

JAARRAPPORT 2022  
**STICHTING ZEESLEEPBOOT "HOLLAND"**  
TERSCHELLING

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023  
Behorende bij briefnummer: d.d. 07-11-2023  
Paraaf: 

## INHOUDSOPGAVE

Blz.

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2	Algemeen	4
3	Fiscale positie	5

1	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2022</b>	6
---	----------------------------------	---

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	10
2	Staat van baten en lasten over 2022	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	23

## Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Zeesleepboot 'Holland'

De jaarrekening van Stichting Zeesleepboot 'Holland' te Harlingen is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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 de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Zeesleepboot 'Holland'.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Groningen, 7 november 2023

BDO Accountants  
namens deze,

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 

E.H.J. Schreurs AA

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Stichting**

De Stichting Zeesleepboot "Holland" is d.d. 14 juli 2000 opgericht. De statutaire vestigingsplaats is Terschelling.

### **2.2 Fusie**

Op 3 mei 2013 is Stichting Zeesleepboot "Holland" gefuseerd met Stichting Holland Reders Fonds.

Hierbij is Stichting Zeesleepboot "Holland" de verkrijgende partij, en Stichting Holland Reders Fonds de verdwijnende partij.

### **2.3 Doelstelling**

Het doel van Stichting Zeesleepboot "Holland" is de zeesleepboot Holland als varend erfgoed te behouden, herstellen en exploiteren. Daarbij zo veel mogelijk mensen in staat te stellen kennis te nemen van de Holland, haar geschiedenis en haar sociaal-economische betekenis. Uitgangspunt hierbij zijn een cultuurhistorisch verantwoord bestendig gebruik en een financieel sluitende exploitatie.


### **2.4 Bestuur**

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

- P. Melles (voorzitter)
- F. van Beek (secretaris)
- D. Bergsma (penningmeester)
- H. Boesjes - Beljon
- G.W. Vlot
- W. Hofman

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

### 3 FISCALE POSITIE

De stichting is belastingplichtig voor de omzetbelasting. Wegens het in dienst hebben van personeel is de stichting ook belastingplichtig voor de loonbelasting en dient de stichting ook zorg te dragen voor de afdracht van de sociale verzekeringspremies.

Stichting Zeesleepboot "Holland" is door de belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) met culturele status.

Omdat de stichting geen winstoogmerk heeft wordt voornamelijk verondersteld dat de stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

## BESTUURSVERSLAG OVER 2022

### Doelstelling

Het doel van de Stichting Zeesleepboot Holland is de zeesleepboot Holland als maritiem erfgoed in de vaart te houden, te behouden, te herstellen en te exploiteren. Daarbij zo veel mogelijk mensen in staat stellen kennis te nemen van de Holland, haar geschiedenis en haar sociaal economische betekenis. Uitgangspunten om voornoemde te realiseren zijn een cultuurhistorisch en verantwoord gebruik van het schip en een financieel sluitende exploitatie.

Doelstellingen worden gerealiseerd vanuit de eigen organisatie met 4 professionele medewerkers die in dienst zijn van de stichting, een bestuur, een raad van toezicht en met een grote groep enthousiaste en betrokken vrijwilligers. Vrijwilligers die vanuit hun professe nautische en technische kennis en praktische ervaring ter beschikking stellen om de Holland in de vaart te houden en die met hun deskundigheid onmisbaar zijn om aan de stichtingsdoelstellingen te voldoen.

De Stichting heeft daarnaast een nauwe band met Stichting Guusjen op Terschelling. Deze stichting heeft als doel de Zeesleepboot Holland blijvend aan Terschelling te verbinden en vanuit de Terschellinger gemeenschap een bijdrage te leveren aan het behoud van een authentiek onderdeel van de Terschellinger nautische geschiedenis.

Met het jaarlijks uitgeven van drukwerk, digitale e-mailing, de website, social media en het magazine PESK wordt aan een brede groep van belangstellenden actueel verslag gedaan van de activiteiten rondom de Holland. Ook wordt via deze kanalen informatie gegeven over vroegere gebeurtenissen en belevenissen rondom de Holland, aangevuld met diverse publicaties van samenwerkingspartners.

