

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Duurzame Kost
Torenallee 96 02
5617 BE Eindhoven

inzake de jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2 Resultaat	3
3 Financiële positie	4
4 Ondertekening	6
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2019	8
2 Winst-en-verliesrekening over 2019	10
3 Kasstroomoverzicht 2019	11
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	21
BIJLAGEN	
1 Overzicht vaste activa over de periode 1 januari 2019 t/m 31 december 2019	

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Duurzame Kost
Torenallee 96 02
5617 BE Eindhoven

Sint-Oedenrode, 16 juni 2020
Betreft: Jaarrekening 2019

Geacht bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Duurzame Kost te Eindhoven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Duurzame Kost.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op de algemene toelichting op de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat per 31 december 2019 de kortlopende schulden van de entiteit de vlottende activa overstijgen met € 26.548 en dat de stichting per balansdatum beschikt over een negatief eigen vermogen van € 28.289. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 220 tegenover € 16.588 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten				
Kostprijs van de omzet	148.689	100,0	91.150	100,0
	28.928	19,5	9.628	10,6
Bruto-marge	119.761	80,5	81.522	89,4
Lasten				
Personeelskosten	52.260	35,2	3.616	4,0
Afschrijvingen	24.474	16,5	23.798	26,1
Overige personeelskosten	10.190	6,9	5.528	6,1
Huisvestingskosten	1.987	1,3	7.679	8,4
Machinekosten en benodigdheden	7.289	4,7	6.860	7,5
Beheerskosten	6.344	4,3	4.766	5,2
Autokosten	5.059	3,4	1.204	1,3
Verkoopkosten	425	0,3	1.632	1,8
Algemene kosten	3.946	2,7	2.377	2,6
Reis- en representatiekosten	2.553	1,7	382	0,4
Som van de bedrijfslasten	114.527	77,0	57.842	63,4
Bedrijfsresultaat	5.234	3,5	23.680	26,0
Financiële baten en lasten	-5.014	-3,4	-7.092	-7,8
Resultaat	220	0,1	16.588	18,2
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Resultaat	220	0,1	16.588	18,2

2.2 Subjectieve vrijstelling

De stichting is op grond van artikel 6 van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 vrijgesteld van vennootschapsbelasting bij een bedrijfsresultaat van minder dan € 15.000 per jaar.

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	149.030	168.199
Vlottende activa		
Voorraden	3.000	2.500
Vorderingen	29.762	7.797
Liquide middelen	731	129
	<u>33.493</u>	<u>10.426</u>
	<u>182.523</u>	<u>178.625</u>
PASSIVA		
Ondernemingsvermogen	-28.289	-28.509
Achtergestelde leningen	60.968	59.979
Langlopende schulden	89.803	75.158
Kortlopende schulden	60.041	71.997
	<u>182.523</u>	<u>178.625</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	-28.289		-28.509	
Achtergestelde leningen	60.968		59.979	
Langlopende schulden	89.803		75.158	
		122.482		106.628
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		149.030		168.199
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-26.548		-61.571
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		60.041		71.997
Af:				
Vorraden	3.000		2.500	
Vorderingen	29.762		7.797	
Liquide middelen	731		129	
		33.493		10.426
Tekort aan werkkapitaal		26.548		61.571

Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2019	31-12-2018	Mutatie
	€	€	€
Vorraden	3.000	2.500	500
Vorderingen	29.762	7.797	21.965
Liquide middelen	731	129	602
	33.493	10.426	23.067
Kortlopende schulden	60.041	71.997	-11.956
	-26.548	-61.571	35.023

4 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
Van de Ven Accountants | Adviseurs



Drs. J.A.J. van Dooren AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Machines en installaties		145.743		168.199	
Vervoermiddelen		3.287		-	
			149.030		168.199
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	(2)		3.000		2.500
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		7.044		7.797	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.417		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		17.301		-	
			29.762		7.797
Liquide middelen	(4)		731		129
			33.493		10.426
			<u>182.523</u>		<u>178.625</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN	(5)			
Overige reserves		-28.289		-28.509
ACHTERGESTELDE LENINGEN	(6)	60.968		59.979
GARANTIEVERMOGEN		32.679		31.470
LANGLOPENDE SCHULDEN	(7)	89.803		75.158
KORTLOPENDE SCHULDEN	(8)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		26.555		44.249
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		19.805		4.948
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		5.220		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.114		1.502
Overlopende passiva		4.347		21.298
		60.041		71.997
		<u>182.523</u>		<u>178.625</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	(9)	148.689		91.150	
Kostprijs van de omzet	(10)	28.928		9.628	
Bruto-omzetresultaat			119.761		81.522
Lasten					
Personeelskosten	(11)	52.260		3.616	
Afschrijvingen	(12)	24.474		23.798	
Overige bedrijfskosten	(13)	37.793		30.428	
			114.527		57.842
Bedrijfsresultaat			5.234		23.680
Financiële baten en lasten	(14)		-5.014		-7.092
Resultaat			220		16.588
Vennootschapsbelasting			-		-
Resultaat			220		16.588

