



Stichting Fondsenbeheer LHS

p/a Flemingshof 58
7555 BM HENGELO

Jaarrekening 2019

Stichting Fondsenbeheer LHS

p/a Fleminghof 58
7555 BM HENGELO

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel Rapport

1.1 Opdracht

3

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019

5

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

7

2.3 Toelichting op de jaarrekening

8

2.4 Toelichting op de balans

11

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

13

1. FINANCIEEL RAPPORT

Stichting Fondsenbeheer LHS

p/a Fleminghof 58
7555 BM HENGELO

Referentie: 1315JR19
Betreft: jaarrekening 2019

Ruurlo, 17 april 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 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.



H.J. Lubberdink
Manager Financial Services

Sterk in administratieve dienstverlening

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	<u>885.289</u>	885.289	<u>808.994</u>	808.994
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		56.306		55.893
Totaal activazijde		<u><u>941.595</u></u>		<u><u>864.887</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>906.440</u>	906.440	<u>819.531</u>	819.531
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>33.805</u>	33.805	<u>31.006</u>	31.006
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>1.350</u>	1.350	<u>14.350</u>	14.350
Totaal passivazijde		<u><u>941.595</u></u>		<u><u>864.887</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		6.400		4.500
Bruto bedrijfsresultaat		<u>6.400</u>		<u>4.500</u>
Verkoopkosten	605		835	
Kantoorkosten	250		250	
Algemene kosten	7.869		6.196	
Som der kosten		<u>8.724</u>		<u>7.281</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-2.324</u>		<u>-2.781</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	31.756		14.950	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	62.931		-81.150	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-155		-155	
Som der financiële baten en lasten		<u>94.532</u>		<u>-66.355</u>
Resultaat		<u><u>92.208</u></u>		<u><u>-69.136</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.

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.

Vorzieningen

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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige effecten		
Langlopende effecten	188.956	232.667
Aandelen Fondsen Optimix	145.661	87.352
Obligaties Fondsen Optimix	348.561	332.933
Mix Fonds Optimix	167.745	156.042
Alternatieve Beleggingen	34.366	-
	<u>885.289</u>	<u>808.994</u>

De beurswaarde van de effecten bedraagt € 885.289.

VLOTTENDE ACTIVA

Liquide middelen

Rekening-courant bank	10.132	3.111
FB Optimix rekening	46.174	52.782
	<u>56.306</u>	<u>55.893</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	819.531	888.667
Uit voorstel resultaatbestemming	86.909	-69.136
Stand per 31 december	<u>906.440</u>	<u>819.531</u>
 Voorstel resultaatbestemming:		
Naar overige reserve: verlies 2018	69.136	-69.136
Inflatiecorrectie	17.773	-
Naar voorziening hulpfonds	5.299	-
Totaal resultaat	<u>92.208</u>	<u>-69.136</u>

Van de winst wordt minstens de inflatiecorrectie (HCIP) naar de overige reserve gebracht; 2% van € 888.667 betreft een inflatiecorrectie van € 17.773. Echter in verband met het geleden verlies in 2018 is het gehele verlies in 2018 ten laste van de overige reserve gebracht. In 2019 is het resultaat eerst gebruikt om dit verlies te compenseren. Het voorstel resultaatbestemming is reeds in de jaarrekening verwerkt.

VOORZIENINGEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening hulpfonds	<u>33.805</u>	<u>31.006</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Voorziening hulpfonds</i>		
Stand per 1 januari	31.006	78.606
Dotatie uit voorstel resultaatbestemming	5.299	-
Ottrekking voorziening	-2.500	-47.600
Stand per 31 december	<u>33.805</u>	<u>31.006</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden		
Te betalen Accountants- en Administratiekosten	1.350	1.350
Nog te betalen kosten t.l.v. voorziening hulpfonds	-	13.000
	<u>1.350</u>	<u>14.350</u>

Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	6.400	4.500
Verkoopkosten		
Representatiekosten	605	835
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	50	50
Kosten website	200	200
	250	250
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoedingen	6.720	4.500
Accountantskosten	399	919
Administratiekosten	750	750
Overige algemene kosten	-	27
	7.869	6.196
Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Gerealiseerde koerswinst	14.259	-
Ontvangen dividend (effecten)	17.497	14.950
	31.756	14.950
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ongerealiseerde waardeverandering effecten	62.931	-81.150
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en beheerkosten beleggingen	155	155