



Stichting Fondsenbeheer LHS

p/a Flemingshof 58
7555 BM HENGELO

Jaarrekening 2018

Stichting Fondsenbeheer LHS

p/a Fleminghof 58
7555 BM HENGELO

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel Rapport	
1.1 Opdracht	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2018	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 Fleminghof 58
7555 BM HENGELO

Referentie: 1315JR18
Betreft: jaarrekening 2018

Ruurlo, 15 mei 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Fondsenbeheer LHS te Hengelo samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

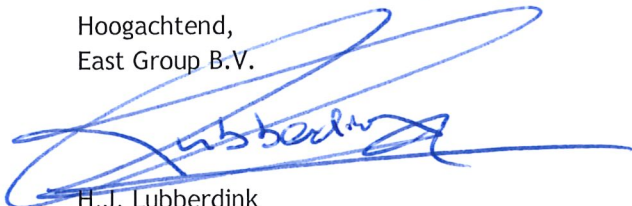
De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste 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 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	<u>808.994</u>	808.994	<u>953.201</u>	953.201
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		55.893		23.017
Totaal activazijde		<u><u>864.887</u></u>		<u><u>976.218</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>819.531</u>	819.531	<u>888.667</u>	888.667
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>31.006</u>	31.006	<u>78.606</u>	78.606
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>14.350</u>	14.350	<u>8.945</u>	8.945
Totaal passivazijde		<u><u>864.887</u></u>		<u><u>976.218</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		4.500		3.297
Bruto bedrijfsresultaat		<u>4.500</u>		<u>3.297</u>
Verkoopkosten	835		877	
Kantoorkosten	250		180	
Algemene kosten	6.196		6.302	
Som der bedrijfskosten		<u>7.281</u>		<u>7.359</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-2.781</u>		<u>-4.062</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	14.950		18.593	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-81.150		33.599	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-155		-434	
Som der financiële baten en lasten		<u>-66.355</u>		<u>51.758</u>
Resultaat		<u><u>-69.136</u></u>		<u><u>47.696</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 voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

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

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.

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 vennootschap 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.

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

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 en kasmiddelen.

Vorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening hulpfonds:

Voor het verschaffen van financiële middelen t.b.v. onderwijs en begeleiding.

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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 en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige effecten		
Langlopende effecten	232.667	263.013
Aandelen Fondsen Optimix	87.352	145.780
Obligaties Fondsen Optimix	332.933	369.635
Mix Fonds Optimix	156.042	174.773
	<u>808.994</u>	<u>953.201</u>

De beurswaarde van de effecten bedraagt € 808.994.

VLOTTENDE ACTIVA

Liquide middelen

Rekening-courant bank	3.111	1.242
FB Optimix rekening	52.782	21.775
	<u>55.893</u>	<u>23.017</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	888.667	871.242
Uit voorstel resultaatbestemming	-69.136	17.425
Stand per 31 december	<u>819.531</u>	<u>888.667</u>
 Voorstel resultaatbestemming:		
Dotatie voorziening	-	30.271
Naar overige reserves	-69.136	17.425
	<u>-69.136</u>	<u>47.696</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 ten laste van de overige reserve gebracht. Het voorstel resultaatbestemming is reeds in de jaarrekening verwerkt.

VOORZIENINGEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening hulpfonds	<u>31.006</u>	<u>78.606</u>
	2018	2017
	€	€
<i>Voorziening hulpfonds</i>		
Stand per 1 januari	78.606	73.780
Dotatie uit voorstel resultaatbestemming	-	30.271
Onttrekking voorziening	-47.600	-25.445
Stand per 31 december	<u>31.006</u>	<u>78.606</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden		
Te betalen Accountants- en Administratiekosten	1.350	500
Nog te betalen kosten t.l.v. voorziening hulpfonds	13.000	8.445
	<u>14.350</u>	<u>8.945</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	4.500	4.500
Gerealiseerde waardeverandering aandelen	-	-1.203
	<u>4.500</u>	<u>3.297</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>835</u>	<u>877</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	50	35
Kosten website	200	145
	<u>250</u>	<u>180</u>
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoedingen	4.500	4.500
Accountantskosten	919	951
Administratiekosten	750	750
Overige algemene kosten	27	101
	<u>6.196</u>	<u>6.302</u>
Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ontvangen dividend (effecten)	<u>14.950</u>	<u>18.593</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ongerealiseerde waardeverandering effecten	<u>-81.150</u>	<u>33.599</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en beheerkosten beleggingen	155	154
Beheerkosten beleggingen	-	280
	<u>155</u>	<u>434</u>