

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarverslag	
Financiële positie	2
Jaarstukken over de periode 01-09-2017 t/m 31-08-2018	
<i>Jaarrekening over de periode 01-09-2017 t/m 31-08-2018</i>	
Balans per 31-08-2018	3
Winst- en verliesrekening over de periode van 01-09-2017 t/m 31-08-2018	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	12

Jaarverslag

Financiële positie
(in euro's)

	<u>31-08-2018</u>	<u>31-08-2017</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	50.558	69.375
Vorderingen op korte termijn	59.774	63.425
Kortlopende schulden	<u>-159.955</u>	<u>-212.356</u>
Werkkapitaal	-49.623	-79.556
Vastgelegd op lange termijn		
Financiële vaste activa	<u>79.875</u>	158.850
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>30.252</u>	<u>79.294</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen Vermogen	<u>30.252</u>	79.294
	<u>30.252</u>	<u>79.294</u>

Het werkkapitaal is gedurende de periode 01-09-2017 t/m 31-08-2018 toegenomen met € 29.933 ten opzichte van het voorgaande verslagjaar, hetgeen als volgt nader kan worden gespecificeerd:

Afname kortlopende schulden	52.401
Afname vorderingen op korte termijn	-3.651
Afname liquide middelen	<u>-18.817</u>
	<u>29.933</u>

Balans per 31 augustus 2018

ACTIEF

(in euro's)

	Toelichting	<u>31 augustus 2018</u>	<u>31 augustus 2017</u>
VASTE ACTIVA			
Financiële vaste activa			
	A		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		-	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen		78.975	157.950
Overige financiële vaste activa		<u>900</u>	<u>900</u>
		79.875	158.850
VLOTTENDE ACTIVA			
	B		
Vorderingen op korte termijn			
Debiteuren		53.131	56.285
Overlopende activa		<u>6.643</u>	<u>7.140</u>
		59.774	63.425
Liquide middelen	C	<u>50.558</u>	<u>69.375</u>
TOTAAL ACTIVA		<u>190.207</u>	<u>291.650</u>

Stichting Kraaybeekerhof

gevestigd te Driebergen

PASSIEF*(in euro's)*

	Toelichting	<u>31 augustus 2018</u>	<u>31 augustus 2017</u>
EIGEN VERMOGEN	D		
Stichtingskapitaal		24.891	78.253
Bestemmingsreserve schenkingen		<u>5.361</u>	<u>1.041</u>
		30.252	79.294
KORTLOPENDE SCHULDEN	E		
Crediteuren		7.715	8.443
Belastingen en sociale lasten		2.001	1.786
Overige schulden		1.354	1.329
Overlopende passiva		<u>148.885</u>	<u>200.798</u>
		159.955	<u>212.356</u>
TOTAAL PASSIVA		<u>190.207</u>	<u>291.650</u>

Winst- en verliesrekening over de periode van 01-09-2017 t/m 31-08-2018

(in euro's)

	Toelichting	1 september t/m 31 augustus	
		2018	2017
Netto omzet	F	290.222	321.169
Kostprijs van de omzet	G	-167.408	-177.133
Brutowinst		122.814	144.036
Overige bedrijfsopbrengsten	H	38.203	-
Brutomarge		161.017	144.036
Personeelskosten	I	90.482	54.924
Overige bedrijfskosten	J	48.690	53.386
Som der bedrijfslasten		139.172	108.310
Bedrijfsresultaat		21.845	35.726
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	K	3.768	3.501
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	L	-78.975	-
Financiële baten en lasten		-75.207	3.501
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		-53.362	39.227
Resultaat uit deelnemingen	M		
Resultaat groepsmaatschappijen		-	-18.001
NETTO RESULTAAT		-53.362	21.226

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Aard van de activiteiten

De stichting heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van cursussen gericht op de biologische dynamische landbouw.

Grondslagen van waardering

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd tegen netto-vermogenswaarde, maar niet lager dan nihil.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Vorderingen op groepsmaatschappijen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Overige financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs of koerswaarde, indien deze lager is.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Reserves

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve heeft als doel het bevorderen van scholing, met name in voeding en landbouw welke bijdragen aan een duurzame relatie tussen mens en aarde met de antroposofie als één van de inspiratiebronnen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Omzetverantwoording

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen.

Bruto marge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten en de kostprijs van de omzet. Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde diensten toe te rekenen kosten

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

A) Financiële vaste activa

	<u>31-08-2018</u>	<u>31-08-2017</u>
<i>De recapitulatie van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	-	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen	78.975	157.950
Overige financiële vaste activa	900	900

De nadere specificatie en het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De nadere specificatie van de deelnemingen in groepsmaatschappijen is als volgt:

Landgoed Kraaybeekerhof B.V.

Waarde op 31 december 2016		-
Resultaat boekjaar 2017		-
Waarde op 31 december 2017		<u>-</u>

De Stichting bezit 100% van het geplaatst aandelenkapitaal van Landgoed Kraaybeekerhof B.V.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De nadere specificatie van de vorderingen op groepsmaatschappijen is als volgt:

Overbruggingslening Landgoed Kraaybeekerhof B.V.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand op 1 september		
Nominale waarde	157.950	94.950
Afwaardering	-	-
	157.950	
Mutaties gedurende het boekjaar		
Verstrekkingsen	-	63.000
Voorziening voor oninbaarheid	<u>-78.975</u>	-
Stand op 31 augustus		
Nominale waarde	157.950	157.950
Afwaardering	<u>-78.975</u>	-
	78.975	<u>157.950</u>

Over de lening wordt 2,5% rente per jaar vergoed.