### Het schip in 2022

Het jaar 2022 is een jaar geweest dat herstel bood na de negatieve effecten van COVID-19. Ook was er sprake van een 'inhaal-effect' bij bijvoorbeeld tochten met bedrijven. De samenwerking met de maritieme onderwijsinstellingen is geïntensiveerd, maar daarnaast hebben de grootschalige nautische activiteiten niet allemaal doorgang gevonden. Ook de inzet met de Stichting Guusjen heeft slechts gedeeltelijk plaatsgevonden. Al me al hebben we meer kunnen varen en mede daardoor een gunstige exploitatie gerealiseerd. Wel is het varen en de exploitatie beïnvloed door enkele onverwachte gebeurtenissen. Zo zijn er dit jaar twee aanvaringen geweest. Gelukkig was alleen sprake van materiele schade. Oorzaken waren gelegen in een combinatie van technische problemen aan boord en een minder ervaren bemanning. Voor het bestuur is dit aanleiding geweest het belang van de veiligheid van mens en schip te benadrukken en een aantal afspraken en protocollen aan te scherpen. Met name betrof het de eisen voor voldoende gediplomeerde bemanning en een jaarlijkse familiarization-eis.

Onverwacht kondigde de coördinerend kapitein aan het begin van het jaar zijn ontslag aan. Mede gezien de genoemde incidenten heeft het bestuur een zwaarder functieprofiel voor coördinerend kapitein opgesteld en heeft vervolgens een nieuwe coördinerend en full-time kapitein aangetrokken, die begin 2023 gestart.

Doordat er in de "COVID-jaren" niet of minder gevaren is, is het vrijwilligersbestand helaas terug gelopen. Het bestuur neemt daarom het initiatief weer nieuwe vrijwilligers te werven.

Het bestuur is de bestaande vrijwilligers groep dankbaar voor hun inzet en flexibiliteit, hetgeen een belangrijke bijdrage heeft geleverd aan de wijze waarop allerhande activiteiten zijn uitgevoerd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

**Bestuurszaken 2022**

Het bestuur heeft in 2022 in totaal 9 bestuursvergaderingen ( inclusief enkele extra vergaderingen in verband met de incidenten met het schip) gehad en 3 vergaderingen met de raad van toezicht. In het bestuur zijn enkele mutaties geweest; zo is afscheid genomen van Eddy Smit (voorzitter), Ruud van Dijk (secretaris) en Pel van Lent (bestuurslid). Zij zijn vervangen door Paul Melles als voorzitter en Felix van Beek als secretaris. Douwe Bergsma, Hilda Boesjes, Gerrit van Leunen en Gerrit Vlot zijn het hele jaar als bestuurslid actief geweest.

Met het oog op de toekomst heeft de nieuwe voorzitter een position paper opgesteld. Hierin komen zaken als de toekomst, de exploitatie, de veiligheid, de inzet van professionele en vrijwilligerskrachten en de communicatie aan de orde. Het is zowel met bestuur als met de Raad van Toezicht uitvoerig besproken en het kan een goede leidraad zijn voor het varend houden van de Holland in de nabije toekomst.

Sinds 2013 geniet de Stichting fiscaal de status van culturele ANBI. Een en ander betekent dat personen en vennootschappen, die de Stichting met schenkingen willen begunstigen, een verhoogde fiscale aftrek voor de Inkomsten- en Vennootschapsbelasting verkrijgen.

Naast eenmalige en periodieke (ANBI) schenkingen, en de charterexploitatie vormen de bijdragen van donateurs en sponsors een belangrijke bron van inkomsten voor de Stichting.

Het aantal donateurs (tot 2020 'vrienden' genoemd) is per einde 2022 met circa 1.475 begunstigers een fractie minder stabiel gebleven. Het verloop is enigszins hoger dan in voorgaande jaren, waarbij een rol spelen: onzekerheid bij oudere donateurs vanwege COVID, financiële overwegingen en natuurlijk verloop.

Er is een stijgende lijn voor het aantal meeslepers. Per einde 2022 waren er 61 sponsors/meeslepers.

Het aantal captains partners is sinds jaren stabiel; nog steeds 4. Er is sprake van grote loyaliteit bij deze sponsorcategorie.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

**Realisatie 2022 en vooruitzichten 2023**

Voor 2022 is het exploitatieresultaat uitgekomen op een positief bedrag van rond € 24.000,--. Het was financieel een goed dit kwam met name door (extra) inkomsten als gevolg van inhaaltochten na COVID, relatief veel corporate-tochten en minder salariskosten. Hiertegenover stonden echter ook extra uitgaven als gevolg van beide aanvaringen en de extra brandstofkosten.