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	220	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	24.474	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-500	
Mutatie vorderingen	-21.965	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	5.738	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.967
Kasstroom uit operationele activiteiten		7.967
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-5.305
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen achtergestelde leningen	989	
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	20.000	
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen	-3.387	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-19.662	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.060
		602
Samenstelling geldmiddelen		
	2019	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		129
Mutatie liquide middelen		602
Totaal geldmiddelen per 31 december		731

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Duurzame Kost (geregistreerd onder KvK-nummer 62751719), statutair gevestigd te Eindhoven bestaan voornamelijk uit:

- het op duurzame wijze produceren en distribueren van voedsel, waarbij gebruik wordt gemaakt van de inzet van personen met (grote) afstand tot de arbeidsmarkt en/of personen met een beperking waardoor volledige inzet op de arbeidsmarkt niet mogelijk is.
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Uit de balans blijkt echter dat de kortlopende schulden van de stichting de vlottende activa overstijgen met € 26.548 en dat de stichting per balansdatum beschikt over een negatief eigen vermogen van € 28.289.

Ten aanzien van de schulden aan overige verbonden partijen hebben deze partijen hun vorderingen achtergesteld ten opzichte van overige schuldeisers. Zij zullen hun vorderingen niet opeisen zolang de liquiditeitssituatie van de stichting dit niet toelaat.

De stichting is geraakt door de coronacrisis in 2020. Hierdoor liep de omzet hard terug. Er zijn daarom nieuwe omzetkanalen aangeboord en er is een nieuw initiatief opgezet om met lokale afnemers samen te werken. Daarnaast zijn er afspraken gemaakt met de overige financiers. De aflossingsverplichting van de leningen zijn in 2020 verminderd naar 9 termijnen. Met de crediteuren zijn betalingsregelingen overeengekomen.

Het bestuur is dan ook van mening dat met de genomen maatregelen een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk is.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Duurzame Kost zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur 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 betreffende jaarrekeningposten.

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2019 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2018: 1).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen, handelsgoederen en onderhanden werk worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

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

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	168.199	-	168.199
Investeringsen	1.505	3.800	5.305
Afschrijvingen	-23.961	-513	-24.474
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>145.743</u>	<u>3.287</u>	<u>149.030</u>
Aanschaffingswaarde	239.489	3.800	243.289
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-93.746	-513	-94.259
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>145.743</u>	<u>3.287</u>	<u>149.030</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>3.000</u>	<u>2.500</u>
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad gewassen	2.500	2.000
Voorraad vis	500	500
	<u>3.000</u>	<u>2.500</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>7.044</u>	<u>7.797</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Aangifte 4e kwartaal	5.837	-
Suppletie 2019	-420	-
	<u>5.417</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen inkomsten	17.301	-
	<u>17.301</u>	<u>-</u>

4. Liquide middelen

NL72 RABO 0304 3821 40	705	129
Kas	26	-
	<u>731</u>	<u>129</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-28.509	-45.097
Resultaatbestemming boekjaar	220	16.588
Stand per 31 december	<u>-28.289</u>	<u>-28.509</u>

31-12-2019	31-12-2018
€	€

6. Achtergestelde leningen

Kordater B.V.	26.968	29.979
Van Acht Materieel B.V.	34.000	30.000
	<u>60.968</u>	<u>59.979</u>

De schulden aan Kordater B.V. en Van Acht Materieel B.V. zijn achtergesteld ten opzichte van andere schuldeisers.

	2019	2018
	€	€
Kordater B.V.		
Stand per 1 januari	29.979	35.204
Aflossing	-3.011	-5.225
Langlopend deel per 31 december	<u>26.968</u>	<u>29.979</u>

Van Acht Materieel B.V.

