



Stichting Fondsenbeheer LHS

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

Jaarrekening 2020

Stichting Fondsenbeheer LHS

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

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Financieel Rapport	
1.1 Opdracht	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2020	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. FINANCIËEL RAPPORT

Stichting Fondsenbeheer LHS

p/a Flemingshof 58
7555 BM HENGELO

Referentie: 1315JR20
Betreft: jaarrekening 2020

Ruurlo, 23 maart 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 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 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	<u>972.930</u>	972.930	<u>931.463</u>	931.463
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		3.211		10.132
Totaal activazijde		<u><u>976.141</u></u>		<u><u>941.595</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>918.224</u>	918.224	<u>906.440</u>	906.440
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>56.567</u>	56.567	<u>33.805</u>	33.805
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>1.350</u>	1.350	<u>1.350</u>	1.350
Totaal passivazijde		<u><u>976.141</u></u>		<u><u>941.595</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		6.400		6.400
Bruto bedrijfsresultaat		<u>6.400</u>		<u>6.400</u>
Verkoopkosten	475		605	
Kantoorkosten	230		250	
Algemene kosten	7.972		7.869	
Som der kosten		<u>8.677</u>		<u>8.724</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-2.277</u>		<u>-2.324</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	13.274		31.756	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	37.031		62.931	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.993		-155	
Som der financiële baten en lasten		<u>41.312</u>		<u>94.532</u>
Resultaat		<u><u>39.035</u></u>		<u><u>92.208</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.

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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige effecten		
Optimix Portefeuille Duurzaam	553.166	931.463
Optimix Portefeuille Defensief	157.500	-
Velthuis & Mulder Portefeuille	262.264	-
	<u>972.930</u>	<u>931.463</u>

De beurswaarde van de effecten bedraagt € 972.930.

VLOTTENDE ACTIVA

Liquide middelen

Rekening-courant bank	<u>3.211</u>	<u>10.132</u>
-----------------------	--------------	---------------

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	906.440	819.531
Uit voorstel resultaatbestemming	11.784	86.909
Stand per 31 december	<u>918.224</u>	<u>906.440</u>
 Voorstel resultaatbestemming:		
Naar overige reserve: verlies 2018		69.136
Inflatiecorrectie	11.784	17.773
Naar voorziening hulpfonds	27.251	5.299
Totaal resultaat	<u>39.035</u>	<u>74.435</u>

Van de winst wordt minstens de inflatiecorrectie (HCIP) naar de overige reserve gebracht; 1,3% (vorig jaar 2%) van € 906.440 betreft een inflatiecorrectie van € 11.784. In 2019 is het resultaat eerst gebruikt om het verlies van 2018 te compenseren. Het voorstel resultaatbestemming is reeds in de jaarrekening verwerkt.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening hulpfonds	<u>56.567</u>	<u>33.805</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Voorziening hulpfonds</i>		
Stand per 1 januari	33.805	31.006
Dotatie uit voorstel resultaatbestemming	27.251	5.299
Onttrekking voorziening	-4.489	-2.500
Stand per 31 december	<u>56.567</u>	<u>33.805</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden

Te betalen Accountants- en Administratiekosten	<u>1.350</u>	<u>1.350</u>
------------------------------------------------	--------------	--------------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	6.400	6.400
Verkoopkosten		
Representatiekosten	475	605
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	-	50
Kosten website	230	200
	230	250
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoedingen	6.720	6.720
Accountantskosten	422	399
Administratiekosten	750	750
Overige algemene kosten	80	-
	7.972	7.869
Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ontvangen Rente Obligaties	975	14.259
Ontvangen dividend (effecten)	12.299	17.497
	13.274	31.756
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ongerealiseerde waardeverandering effecten	37.031	62.931
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Beheersvergoeding Optimix 2020	5.865	-
Beheersvergoeding V & M	2.973	-
Bankkosten en beheerkosten beleggingen	155	155
	8.993	155