

JAARRAPPORT 2023  
STICHTING ZEESLEEPBOOT "HOLLAND"  
TERSCHELLING

Concept

## INHOUDSOPGAVE

Blz.

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Ontbreken van de verklaring	3
2	Algemeen	4
3	Fiscale positie	5

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2023	6
---	---------------------------	---

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	12
2	Staat van baten en lasten over 2023	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	19
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	25

Concept

Stichting Zeesleepboot "Holland"  
Ter attentie van het bestuur  
Postbus 26  
8860 AA Harlingen

Referentie: SR-MD/49844/01089635/2023

Joure, 11 juni 2024

Geachte bestuursleden,

#### 1 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien onze werkzaamheden nog niet zijn voltooid en derhalve nog geen verklaring kan worden verstrekt, vermelden wij, op grond van de geldende gedrags- en beroepsregels, dat op deze conceptjaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

## 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 werd t/m 26 januari 2024 gevormd door:

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

Vanaf begin februari 2024 bestaat het bestuur uit:

- J. Zandhuis (voorzitter)
- J. Langhout (secretaris)
- A. van der Meer (penningmeester)
- F. Schipper

### 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 vooralsnog verondersteld dat de stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Concept

## BESTUURSVERSLAG OVER 2023

### Doelstelling

Het doel van de Stichting Zeesleepboot Holland is het verwerven, beheren en in stand houden van de zeesleepboot Holland als maritiem erfgoed. Daarbij is het doel zo veel mogelijk mensen (het grote publiek en vooral liefhebbers) in staat te stellen kennis te nemen van de Holland als varende erfgoed, over haar geschiedenis en haar sociaaleconomische 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 vier (vijf tot 1 oktober 2023) professionele medewerkers die in dienst zijn van de stichting, een bestuur, een Raad van Toezicht en met een grote groep enthousiaste, betrokken en kundige vrijwilligers. Vrijwilligers die hun 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. Stichting Guusjen 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 authentieke representant van de Terschellinger nautische geschiedenis.

Met het jaarlijks uitgeven en publiceren door Stichting Zeesleepboot Holland van drukwerk, digitale e-mailing, sociale media, de website en het magazine PESK wordt aan een brede groep van belangstellenden 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. Een voorbeeld van samenwerking is de uitgave van de jaarlijkse 'Holland Kalender' (april-april) en 'Holland, 100 jaar Terschellinger Sleepboot historie', een lijvig boekwerk samengesteld door Henry Drost, fotograaf en Holland-fan.

### Activiteiten 2023

Tijdens de kick-off van het vaarseizoen op 1 april 2023 sprak de voorzitter de hoop uit op een mooi vaarseizoen met een veelheid en diversiteit aan vaartochten in nationale en internationale wateren en dito nautische evenementen.

Een na-ijl effect COVID was in 2023 nog merkbaar; in 2023 is een aantal van de eerder - in de COVID tijd - geboekte vaartochten uitgevoerd. Bovendien bleek er sprake te zijn van een ander effect; corporate organisaties hebben gedurende de COVID-periode geen activiteiten kunnen organiseren voor hun interne doelgroepen.

### Inzet

Het schip is op diverse momenten in het jaar ingezet voor het Maritiem Instituut Willem Barentsz (MIWB). Deze hogeschool maakt inmiddels driemaal per vaarseizoen gebruik van de Holland en zet het schip in voor Basic safety trainingen voor de kant (juni/Terschelling), voor introductieactiviteiten varend (augustus/Terschelling) en voor varende trainingen/opleidingsprogramma's op de Waddenzee en Noordzee (november/december varend vanuit Harlingen vanwege getij).

Ook de Maritieme Academie Harlingen (VMBO) en NOVA College Harlingen (MBO) maakten wederom gebruik van de Holland met een vaartocht inclusief een bijzondere verrichting (MOB) en zette met de eerstejaars leerlingen koers naar de Waddenzee.

Een aantal keren is de Holland in particulier en familieverband ingezet voor bijzondere ceremonies.