De liquiditeitspositie van de Stichting is van voldoende omvang voor de uitvoering van het geplande grootonderhoud in de winterperiode (2022/23) en ter overbrugging naar het moment waarop de Holland in 2023 weer kan varen c.q. commercieel kan worden ingezet.

Wij hopen en kijken uit naar het moment dat wij onze gasten tijdens het vaarseizoen 2023 weer gezond aan boord van de Holland kunnen verwelkomen.

Het bestuur bedankt tenslotte alle vrijwilligers, medewerkers, donateurs, sponsors en fondsen voor hun onvolprezen inzet en betrokkenheid.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 



**Ondertekening van de jaarrekening**

Harlingen, 7 november 2023

P. Melles

F. van Beek

D. Bergsma

H. Boesjes - Beljon

G.W. Vlot

W. Hofman

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 


**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Zeesleepboot	100.000	100.000
Restauratie	400.000	400.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorraden</b>		
Gereed product en handelsgoederen	8.847	6.129
	<u>8.847</u>	<u>6.129</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	47.146	56.730
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.384	782
Overige vorderingen en overlopende activa	19.443	24.032
	<u>68.973</u>	<u>81.544</u>
<b>Liquide middelen</b>	<u>111.483</u>	<u>55.774</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>689.303</u></u>	<u><u>643.447</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b>		
Kapitaal	124	124
Overige reserves	412.029	388.099
	<u>412.153</u>	<u>388.223</u>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Overige voorzieningen	110.000	100.000
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	100.000	100.000
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	0	58
Crediteuren	27.690	6.213
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.148	3.336
Overige schulden en overlopende passiva	37.312	45.617
	<u>67.150</u>	<u>55.224</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>689.303</u></u>	<u><u>643.447</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
<b>Baten</b>		
Opbrengst charters	419.339	214.013
Sponsorgelden	134.168	164.491
<b>Som der baten</b>	<u>553.507</u>	<u>378.504</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Directe lasten</b>		
Exploitatiekosten charters	247.497	108.071
Vaste exploitatiekosten schip	118.617	143.138
	<u>366.114</u>	<u>251.209</u>
<b>Indirecte lasten</b>		
Personeelslasten	132.383	97.418
Overige bedrijfslasten	24.841	21.324
<b>Som der lasten</b>	<u>157.224</u>	<u>118.742</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten	-6.240	-5.946
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<u>23.929</u>	<u>2.607</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Overige reserves	<u>23.929</u>	<u>2.607</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### Activiteiten

De activiteiten bestaan in hoofdzaak uit het exploiteren van de zeesleepboot Holland, met als doel zoveel mogelijk mensen in staat stellen kennis te nemen van de Holland, haar geschiedenis en sociaal-economische betekenis.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Zeesleepboot "Holland" (geregistreerd onder KvK-nummer 01089635) is feitelijk gevestigd op de Droogstraat 3 te Harlingen.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".


De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

**GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA****Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van aanschaffingswaarde onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen dan wel op lagere taxatiewaarde. Afschreven wordt middels een vast percentage van de aanschafwaarde gebaseerd op de geschatte technische en/of economische levensduur, rekening houdend met eventuele restwaarde. Er wordt afschreven vanaf het moment van ingebruikname. In 2013 is de restwaarde van de zeesleepboot inclusief restauraties bereikt en gesteld op € 500.000.

Voor de kosten van groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

**Financiële vaste activa****Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere opbrengstwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

**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.

**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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

## Voorzieningen

### Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### Langlopende schulden

De langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste verwerking tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste verwerking tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

### Opbrengst charters

De charteromzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten m.b.t. charter activiteiten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

### Sponsorgelden


Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen sponsor-inkomsten alsmede donaties door bedrijven en particulieren.

### Exploitatiekosten charters

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 



**Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

**Personeelsbeloningen****Periodiek betaalbare beloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

**Pensioenen**

Stichting Zeesleepboot "Holland" heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

**Afschrijvingen**


De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de lasten van onderzoek en ontwikkeling.

