

**Stichting Stoomsleepboot Noordzee
t.a.v. het bestuur
Zuiderweg Oost 1
1676 GN TWISK**

Jaarrekening 2019

**Stichting Stoomsleepboot Noordzee
t.a.v. het bestuur
Zuiderweg Oost 1
1676 GN TWISK**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2019	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	17
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	20
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	22

1. JAARRAPPORT

Stichting Stoomsleepboot Noordzee
t.a.v. het bestuur
Zuiderweg Oost 1
1676 GN TWISK

Referentie: SN/JB/19
Betreft: jaarrekening 2019

Zwaagdijk-Oost, 8 oktober 2020

Geacht bestuur,

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

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 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Medemblik samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting 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.

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 16 december 2010 werd de stichting Stichting Stoomsleepboot Noordzee per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51491419.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Stoomsleepboot Noordzee wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

het verwerven, restaureren en conserveren van de Stoomsleepboot 'Noordzee', registrummer 2509202, teneinde dit vaartuig als museumvaartuig voor de toekomst te behouden en aan het publiek in werkende conditie te tonen.

Bestuur

De dagelijkse directie wordt gevoerd door:

- S. de Vries
- M. Jongert
- J.P. Bleeker

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	122.441	100,0%	105.044	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	608	0,5%	-	0,0%
Bruto bedrijfsresultaat	121.833	99,5%	105.044	100,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.102	5,0%	3.962	3,8%
Overige personeelskosten	77	0,1%	21	0,0%
Huisvestingskosten	4.224	3,5%	2.141	2,0%
Verkoopkosten	2.362	1,9%	754	0,7%
Autokosten	140	0,1%	-	0,0%
Kantoorkosten	711	0,6%	826	0,8%
Algemene kosten	14.156	11,6%	19.737	18,8%
Kosten machines en werktuigen	40.947	33,4%	84.666	80,6%
Inventariskosten	20.966	17,1%	9.035	8,6%
Som der kosten	89.685	73,3%	121.142	115,3%
Bedrijfsresultaat	32.148	26,2%	-16.098	-15,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-206	-0,2%	-178	-0,2%
Som der financiële baten en lasten	-206	-0,2%	-178	-0,2%
Resultaat	31.942	26,0%	-16.276	-15,5%

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 48.218. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	17.397	
<i>Daling van:</i>		
Kantoorkosten	115	
Algemene kosten	5.581	
Kosten machines en werktuigen	43.719	
		66.812
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	608	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.140	
Overige personeelskosten	56	
Huisvestingskosten	2.083	
Verkoopkosten	1.608	
Autokosten	140	
Inventariskosten	11.931	
Rentelasten en soortgelijke kosten	28	
		18.594
Stijging resultaat		48.218

2. JAARREKENING

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	50.960		57.062	
Vervoermiddelen	<u>68.067</u>		<u>68.067</u>	
		119.027		125.129
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>5.765</u>		<u>5.775</u>	
		5.765		5.775
<i>Liquide middelen</i>		2.966		2.197
Totaal activazijde		<u><u>127.758</u></u>		<u><u>133.101</u></u>

Twisk,
Stichting Stoomsleeboot Noordzee

S. de Vries

M. Jongert

J.P. Bleeker

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	<u>101.067</u>	101.067	<u>69.125</u>	69.125
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	<u>25.000</u>	25.000	<u>25.000</u>	25.000
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	84		4.985	
Overige schulden	-		33.000	
Overlopende passiva	<u>1.607</u>	1.691	<u>991</u>	38.976
Totaal passivazijde		<u><u>127.758</u></u>		<u><u>133.101</u></u>

Twisk,
Stichting Stoomsleeboot Noordzee

S. de Vries

M. Jongert

J.P. Bleeker

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		122.441		105.044
Inkoopwaarde van de omzet		608		-
Bruto bedrijfsresultaat		<u>121.833</u>		<u>105.044</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.102		3.962	
Overige personeelskosten	77		21	
Huisvestingskosten	4.224		2.141	
Verkoopkosten	2.362		754	
Autokosten	140		-	
Kantoorkosten	711		826	
Algemene kosten	14.156		19.737	
Kosten machines en werktuigen	40.947		84.666	
Inventariskosten	20.966		9.035	
Som der kosten		<u>89.685</u>		<u>121.142</u>
Bedrijfsresultaat		<u>32.148</u>		<u>-16.098</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-206		-178	
Som der financiële baten en lasten		<u>-206</u>		<u>-178</u>
Resultaat		<u><u>31.942</u></u>		<u><u>-16.276</u></u>

Twisk,
Stichting Stoomsleeboot Noordzee

S. de Vries

M. Jongert

J.P. Bleeker

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stoomsleepboot Noordzee, statutair gevestigd te Medemblik, bestaan voornamelijk uit:

- het restaureren en conserveren van de Stoomsleepboot Noordzee, registrummer 2509202 teneinde dit vaartuig als museumvaartuig voor de toekomst te behouden en aan het publiek in werkende conditie te tonen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Zuiderweg Oost 1 te Twisk.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stoomsleepboot Noordzee, statutair gevestigd te Medemblik is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51491419.