Als formele trouwlocatie voor de gemeenten Harlingen, Vlieland en Terschelling is de Holland tweemaal ingezet voor een huwelijksceremonie binnen de gemeentegrenzen van gemeente Terschelling.

Ook is vanaf de Holland een as-ceremonie mogelijk. Te weten: urn tewaterlating of as verstrooiing.

Deze bijzondere inzet tussen de eilanden (Waddenzee/Noordzee) heeft ook tweemaal plaatsgevonden.

De eigen jaarlijkse vaartochten vonden in april plaats met donateurs, waarvan een kleine 600 donateurs en introducees gebruik maakten. Van de sponsors/captains partners maakte slechts één sponsor gebruik van de sponsorinzet van het schip. In de categorie sponsors/meeslepers was in eerste instantie sprake van een (bijna) 50/50 gebruik. Ongeveer de helft van het aantal meeslepers meldde zich voor een meesleper-dag, waarvan ongeveer de helft met de reguliere tien passagiers inscheepte en de andere helft met minder dan tien. Ook heeft een gecombineerde vaartocht voor oud-opvarenden en opstappers plaatsgevonden. In november was er weer het jaarlijkse vaararrangement vanwege de Terschellinger Berenloop. De intocht van Sinterklaas in Harlingen met de Holland werd in 2023 opgepakt als vanouds.

Nautische evenementen die in 2023 zijn bezocht: Hamburg Hafengeburtstag 2023 (mei), de aankomst van de The Ocean Race op Scheveningen (juni), ZeeHavenDagen 2023 in Amsterdam (juni), Havenfestival IJmuiden (juni) en de Wereldhavendagen Rotterdam (september).

Helaas hebben de jaarlijkse bezoeken aan Terschelling voor de Guusjen activiteiten dit jaar niet kunnen plaatsvinden als gevolg van het bestuursbesluit om met ingang vanaf 1 juli 2023 de haven van Terschelling te mijden.

### Onderhoud

Door het jaar is door vele vrijwilligers het dagelijkse onderhoud gepleegd en de onderhoudsplanning gevolgd. Groot onderhoud heeft plaatsgevonden tijdens een tiendaagse dokking in februari.

### Incidenten

Na de twee incidenten in 2022 vond op 1 juli 2023 een aanvaring plaats. In de haven van Terschelling voer het schip met de boeg tegen de kant. Dit heeft veel impact gehad. Het was het derde incident na het wegvallen van de oorspronkelijke ligplaats (de eerste houten steiger) van de Holland. Als gevolg hiervan is besloten om vooralsnog niet meer in de haven van Terschelling aan te meren omdat de veiligheid daarbij niet gegarandeerd is.

De Holland ging vervolgens ca. 2 weken uit de vaart en de opgelopen schade werd gerepareerd voor de kant in de Industriehaven in Harlingen. Als gevolg hiervan kwam een aantal geplande vaardagen te vervallen.

### Bestuurszaken 2023

Het bestuur heeft 9 bestuursvergaderingen gehad en 3 vergaderingen met de raad van toezicht. In de loop van het jaar heeft één bestuurmutatie plaatsgevonden. Per 1 april heeft Wibbo Hofman de functie van Gerrit van Leunen overgenomen.

Het gehele jaar is veel aandacht besteed aan kwaliteits- en veiligheidszaken. Er zijn verschillende veiligheidsoefeningen geweest en ook het bestuur heeft op 5 april een crisisoefening gehouden. Diverse audits zijn voorbereid en succesvol afgerond.

Alle vergaderingen is aandacht besteed aan de actuele financiële situatie, waarbij ook de afwikkeling van de beide schadegevallen van 2022 en het nieuwe incident van 2023 aan de orde kwamen. Daarnaast zijn de verzekeringen geprolongeerd en is een nieuw horecacontract afgesloten.

