

**Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Jaarverslag</b>	
Financiële positie	2
<b>Jaarstukken over de periode 01-09-2018 t/m 31-08-2019</b>	
<i>Jaarrekening over de periode 01-09-2018 t/m 31-08-2019</i>	
Balans per 31-08-2019	3
Winst- en verliesrekening over de periode van 01-09-2018 t/m 31-08-2019	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>31-8-2019</u>	<u>31-8-2018</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Liquide middelen	<b>98.515</b>	50.558
Vorderingen op korte termijn	<b>62.859</b>	59.774
Kortlopende schulden	<b>-194.112</b>	-185.750
<b>Werkkapitaal</b>	<b>-32.738</b>	-75.418
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Financiële vaste activa	<b>900</b>	79.875
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b>-31.838</b>	<u>4.457</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen Vermogen	<b>-31.838</b>	4.457
	<b>-31.838</b>	<u>4.457</u>

Het werkkapitaal is gedurende de periode 01-09-2018 t/m 31-08-2019 toegenomen met € 42.680 ten opzichte van het voorgaande verslagjaar, hetgeen als volgt nader kan worden gespecificeerd:

Toename kortlopende schulden	-8.362
Toename vorderingen op korte termijn	3.085
Toename liquide middelen	47.957
	<u><b>42.680</b></u>

Balans per 31 augustus 2019

**ACTIEF**

---

(in euro's)

	Toelichting	<u>31 augustus 2019</u>	<u>31 augustus 2018</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Financiële vaste activa</b>			
	A		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		-	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen		-	78.975
Overige financiële vaste activa		<u>900</u>	<u>900</u>
		<b>900</b>	79.875
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
	B		
Vorderingen op korte termijn			
Debiteuren		<b>51.594</b>	53.131
Overlopende activa		<u>11.265</u>	<u>6.643</u>
		<b>62.859</b>	59.774
Liquide middelen	C	<u>98.515</u>	<u>50.558</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>162.274</b></u>	<u><b>190.207</b></u>

**Stichting Kraaybeekerhof**

gevestigd te Driebergen

**PASSIEF***(in euro's)*

	Toelichting	<u>31 augustus 2019</u>	<u>31 augustus 2018</u>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	D		
Stichtingskapitaal		<b>-38.274</b>	-904
Bestemmingsreserve schenkingen		<u>6.436</u>	<u>5.361</u>
		<b>-31.838</b>	4.457
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	E		
Leningen		<b>26.795</b>	25.795
Crediteuren		<b>9.230</b>	7.715
Belastingen en premies sociale verzekering		<b>3.099</b>	2.001
Overige schulden		<b>19.156</b>	1.354
Overlopende passiva		<u>135.832</u>	<u>148.885</u>
		<u><b>194.112</b></u>	<u>185.750</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>162.274</b></u>	<u><b>190.207</b></u>

Winst- en verliesrekening over de periode van 01-09-2018 t/m 31-08-2019

(in euro's)

	Toelichting	1 september t/m 31 augustus	
		2019	2018
Netto omzet	F	267.952	290.222
Kostprijs van de omzet	G	<u>-145.755</u>	<u>-167.408</u>
<b>Brutowinst</b>		<b>122.197</b>	122.814
Overige bedrijfsopbrengsten	H	<u>22.963</u>	<u>38.203</u>
<b>Brutomarge</b>		<b>145.160</b>	161.017
Personeelskosten	I	59.647	90.482
Overige bedrijfskosten	J	<u>45.862</u>	<u>48.690</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>105.509</b>	<u>139.172</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>39.651</b>	21.845
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	K	2.954	3.768
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	L	-78.975	-78.975
Rentelasten en soortgelijke kosten	M	<u>-1.000</u>	<u>-</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b>-77.021</b>	<u>-75.207</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening</b>		<b>-37.370</b>	-53.362
<b>Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>	N		
Resultaat groepsmaatschappijen		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>NETTO RESULTAAT</b>		<b><u>-37.370</u></b>	<b><u>-53.362</u></b>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Aard van de activiteiten**

De Stichting heeft tot 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.