Stand per 1 januari	30.000	20.000
Opgenomen gelden	4.000	10.000
Langlopend deel per 31 december	<u>34.000</u>	<u>30.000</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
7. Langlopende schulden		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	68.347	38.920
Financieringen	21.456	36.238
	<u>89.803</u>	<u>75.158</u>

Andere obligatieleningen en onderhandse leningen

	2019	2018
	€	€
<i>Onderhandse lening Groenfonds</i>		
Stand per 1 januari	62.734	86.324
Aflossing	-3.387	-23.590
Stand per 31 december	59.347	62.734
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.000	-23.814
Langlopend deel per 31 december	<u>50.347</u>	<u>38.920</u>

Deze lening ad € 120.000 is verstrekt ter financiering van het project Duurzame groenteteelt op Strijp-S. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,00% vast tot en met 2021. De maandelijkse aflossing en rente bedraagt € 1.000. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 58. In 2020 hoeven er maar 9 termijnen afgelost te worden in verband met de coronacrisis.

Onderhandse lening E.A. Hakkennes

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	20.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>18.000</u>	<u>-</u>

Deze lening ad € 20.000 is verstrekt ter financiering van de onderneming. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,00% vast tot en met 2029. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 2.000.

Van het restant van de lening per 31 december 2019 heeft een bedrag van € 10.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Financieringen</i>		
Financiering DLL 52865040007502	16.470	27.611
Financiering DLL 52865040007502_001	4.986	8.627
	<u>21.456</u>	<u>36.238</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Financiering DLL 52865040007502</i>		
Stand per 1 januari	43.442	57.764
Aflossing	-15.058	-14.322
Stand per 31 december	28.384	43.442
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-11.914	-15.831
Langlopend deel per 31 december	16.470	27.611

Deze financiering ad € 90.750 is verstrekt ter financiering van Philips LED verlichting ten behoeve van de kwekerij. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast tot en met 2021. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.408. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 22.

Financiering DLL 52865040007502_001

Stand per 1 januari	13.231	17.613
Aflossing	-4.604	-4.382
Stand per 31 december	8.627	13.231
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.641	-4.604
Langlopend deel per 31 december	4.986	8.627

Deze financiering ad € 27.696 is verstrekt ter financiering van Philips LED verlichting ten behoeve van de kwekerij. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,95% vast tot en met 2021. De maandelijkse aflossing en rente bedraagt € 430. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 21.

ZEKERHEDEN

Onderhandse lening Groenfonds

Als zekerheid is gesteld eerste pandrecht op de installaties van het project Duurzame groenteteelt op Strijp-S.

Financiering DLL

Als zekerheid is gesteld eerste pandrecht op Philips LED verlichting ten behoeve van de kwekerij.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse leningen	11.000	23.814
Financieringen	15.555	20.435
	26.555	44.249

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	19.805	4.948
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		
Schuld Futuris Holding B.V.	5.220	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	814
Loonheffing	4.114	688
	4.114	1.502
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing 2018	-	688
Loonheffing 2019	4.114	-
	4.114	688
Overige schulden en overlopende passiva		
<i>Overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld	704	318
Reservering sociale lasten vakantiegeld	106	48
Te betalen accountantskosten	1.700	4.527
Te betalen netto loon	-	1.115
Te betalen financieringskosten	1.837	15.290
	4.347	21.298

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 2021 terzake van huur van bedrijfsruimte voor een bedrag van € 18.225 per jaar. Er is hierbij afgesproken dat Stichting Duurzame Kost geen huur hoeft te betalen indien hier geen liquide middelen voor zijn, de huur kan dan ook niet met terugwerkende kracht worden opgeëist.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
9. Baten		
Omzet groenten	52.196	29.422
Omzet vis	560	1.867
Omzet overig	2.570	1.788
Omzet begeleiding	30.593	42.434
Omzet rondleidingen	24.476	7.937
Omzet onderzoek	39.092	7.220
Betalingsverschil debiteuren	-798	482
	<u>148.689</u>	<u>91.150</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Teeltbenodigdheden	5.430	1.979
Inkoop zaden en planten	9.852	5.446
Inkoop visvoer	1.963	329
Inkoop vis	1.089	1.839
Rookkosten vis	300	50
Inkopen rondleiding	5.058	-
Inkopen eindproduct	5.168	-
Emballage	567	-
Voorraadmutatie gewassen	-500	-
Betalingsverschillen crediteuren	1	-15
	<u>28.928</u>	<u>9.628</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	18.541	8.271
Sociale lasten	4.396	2.013
Overige personeelskosten	29.323	-6.668
	<u>52.260</u>	<u>3.616</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>18.541</u>	<u>8.271</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	3.952	1.647
Mutaties reservering vakantiegeld	386	318
Mutatie reservering sociale lasten vakantiegeld	58	48
	<u>4.396</u>	<u>2.013</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Doorberekende personeelskosten	48.307	955
Loonkostensubsidie	-18.984	-7.623
	<u>29.323</u>	<u>-6.668</u>