**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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	<u>Zeesleepboot</u>	<u>Restauratie</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>			
Aanschafwaarde	299.326	1.640.687	1.940.013
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-199.326	-1.240.687	-1.440.013
	<u>100.000</u>	<u>400.000</u>	<u>500.000</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>			
Aanschafwaarde	299.326	1.640.687	1.940.013
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-199.326	-1.240.687	-1.440.013
	<u>100.000</u>	<u>400.000</u>	<u>500.000</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
Zeesleepboot			0
Restauratie			10-25

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

## VLOTTENDE ACTIVA

## 2. Voorraden

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
<b><i>Gereed product en handelsgoederen</i></b>		
Merchandise	6.268	12.975
Horeca	3.726	1.690
	<u>9.994</u>	<u>14.665</u>
Voorziening Merchandise	-1.147	-8.536
	<u>8.847</u>	<u>6.129</u>

## 3. Vorderingen

***Debiteuren***

Debiteuren	47.146	56.730
	<u>47.146</u>	<u>56.730</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

***Belastingen en premies sociale verzekeringen***

Omzetbelasting	<u>2.384</u>	<u>782</u>
----------------	--------------	------------

***Omzetbelasting***

Omzetbelasting laatste periode boekjaar	2.408	692
Omzetbelasting suppletie boekjaar	-24	90
	<u>2.384</u>	<u>782</u>

***Overlopende activa***

Definitieve afrekening NOW 3	0	5.176
Verwachte afrekening NOW 4	0	15.423
Verwachte afrekening NOW 5	0	3.433
Nog te vorderen schadeuitkering	19.443	0
	<u>19.443</u>	<u>24.032</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V. rekening-couranten	81.329	25.774
ABN AMRO Bank N.V. deposito	30.000	30.000
Rabobank rekening-courant	154	0
	<u>111.483</u>	<u>55.774</u>

**PASSIVA****5. EIGEN VERMOGEN*****Kapitaal***

Stichtingskapitaal	<u>124</u>	<u>124</u>
--------------------	------------	------------

Het stichtingskapitaal ad € 124 betreft de bij oprichting ingebrachte liquide middelen.

	2022	2021
	€	€
<b><i>Overige reserves</i></b>		
Stand per 1 januari	388.100	385.492
Resultaatbestemming boekjaar	23.929	2.607
Stand per 31 december	<u>412.029</u>	<u>388.099</u>

De overige reserves bevatten geen bestemmingsreserves.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

**6. VOORZIENINGEN**

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
<b><i>Overige voorzieningen</i></b>		
Groot onderhoud	100.000	90.000
Voorziening assurantie eigen risico	10.000	10.000
	<u>110.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b><i>Groot onderhoud</i></b>		
Stand per 1 januari	90.000	25.000
Dotatie	10.000	65.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>90.000</u>
<b><i>Voorziening assurantie eigen risico</i></b>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

**7. LANGLOPENDE SCHULDEN****Leningen****Schulden aan kredietinstellingen**

	2022	2021
	€	€
<i>Hypotheek Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

De hypothecaire lening ad € 100.000 is op 1 februari 2014 overgegaan van de Friesland Bank naar de Rabobank. De oorspronkelijke lening is verstrekt in 2005 en bedroeg € 200.000. De totale looptijd bedraagt 30 jaar. De rente per 31 december 2020 bedraagt 4,4% en staat vast tot 1 mei 2025.

Als zekerheid voor de lening is een, naast een hypotheekrecht ter grootte € 200.000, pandrecht gevestigd op:

- de bergingsleepboot "Holland";
- alle roerende zaken bestemd om de sleepboot duurzaam te dienen;
- alle roerende zaken die van de sleepboot worden afgescheiden;
- alle sloopstoebehooren.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

**8. KORTLOPENDE SCHULDEN****Schulden aan kredietinstellingen**

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Rabobank, rekening-courant	0	58

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank, tot een bedrag van € 10.000.