Daarnaast worden sinds 2019 vanuit hetzelfde gedachtengoed een Zelfoogsttuin en een landwinkel geëxploiteerd en is begonnen met zaalverhuur aan derden.

### **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>31-8-2019</u>	<u>31-8-2018</u>
<i>De recapitulatie van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	-	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	78.975
Overige financiële vaste activa	<b>900</b>	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>2019</u>	<u>2018</u>
Stand op 1 september		
Nominale waarde	<b>157.950</b>	157.950
Afwaardering	<b>-78.975</b>	-
	<b>78.975</b>	157.950
Mutaties gedurende het boekjaar		
Verstrekingen	-	-
Voorziening voor oninbaarheid	<b>-78.975</b>	<u>-78.975</u>
Stand op 31 augustus		
Nominale waarde	<b>157.950</b>	157.950
Afwaardering	<b>-157.950</b>	<u>-78.975</u>
	<u>-</u>	<u>78.975</u>

*Op 11 juni 2019 is het faillissement van Landgoed Kraaybeekerhof B.V. uitgesproken.*

*Het faillissement is nog niet afgehandeld; het bestuur van de Stichting acht het niet waarschijnlijk dat de lening geheel of gedeeltelijk terugbetaald gaat worden.*

## Toelichting op de balans

(in euro's)

### Overige financiële vaste activa

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

<b>Certificaten Triodos bank</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
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:

	<u>31-8-2019</u>	<u>31-8-2018</u>
Debiteuren	51.594	53.131
Vooruitbetaalde kosten	11.265	6.643
	<u>62.859</u>	<u>59.774</u>

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

#### Debiteuren

Nominale waarde	<u>51.594</u>	<u>53.131</u>
-----------------	---------------	---------------

#### Overlopende activa

Vooruitberekende huur SOGK	11.151	-
Nog te ontvangen rente landgoed Kraaybeekerhof B.V.	-	2.633
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	-	1.638
Nog te ontvangen opbrengsten	-	2.372
Overige vooruitbetaalde kosten	114	-
	<u>11.265</u>	<u>6.643</u>

#### C) Liquide middelen

Rekening-courant NL68INGB0003841839	60.572	43.336
Rekening-courant NL70INGB0002921855	30.331	2.268
Spaarrekening NL68INGB0003841839	7.612	4.954
	<u>98.515</u>	<u>50.558</u>

## 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>31-8-2019</u>	<u>31-8-2018</u>
Stichtingskapitaal	-38.274	-904
Bestemmingsreserve	6.436	5.361
	<u>-31.838</u>	<u>4.457</u>

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

<b>Stichtingskapitaal</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stand per 1 september	-904	78.253
Herstel materiële fout i.v.m. onjuiste verwerking lening Iona Stichting	-	-25.795
Resultaat boekjaar	-37.370	-53.362
Stand per 31 augustus	<u>-38.274</u>	<u>-904</u>

#### Bestemmingsreserve schenkingen

Stand per 1 september	5.361	1.041
Ontvangen schenkingen Academie	1.075	72.735
Ontvangen schenkingen Zelfoogsttuin	10.285	-
Bestede schenkingen	-10.285	-68.415
Stand per 31 augustus	<u>6.436</u>	<u>5.361</u>

De Directie heeft voorgesteld het resultaat ad € -37.370 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>31-8-2019</u>	<u>31-8-2018</u>
Leningen	26.795	25.795
Crediteuren	9.230	7.715
Belastingen en sociale lasten	3.099	2.001
Overige schulden	19.156	1.354
Overlopende passiva	135.832	148.885
	<u>194.112</u>	<u>185.750</u>