12. Afschrijvingen

	2019	2018
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	23.961	23.798
Vervoermiddelen	513	-
	<u>24.474</u>	<u>23.798</u>

13. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	10.190	5.528
Huisvestingskosten	1.987	7.679
Machinekosten en benodigdheden	7.289	6.860
Beheerskosten	6.344	4.766
Autokosten	5.059	1.204
Verkoopkosten	425	1.632
Algemene kosten	3.946	2.377
Reis- en representatiekosten	2.553	382
	<u>37.793</u>	<u>30.428</u>

Overige personeelskosten

Kilometer vergoeding	3.739	1.122
Werkkleding	129	52
Kantinekosten	2.353	877
Vergoeding stagiaire	3.969	3.477
	<u>10.190</u>	<u>5.528</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	1.794	7.679
Energiekosten kas	193	-
	<u>1.987</u>	<u>7.679</u>

Machinekosten en benodigdheden

Huur machines en inventaris	-	595
Benodigdheden	7.289	6.265
	<u>7.289</u>	<u>6.860</u>

Beheerskosten

Accountantskosten	4.245	3.736
Contributies en abonnementen	2.099	170
Advieskosten	-	860
	<u>6.344</u>	<u>4.766</u>

Autokosten

Brandstoffen auto	4.249	1.111
Onderhoud auto	289	-
Verzekering en belasting auto	235	-
Niet aftrekbare boetes	226	-
Overige autokosten	60	93
	<u>5.059</u>	<u>1.204</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame	135	598
Afboeking dubieuze debiteuren	290	1.034
	<u>425</u>	<u>1.632</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Afvalverwerking	72	36
Verzekeringen	2.713	1.615
Boete	104	-
Correctie voorheffing in verband met gemengde prestaties	1.057	726
	<u>3.946</u>	<u>2.377</u>
<i>Reis- en representatiekosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	1.505	-
Representatiekosten	1.048	382
	<u>2.553</u>	<u>382</u>
14. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	-390	-295
Rente onderhandse lening Groenfonds	-2.237	-3.453
Rente financiering DLL 52865040007502	-1.836	-2.571
Rente financiering DLL 52865040007502_0001	-551	-773
	<u>-5.014</u>	<u>-7.092</u>

BIJLAGEN

Stichting Duurzame Kost

SPECIFICATIE ACTIVA

	Aanschaf- waarde	Afschr. t/m vorig jaar	Boekwrd. 01-01-2019	Aankoop/ Verkoop	Afschr. lopend jaar	Boekwrd. 31-12-2019	Residu- waarde
	€	€	€	€	€	€	€
Aquaponics syteem 2016	111.779	33.534	78.245		11.178	67.067	10
Bouwmaterialen 2016	12.207	3.663	8.544		1.221	7.323	10
LED verlichting incl. montage	97.889	29.367	68.522		9.789	58.733	10
Aquaponics syteem 2017	5.314	1.062	4.252		531	3.721	10
Bouwmaterialen 2017	10.794	2.158	8.636		1.079	7.557	10
Incubator				1.505	163	1.342	5
Machines en installaties	237.983	69.784	168.199	1.505	23.961	145.743	
VW Caddy V-653-XL				3.800	513	3.287	5
Bestelauto's				3.800	513	3.287	380
Totaal vervoermiddelen				3.800	513	3.287	380
TOTAAL VASTE ACTIVA	237.983	69.784	168.199	5.305	24.474	149.030	380
TOTAAL IM- en MATERIELE VASTE ACTIVA	237.983	69.784	168.199	5.305	24.474	149.030	380