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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Machines en installaties	Vervoer- middelen	Totaal 2019
	€	€	€
Aanschafwaarde	63.484	68.067	131.551
Cumulatieve afschrijvingen	-6.422	-	-6.422
Boekwaarde per 1 januari	<u>57.062</u>	<u>68.067</u>	<u>125.129</u>
Afschrijvingen	-6.102	-	-6.102
Mutaties 2019	<u>-6.102</u>	<u>-</u>	<u>-6.102</u>
Aanschafwaarde	63.484	68.067	131.551
Cumulatieve afschrijvingen	-12.524	-	-12.524
Boekwaarde per 31 december	<u>50.960</u>	<u>68.067</u>	<u>119.027</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Machines en installaties

20 %

Vervoermiddelen

0 %

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>5.765</u>	<u>5.775</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	5.765	5.680
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-	95
	<u>5.765</u>	<u>5.775</u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	132	131
Spaarrekening bank	2.341	1.947
Rekening courant bank inzake restauratie	414	40
Kas	79	79
	<u>2.966</u>	<u>2.197</u>

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Kapitaal		
Eigen vermogen	<u>101.067</u>	<u>69.125</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Andere obligatie- en onderhandse leningen

Lening Helena Holding B.V.	12.500	12.500
Lening Art Navigar B.V.	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

Het deel van de andere obligatie- en onderhandse leningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 35.000.

Lening Helena Holding B.V.

Hoofdsom	12.500	17.500
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>12.500</u>	<u>17.500</u>
Deel lening kwijtgescholden	-	-5.000
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>

Lening Art Navigar B.V.

Hoofdsom	12.500	17.500
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>12.500</u>	<u>17.500</u>
Deel lening kwijtgescholden	-	-5.000
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>84</u>	<u>4.985</u>
Overige schulden		
Kortlopende lening Helena Holding B.V.	<u>-</u>	<u>33.000</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>1.607</u>	<u>991</u>

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	1.101	707
Omzet nul	251	1.041
Sponsorbijdragen	-	4.245
Overige opbrengsten	-	1.130
Donaties	10.096	16.341
Subsidies	110.993	81.580
	<u>122.441</u>	<u>105.044</u>
<p>De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 16,6% gestegen.</p>		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	<u>608</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	<u>6.102</u>	<u>3.962</u>
Overige personeelskosten		
Werkkleding	<u>77</u>	<u>21</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	1.500	1.500
Gas, water en elektra	213	161
Sleepkosten	2.511	480
	<u>4.224</u>	<u>2.141</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	437	-
Representatiekosten	447	257
Relatiegeschenken	556	5
Reis- en verblijfkosten	922	492
	<u>2.362</u>	<u>754</u>
Autokosten		
Brandstoffen	25	-
Overige autokosten	11	-
Huur vervoermiddelen	104	-
	<u>140</u>	<u>-</u>

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	10	53
Drukwerk	271	325
Portokosten	100	116
Internetkosten	10	-
Contributies en abonnementen	320	332
	<u>711</u>	<u>826</u>
Algemene kosten		
Advieskosten	11.398	17.322
Zakelijke verzekeringen	659	1.549
Rechten en vergunningen	1.150	-
Overige algemene kosten	949	866
	<u>14.156</u>	<u>19.737</u>
Kosten machines en werktuigen		
Onderhoudskosten	36.548	84.666
Brandstofkosten	4.259	-
Huur machines	140	-
	<u>40.947</u>	<u>84.666</u>
Inventariskosten		
Kleine aanschaffingen	<u>20.966</u>	<u>9.035</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>206</u>	<u>178</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Covid-19 virus heeft invloed op de omzet in 2020, de omzet zal hierdoor beduidend lager zijn.

3. BIJLAGEN

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019 €	Inves- teringen 2019 €	Desinves- teringen 2019 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019 €
Materiële vaste activa					
<i>Machines en installaties</i>					
AIS True Heading Carbon PRO	17-08-2011	2.460			2.460
Ketel inclusief isoleren	09-05-2018	61.024			61.024
		<u>63.484</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63.484</u>
<i>Vervoermiddelen</i>					
Stoomsleepboot Noordzee	02-08-2011	<u>68.067</u>			<u>68.067</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>131.551</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131.551</u>
Totaal vaste activa		<u>131.551</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131.551</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2019	Afschrijvingen 2019	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
2.460	-	-	2.460	-		20,00
3.962	6.102	-	10.064	50.960		10,00
<u>6.422</u>	<u>6.102</u>	<u>-</u>	<u>12.524</u>	<u>50.960</u>	<u>-</u>	
	-	-	-	68.067		
<u>6.422</u>	<u>6.102</u>	<u>-</u>	<u>12.524</u>	<u>119.027</u>	<u>-</u>	
<u>6.422</u>	<u>6.102</u>	<u>-</u>	<u>12.524</u>	<u>119.027</u>	<u>-</u>	

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2019	
		€	€
Boekjaar: 2019			
BTW nummer: NL850049647.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	1.101	231
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	251	
Verschuldigde omzetbelasting			<u>231</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>14.941</u>	<u>14.941</u>
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>-14.710</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-2.700	
2e kwartaal		-3.189	
3e kwartaal		-3.056	
4e kwartaal		<u>-5.299</u>	
			<u>-14.244</u>
Suppletie omzetbelasting 2019			<u><u>-466</u></u>
			<u>31-12-2019</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting			<u><u>-5.765</u></u>