

Stichting Fondsenbeheer LHS

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

Jaarrekening 2022

Stichting Fondsenbeheer LHS

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

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Financieel Rapport	
1.1 Opdracht	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2022	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: 1315JR22
Betreft: jaarrekening 2022

Hengelo, 21 februari 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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,
WIMA Hegeman B.V.

W.L.M. Hegeman

2. JAARREKENING

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	<u>878.123</u>	878.123	<u>1.062.867</u>	1.062.867
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		9.112		9.245
Totaal activazijde		<u><u>887.235</u></u>		<u><u>1.072.112</u></u>

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Reserve Koersresultaat Bel.	90.000		90.000	
Overige reserves	920.179		920.179	
Reserve onverdeeld resultaat	<u>-173.338</u>		<u>-</u>	
		836.841		1.010.179
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>49.044</u>		<u>60.583</u>	
		49.044		60.583
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>1.350</u>		<u>1.350</u>	
		1.350		1.350
Totaal passivazijde		<u><u>887.235</u></u>		<u><u>1.072.112</u></u>

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		6.400		7.000
Bruto bedrijfsresultaat		<u>6.400</u>		<u>7.000</u>
Verkoopkosten	995		318	
Algemene kosten	8.832		8.793	
Som der kosten	<u>9.827</u>	9.827	<u>9.111</u>	9.111
Bedrijfsresultaat		<u>-3.427</u>		<u>-2.111</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-8.843		14.922	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-150.298		93.357	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-10.770		-8.503	
Som der financiële baten en lasten	<u>-169.911</u>	-169.911	<u>99.776</u>	99.776
Resultaat		<u><u>-173.338</u></u>		<u><u>97.665</u></u>

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo

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.

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.

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo

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.

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo

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.

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige effecten		
Optimix Portefeuille Duurzaam	532.192	624.277
Optimix Portefeuille Defensief	122.021	157.738
Velthuis & Mulder Portefeuille	223.910	280.852
	<u>878.123</u>	<u>1.062.867</u>

De beurswaarde van de effecten bedraagt € 878.123.

VLOTTENDE ACTIVA

Liquide middelen

Rekening-courant bank	<u>9.112</u>	<u>9.245</u>
-----------------------	--------------	--------------

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Reserve Koersresultaat Bel.		
Stand per 1 januari	90.000	-
Dotatie Reserve Koersresultaat Bel.	-	90.000
Stand per 31 december	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	920.179	918.224
Uit voorstel resultaatbestemming	-	1.955
Stand per 31 december	<u>920.179</u>	<u>920.179</u>

Voorstel resultaatbestemming:

Donatie 2021 Reserve Koersresultaat		90.000
Inflatiecorrectie		1.955
Naar voorziening hulpfonds		72.873
Totaal resultaat	<u>-</u>	<u>164.828</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.

Reserve onverdeeld resultaat

Stand per 1 januari	-	-
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>-173.338</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-173.338</u>	<u>-</u>

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo

2.4 Toelichting op de balans

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening hulpfonds	<u>49.044</u>	<u>60.583</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Voorziening hulpfonds</i>		
Stand per 1 januari	60.583	56.567
Dotatie uit voorstel resultaatbestemming	-	5.710
Onttrekking voorziening	<u>-11.539</u>	<u>-1.694</u>
Stand per 31 december	<u>49.044</u>	<u>60.583</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Te betalen Accountants- en Administratiekosten	<u>1.350</u>	<u>1.350</u>

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>6.400</u>	<u>7.000</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>995</u>	<u>318</u>
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoedingen	7.200	7.200
Administratiekosten	750	750
Accountantskosten	715	584
Overige algemene kosten	<u>167</u>	<u>259</u>
	<u>8.832</u>	<u>8.793</u>
Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ontvangen Rente Obligaties	-12.792	14.569
Ontvangen dividend (effecten)	<u>3.949</u>	<u>353</u>
	<u>-8.843</u>	<u>14.922</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ongerealiseerde waardeverandering effecten	<u>-150.298</u>	<u>93.357</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Beheersvergoeding V & M	5.919	3.500
Beheersvergoeding Optimix 2020	4.684	4.842
Bankkosten en beheerkosten beleggingen	<u>167</u>	<u>161</u>
	<u>10.770</u>	<u>8.503</u>