**Crediteuren**

Crediteuren	27.690	6.213
-------------	--------	-------

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	1.148	209
Pensioenen	0	1.299
Overige belastingen	1.000	1.828
	2.148	3.336

**Overige belastingen**

Toeristenbelasting	1.000	1.828
--------------------	-------	-------

**Overlopende passiva**

Vakantiegeld	3.298	5.177
Accountantskosten	2.150	2.150
Opleidingskosten/marketingkosten	8.500	5.500
Vooruitontvangen sponsoring	18.150	18.150
Verwachte afrekening NOW 6 (NOW 1 en 2)	0	10.726
Overige schulden	5.214	1.914
Vergoeding/bonus Heineken	0	2.000
	37.312	45.617

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023


Paraaf: 

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
<b>Instandhoudings-exploitatie schip</b>		
Sponsorgelden	56.500	56.500
Schenken	15.795	31.327
Donateurs	61.873	76.664
	<u>134.168</u>	<u>164.491</u>
<i>Vaste exploitatiekosten schip</i>		
Onderhoud, inclusief subsidie	-58.544	-39.378
Dotatie voorziening groot onderhoud	-10.000	-65.000
Keuringen	-12.074	-11.033
Verzekering	-22.758	-22.740
Huur vlotten	-11.430	-10.865
Opleidingen, inclusief subsidie	-8.524	4.600
Algemene scheepsbenodigdheden	-25.874	-23.178
TVL/TOGS regelingen	30.587	24.456
	<u>-118.617</u>	<u>-143.138</u>
	<u>15.551</u>	<u>21.353</u>
<b>Charter-exploitatie</b>		
<i>Opbrengst charters</i>		
Vaarten	228.781	127.420
Horeca	146.504	66.183
Diversen	44.054	20.410
	<u>419.339</u>	<u>214.013</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 



	2022	2021
	€	€
<i>Exploitatiekosten charters</i>		
Inkoopkosten	-100.850	-35.920
Olie en smeermiddelen	-102.894	-39.168
Inkoop diversen	-43.753	-32.983
	<u>-247.497</u>	<u>-108.071</u>
	<u>171.842</u>	<u>105.942</u>
Bruto bedrijfsresultaat	<u>187.393</u>	<u>127.295</u>

	2022	2021
	€	€
<b>Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	94.600	56.207
Sociale lasten	13.606	15.442
Pensioenlasten	2.192	5.700
Overige personeelslasten	21.985	20.069
	<u>132.383</u>	<u>97.418</u>

<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	115.872	122.059
Vakantiegeld	-1.879	-
	<u>113.993</u>	<u>122.059</u>
Ontvangen NOW subsidies	-	-43.590
Afdrachtvermindering zeevaart boekjaar	-19.393	-22.262
	<u>94.600</u>	<u>56.207</u>


<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>13.606</u>	<u>15.442</u>

<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten boekjaar	<u>2.192</u>	<u>5.700</u>

De pensioenen van de zeevarenden zijn ondergebracht in het bedrijfspensioenfonds voor de Koopvaardij.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

	2022	2021
	€	€
<b>Overige personeelslasten</b>		
Kilometervergoedingen	12.748	12.019
Salarisadministratie	800	800
Overige	8.437	7.250
	<u>21.985</u>	<u>20.069</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 3).		
<b>Overige bedrijfslasten</b>		
Huisvestingslasten	6.100	4.200
Kantoorlasten	9.188	11.625
Marketing en promotie	6.548	3.252
Algemene lasten	3.005	2.247
	<u>24.841</u>	<u>21.324</u>
<b>Huisvestingslasten</b>		
Huur kantoor	4.200	4.200
Huur opslag	1.900	-
	<u>6.100</u>	<u>4.200</u>
<b>Kantoorlasten</b>		
Kantoorbenodigdheden	200	201
Drukwerk	1.960	3.486
Automatiseringslasten	2.920	2.799
Telefoon	1.194	929
Porti	876	2.736
Contributies en abonnementen	1.525	1.156
Diverse kantoorlasten	513	318
	<u>9.188</u>	<u>11.625</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

	2022	2021
	€	€
<b>Marketing en promotie</b>		
Promotiekosten/advertenties	2.857	-
Representatielasten	691	252
Nieuwsbrieven	3.000	3.000
	<u>6.548</u>	<u>3.252</u>
<b>Algemene lasten</b>		
Accountantslasten	2.250	2.247
Overige algemene lasten	755	-
	<u>3.005</u>	<u>2.247</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>		
Rente en bankkosten	1.779	1.427
Rente/boete fiscus	-	58
Rente lening Rabobank	4.461	4.461
	<u>6.240</u>	<u>5.946</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 

**Ondertekening van de jaarrekening**

Harlingen, 7 november 2023

P. Melles

F. van Beek

D. Bergsma

H. Boesjes - Beljon

G.W. Vlot

W. Hofman

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Accountancy, Tax & Legal B.V.

Datum: 07-11-2023

Paraaf: 