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

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

	<u>31-8-2019</u>	<u>31-8-2018</u>
<b>Leningen</b>		
Iona Stichting	<u>26.795</u>	<u>25.795</u>
De Stichting heeft in 2011 een voorwaardelijke lening ad €20.000 ontvangen van de Iona Stichting. Omdat niet aan de voorwaarden is voldaan is de lening opgeëist door de Iona Stichting. Over de hoofdsom van de lening wordt sinds 2013 5% rente per jaar berekend.		
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>9.230</u>	<u>7.715</u>
<b>Belastingen en sociale lasten</b>		
Af te dragen omzetbelasting	<u>1.348</u>	-
Af te dragen loonheffing	<u>1.751</u>	<u>2.001</u>
	<u>3.099</u>	<u>2.001</u>
<b>Overige schulden</b>		
Vooruitgefactureerde omzet	<u>10.666</u>	-
Nog te betalen kosten	<u>4.102</u>	686
Door te betalen bedragen	<u>3.634</u>	-
Reservering vakantiegeld	<u>754</u>	<u>668</u>
	<u>19.156</u>	<u>1.354</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitgefactureerde cursusgelden	<u>135.832</u>	<u>148.885</u>

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	01-09 t/m 31-08	
	<b>2019</b>	2018
<b>F) Netto omzet</b>		
Cursusgelden	<b>220.780</b>	290.222
Verhuur zaalruimte	<b>1.193</b>	-
Zelfoogsttuin	<b>45.979</b>	-
Totaal	<b><u>267.952</u></b>	<u>290.222</u>
<b>G) Kostprijs van de omzet</b>		
Honoraria docenten	<b>59.008</b>	81.719
Catering	<b>41.614</b>	52.935
Lesmaterialen	<b>1.972</b>	2.492
Zaalhuur lesgebouw	<b>24.284</b>	24.895
Zaalhuur Kookstudio	<b>2.546</b>	5.367
Subtotaal Opleidingen	<b><u>129.424</u></b>	<u>167.408</u>
Kosten catering zaalverhuur	<b>202</b>	-
Overige kosten zaalverhuur	<b>30</b>	-
Subtotaal Zaalverhuur	<b><u>232</u></b>	<u>-</u>
Kosten Zelfoogsttuin	<b><u>16.099</u></b>	<u>-</u>
Totaal	<b><u>145.755</u></b>	<b><u>167.408</u></b>
<b>H) Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Aanwending ontvangen schenking	<b>10.285</b>	28.258
Doorberekende managementvergoeding	<b>12.678</b>	9.945
	<b><u>22.963</u></b>	<u>38.203</u>
<b>I) Personeelskosten</b>		
Salarissen Academie	<b>35.483</b>	72.562
Salarissen Zelfoogsttuin	<b>12.240</b>	-
Sociale lasten Academie	<b>9.586</b>	17.920
Sociale lasten Zelfoogsttuin	<b>2.338</b>	-
	<b><u>59.647</u></b>	<u>90.482</u>

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	01-09 t/m 31-08	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>J) Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten Academie	1.900	8.551
Overige personeelskosten Zelfoogsttuin	1.389	-
Inhuur Zelfoogsttuin	6.835	-
Huisvestingskosten	6.003	12.410
Pacht Zelfoogsttuin	6.000	-
Administratie- en advieskosten	3.744	4.100
Kantoorkosten	4.976	4.831
Verkoopkosten	12.559	16.676
Algemene kosten Zelfoogsttuin	1.261	-
Bankkosten	390	651
Betalingsverschillen en oninbare vorderingen	-192	-192
Algemene kosten	997	1.663
	<u>45.862</u>	<u>48.690</u>
<b>K) Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Interestbaten / lasten	2.934	3.748
Resultaat beleggingen	20	20
	<u>2.954</u>	<u>3.768</u>
<i>De nadere specificatie is als volgt:</i>		
<b>Interestbaten / lasten</b>		
Rentevergoeding spaarrekening	-	25
Rente lening Restaurant	2.934	3.723
	<u>2.934</u>	<u>3.748</u>
<b>Resultaat beleggingen</b>		
Certificaten Triodos bank	20	20
	<u>20</u>	<u>20</u>
<b>L) Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren</b>		
Afwaardering lening	<u>-78.975</u>	<u>-78.975</u>
<b>M) Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente lening Iona Stichting	<u>1.000</u>	<u>-</u>
<b>N) Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>		
Resultaat groepsmaatschappijen	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>De nadere specificatie van het resultaat uit groepsmaatschappijen is als volgt:</i>		
<b>Landgoed Kraaybeekerhof B.V.</b>		
Resultaat boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>