Ook is in alle vergaderingen stil gestaan bij de commerciële zaken en is een sponsorcommissie en redersfonds voorbereid. Door het jaar heen is aandacht geweest voor governance. Er is een vrijwilligersbeleid geschreven en vastgesteld. Het vrijwilligerscontract en ook de stichtingsstatuten zijn geactualiseerd.

Daarnaast is aandacht besteed aan het verbeteren van de interne communicatie. Voorbeeld daarvan is de introductie van de interne nieuwsbrief Scheepsberichten, waarin nieuws van schip, kantoor en bestuurstafel wordt gepresenteerd.

Met het stoppen van Rob Balke - na zich vele jaren in diverse functies voor de Holland te hebben ingezet - per 1 juli 2024 is door de benoeming van Hessel Starkenburg in de ontstane vacature voorzien. De eind vorig jaar benoemde coördinerend kapitein Floris te Loo nam in september helaas al ontslag. Rob Balke is bereid gevonden tijdelijk deze functie op zich te nemen, in afwachting van de komende ontwikkelingen. Verder is een vrijwilligersbeleid vastgesteld en is een verzuimverzekering gesloten.

Een voortdurend vraagstuk is de beschikbaarheid van vrijwilligers met geldige papieren. Een groot aantal van de huidige vrijwilligers staat nog onder contract en is alleen tijdens verlofperiodes beschikbaar voor inzet op de Holland. Daarnaast is de aanwas van nieuwe vrijwilligers - voor alle functies aan boord - een blijvend aandachtspunt. De coördinerend kapitein en later de bootsman hebben gedurende vaarseizoen 2023 de nodige moeite gehad de bemanning rond te krijgen voor vaartochten.



Het incident van 1 juli op Terschelling en de kort daaropvolgende ontslagneming door de coördinerend kapitein hebben tot een fundamentele discussie in bestuur en later in de Raad van Toezicht geleid. In verschillende en lange vergaderingen is - aan de hand van ingewonnen informatie en onderzoek - van gedachten gewisseld over de toekomst van de Holland. De thema's veiligheid (met name de smalle basis van bekwame vrijwilligers), financiële haalbaarheid, risico's en aansprakelijkheid waren daarbij leidend. Na consultatie van de Raad van Toezicht is het bestuur op 31 oktober tot het besluit gekomen om met de varende exploitatie van de Holland te stoppen per 1 juli 2024. Tot dat moment wordt nog wel gevaren voor sponsors, meeslepers en donateurs, maar niet meer commercieel. Voorts is op dat moment het onderzoek naar de toekomstige mogelijkheden van de Holland gestart, op basis van de doelstelling van de stichting. De vrijwilligers en andere stakeholders zijn hierover in november geïnformeerd. Dit heeft onder meer geleid tot een gesprek met de dan inmiddels opgerichte PESK-groep in december. Deze groep betrokkenen is een onderzoek gestart om te zien of er toch mogelijkheden tot het continueren van de varende exploitatie van de Holland zijn.

#### Financiën

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 charter-exploitatie vormen de bijdragen van donateurs en sponsors (meeslepers en captains partners) een belangrijke bron van inkomsten voor de Stichting.

Het aantal donateurs (tot 2020 'vrienden' genoemd) is per einde 2023 met circa 1600 begunstigers stabiel gebleven en vergelijkbaar met begin jaren '20.

Het aantal meeslepers is enigszins gestegen tot 64 sponsors/meeslepers.

Het aantal captains partners was jarenlang stabiel: 4 corporates, 1 overheidsinstantie en 1 stichting (inclusief 1 overheidsinstantie en 1 corporate).

Voor 2023 is het exploitatieresultaat - na aanvankelijk een lagere prognose conform de begroting - uitgekomen op een beperkt negatief bedrag van € 15.875.

De inkomsten kwamen hoofdzakelijk uit donaties, sponsoring, giften, schenkingen, subsidies, en omzet uit charters.

De incidenten met het schip op Terschelling zorgden voor financiële tegenvallers; en daarmee de zorg om het effect van de opgelopen schade op de verzekeringspremie.

