



Stichting Fondsenbeheer LHS

**p/a Flemingshof 58
7555 BM HENGLO**

Jaarrekening 2021

Stichting Fondsenbeheer LHS

**p/a Flemingshof 58
7555 BM HENGELO**

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Financieel Rapport	
1.1 Opdracht	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2021	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening	8
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14

1. FINANCIEEL RAPPORT

Stichting Fondsenbeheer LHS

p/a Flemingshof 58
7555 BM HENGELO

Referentie: 1315JR21
Betreft: jaarrekening 2021

Ruurlo, 1 april 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

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 wij 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,
East Group B.V.



R.J.G.A. Nijkamp
Directeur

Sterk in administratieve dienstverlening

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	<u>1.062.867</u>	1.062.867	<u>972.930</u>	972.930
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		9.245		3.211
Totaal activazijde		<u><u>1.072.112</u></u>		<u><u>976.141</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Reserve Koersresultaat Bel.	90.000		-	
Overige reserves	<u>920.179</u>		<u>918.224</u>	
		1.010.179		918.224
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>60.583</u>		<u>56.567</u>	
		60.583		56.567
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>1.350</u>		<u>1.350</u>	
		1.350		1.350
Totaal passivazijde		<u><u>1.072.112</u></u>		<u><u>976.141</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		7.000		6.400
Bruto bedrijfsresultaat		<u>7.000</u>		<u>6.400</u>
Verkoopkosten	318		475	
Kantoorkosten	-		230	
Algemene kosten	8.793		7.972	
Som der kosten		<u>9.111</u>		<u>8.677</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-2.111</u>		<u>-2.277</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	14.922		13.274	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	93.357		37.031	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.503		-8.993	
Som der financiële baten en lasten		<u>99.776</u>		<u>41.312</u>
Resultaat		<u><u>97.665</u></u>		<u><u>39.035</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Fondsenbeheer LHS, statutair gevestigd te Hengelo, bestaan voornamelijk uit:

Het verschaffen van financiële middelen t.b.v. onderwijs en begeleiding van lichamelijk en/of meervoudig gehandicapte kinderen in Twente en de Achterhoek.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Belgradostraat te Hengelo.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Fondsenbeheer LHS, statutair gevestigd te Hengelo is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41030360.

Groepsverhoudingen

<Moedermaatschappij> B.V. te <Statutaire vestigingsplaats> stelt de geconsolideerde jaarrekening op van het groepsdeel waartoe Stichting Fondsenbeheer LHS behoort. Aangezien <Moedermaatschappij> geconsolideerd ook als kleine rechtspersoon valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige effecten

De onder de financiële vaste activa opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten betreffen beursgenoteerde aandelen die niet behoren tot een handelsportefeuille en worden (per fonds) gewaardeerd tegen de reële waarde, waarbij de waardeveranderingen direct in de winst- en verliesrekening worden verwerkt.

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.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven. Betreft de voorziening hulpfonds; voor het verschaffen van financiële middelen t.b.v. onderwijs en begeleiding.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige effecten		
Optimix Portefeuille Duurzaam	624.277	553.166
Optimix Portefeuille Defensief	157.738	157.500
Velthuis & Mulder Portefeuille	280.852	262.264
	<u>1.062.867</u>	<u>972.930</u>

De beurswaarde van de effecten bedraagt € 1.062.867.

VLOTTENDE ACTIVA

Liquide middelen

Rekening-courant bank	<u>9.245</u>	<u>3.211</u>
-----------------------	--------------	--------------

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Reserve Koersresultaat Bel.		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie Reserve Koersresultaat Bel.	90.000	-
Stand per 31 december	<u>90.000</u>	<u>-</u>

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	918.224	906.440
Uit voorstel resultaatbestemming	1.955	11.784
Stand per 31 december	<u>920.179</u>	<u>918.224</u>

Voorstel resultaatbestemming:		
Donatie 2021 Reserve Koersresultaat	90.000	-
Inflatiecorrectie	1.955	11.784
Naar voorziening hulpfonds	72.873	27.251
Totaal resultaat	<u>164.828</u>	<u>39.035</u>

In de bestuursvergadering d.d. 1 maart 2022 is besloten een reserve koersresultaat te vormen. De inflatiecorrectie voor 2021 is vastgesteld op 0,2% van de overige reserve en het restant van de winst is gedoteerd aan de voorziening hulpfonds.

VOORZIENINGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening hulpfonds	<u>60.583</u>	<u>56.567</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Voorziening hulpfonds</i>		
Stand per 1 januari	56.567	33.805
Dotatie uit voorstel resultaatbestemming	5.710	27.251
Ottrekking voorziening	-1.694	-4.489
Stand per 31 december	<u>60.583</u>	<u>56.567</u>

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden		
Te betalen Accountants- en Administratiekosten	<u>1.350</u>	<u>1.350</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	7.000	6.400
Verkoopkosten		
Representatiekosten	318	475
Kantoorkosten		
Kosten website	-	230
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoedingen	7.200	6.720
Administratiekosten	750	750
Accountantskosten	584	422
Overige algemene kosten	259	80
	<u>8.793</u>	<u>7.972</u>
Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ontvangen Rente Obligaties	14.569	975
Ontvangen dividend (effecten)	353	12.299
	<u>14.922</u>	<u>13.274</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ongerealiseerde waardeverandering effecten	<u>93.357</u>	<u>37.031</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Beheersvergoeding V & M	3.500	2.973
Beheersvergoeding Optimix 2020	4.842	5.865
Bankkosten en beheerkosten beleggingen	161	155
	<u>8.503</u>	<u>8.993</u>