Toelichting op de balans

(in euro's)

Overige financiële vaste activa

De nadere specificatie van de overige financiële vaste activa is als volgt:

Certificaten Triodos bank	2018	2017
Waarde per 1 september	900	900
Waarde per 31 augustus	900	900

VLOTTENDE ACTIVA

B) Vorderingen op korte termijn

De recapitulatie van de vorderingen op korte termijn is als volgt:

	31-08-2018	31-08-2017
Debiteuren	53.131	56.285
Vooruitbetaalde kosten	6.643	7.140
	59.774	63.425

De nadere specificatie van de vorderingen op korte termijn is als volgt:

Debiteuren

Nominale waarde	53.131	56.285
-----------------	---------------	--------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde pacht SOGK	-	1.640
Nog te ontvangen rente landgoed Kraaybeekerhof B.V.	2.633	4.559
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	1.638	-
Nog te ontvangen opbrengsten	2.372	-
Overige vooruitbetaalde kosten	-	941
	6.643	7.140

C) Liquide middelen

Rekening-courant NL68INGB0003841839	43.336	69.333
Rekening-courant NL70INGB0002921855	2.268	42
Spaarrekening NL68INGB0003841839	4.954	-
	50.558	69.375

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

D) EIGEN VERMOGEN

De recapitulatie van de posten die tot het Eigen Vermogen behoren is als volgt:

	<u>31-08-2018</u>	<u>31-08-2017</u>
Stichtingskapitaal	24.891	78.253
Bestemmingsreserve	5.361	1.041
	<u>30.252</u>	<u>79.294</u>

Het verloop per post van het Eigen Vermogen is als volgt:

Stichtingskapitaal	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 september	78.253	57.027
Resultaat boekjaar	-53.362	21.226
Stand per 31 augustus	<u>24.891</u>	<u>78.253</u>

Bestemmingsreserve schenkingen

Stand per 1 september	1.041	701
Ontvangen schenkingen	72.735	4.575
Bestede schenkingen	-68.415	-4.235
Stand per 31 augustus	<u>5.361</u>	<u>1.041</u>

De Directie heeft voorgesteld het resultaat ad € -53.362 ten gunste te brengen van de algemene reserve. Vooruitlopend op goedkeuring van het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

E) KORTLOPENDE SCHULDEN

De recapitulatie van de kortlopende schulden luidt als volgt:

	<u>31-08-2018</u>	<u>31-08-2017</u>
Crediteuren	7.715	8.443
Belastingen en sociale lasten	2.001	1.786
Overige schulden	1.354	1.329
Overlopende passiva	148.885	200.798
	<u>159.955</u>	<u>212.356</u>

Toelichting op de balans

(in euro's)

De nadere specificatie van de kortlopende schulden vanaf de kredietinstellingen is als volgt:

	<u>31-08-2018</u>	<u>31-08-2017</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>7.715</u>	<u>8.443</u>
Belastingen en sociale lasten		
Af te dragen loonheffing	<u>2.001</u>	<u>1.786</u>
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	686	-
Reservering vakantiegeld	<u>668</u>	<u>1.329</u>
	<u>1.354</u>	<u>1.329</u>
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde cursusgelden	<u>148.885</u>	<u>200.798</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

De Stichting heeft in 2011 een voorwaardelijke schenking ontvangen van de Iona Stichting. De Stichting verwacht aan alle voorwaarden te kunnen voldoen en heeft om die reden geen terugbetalingsverplichting opgenomen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	01-09 t/m 31-08	
	2018	2017
F) Netto omzet		
Cursusgelden	290.222	307.254
Inschrijfgelden	-	13.915
	<u>290.222</u>	<u>321.169</u>
G) Kostprijs van de omzet		
Honoraria docenten	81.719	83.171
Catering	52.935	61.481
Lesmaterialen	2.492	4.447
Zaalhuur lesgebouw	24.895	24.579
Zaalhuur Kookstudio	5.367	3.455
	<u>167.408</u>	<u>177.133</u>
H) Overige bedrijfsopbrengsten		
Aanwending ontvangen schenking	28.258	-
Doorberekende managementvergoeding	9.945	-
	<u>38.203</u>	<u>-</u>
I) Personeelskosten		
Salarissen	72.562	45.823
Sociale lasten	17.920	9.101
	<u>90.482</u>	<u>54.924</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	01-09 t/m 31-08	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
J) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	8.551	6.070
Huisvestingskosten	12.410	11.248
Administratie- en advieskosten	4.100	3.800
Kantoorkosten	4.831	5.589
Verkoopkosten	16.676	22.456
Bankkosten	651	598
Betalingsverschillen en oninbare vorderingen	-192	1.465
Algemene kosten	1.663	2.160
	<u>48.690</u>	<u>53.386</u>
K) Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Interestbaten / lasten	3.748	3.481
Resultaat beleggingen	20	20
	<u>3.768</u>	<u>3.501</u>
<i>De nadere specificatie is als volgt:</i>		
Interestbaten / lasten		
Rentevergoeding spaarrekening	25	157
Rente lening overbruggingskrediet	3.723	3.324
	<u>3.748</u>	<u>3.481</u>
Resultaat beleggingen		
Certificaten Triodos bank	<u>20</u>	<u>20</u>
L) Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren		
Afwaardering lening	<u>-78.975</u>	<u>-</u>
M) Resultaat uit deelnemingen		
Resultaat groepsmaatschappijen	<u>-</u>	<u>-18.001</u>
<i>De nadere specificatie van het resultaat uit groepsmaatschappijen is als volgt:</i>		
Landgoed Kraaybeekerhof B.V.		
Resultaat boekjaar	<u>-</u>	<u>-18.001</u>