De liquiditeitspositie van de Stichting is van voldoende omvang en toereikend voor de uitvoering van ingepland grootonderhoud in de winterperiode (2023/24).

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Begin februari 2024 is het bestuur teruggetreden en kort daarna ook de Raad van Toezicht, na een nieuwe Raad van Toezicht uit de gelederen van de PESK-groep benoemd te hebben. Op dat moment is onder voorwaarde décharge verleend aan het oude bestuur. Vervolgens is daarna een nieuw bestuur benoemd en is het besluit om de varende exploitatie van de Holland te stoppen teruggedraaid.

#### Tenslotte

Het bestuur bedankt tenslotte alle vrijwilligers, medewerkers, donateurs, sponsors en degenen die een charter boekten, voor hun onvolprezen inzet en betrokkenheid.

Het bestuur van Stichting Zeesleepboot Holland

Harlingen, maart 2024

Concept

Ondertekening van de jaarrekening

Harlingen, 11 juni 2024

J. Zandhuis

J. Langhout

A. van der Meer

F. Schipper

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa		
Zeesleepboot	100.000	100.000
Restauratie	400.000	400.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorraden		
Gereed product en handelsgoederen	7.947	8.847
Vorderingen		
Debiteuren	29.561	47.146
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	2.384
Overige vorderingen en overlopende activa	0	19.443
	<u>29.561</u>	<u>68.973</u>
Liquide middelen	168.167	111.483
	<u>705.675</u>	<u>689.303</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>705.675</u></u>	<u><u>689.303</u></u>

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b>		
Kapitaal	124	124
Overige reserves	396.154	412.029
	<u>396.278</u>	<u>412.153</u>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Overige voorzieningen	140.000	110.000
	<u>140.000</u>	<u>110.000</u>
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	8.107	27.690
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.246	2.148
Overige schulden en overlopende passiva	54.044	37.312
	<u>69.397</u>	<u>67.150</u>
	<u>705.675</u>	<u>689.303</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u>705.675</u>	<u>689.303</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Baten		
Opbrengst charters	485.300	419.339
Sponsorgelden	115.964	134.168
Som der baten	<u>601.264</u>	<u>553.507</u>
Lasten		
Directe lasten		
Exploitatiekosten charters	229.899	247.497
Vaste exploitatiekosten schip	176.009	118.617
	<u>405.908</u>	<u>366.114</u>
Indirecte lasten		
Personeelslasten	157.878	132.383
Overige bedrijfslasten	47.417	24.841
Som der lasten	<u>205.295</u>	<u>157.224</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	174	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	-6.110	-6.240
	<u>-5.936</u>	<u>-6.240</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u><u>-15.875</u></u>	<u><u>23.929</u></u>
Resultaatbestemming		
Overige reserves	<u><u>-15.875</u></u>	<u><u>23.929</u></u>

### 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.

---

## 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 afgeschreven 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. 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.



## Vorzieningen

### Algemeen

Vorzieningen 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.

## 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 incurantheid van de voorraden.

#### Overheidssubsidies en overheidsheffingen

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.

#### 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.

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	Zeesleepboot	Restauratie	Totaal
	€	€	€
<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

## VLOTTENDE ACTIVA

## 2. Voorraden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>		
Merchandise	5.588	6.268
Horeca	3.477	3.726
	<u>9.065</u>	<u>9.994</u>
Voorziening Merchandise	-1.118	-1.147
	<u><u>7.947</u></u>	<u><u>8.847</u></u>

## 3. Vorderingen

*Debiteuren*

Debiteuren	32.811	47.146
	<u>32.811</u>	<u>47.146</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.250	0
	<u><u>29.561</u></u>	<u><u>47.146</u></u>

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

*Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>2.384</u>
----------------	----------	--------------

*Omzetbelasting*

Omzetbelasting laatste periode boekjaar	0	2.408
Omzetbelasting suppletie boekjaar	0	-24
	<u>0</u>	<u>2.384</u>

*Overlopende activa*

Nog te vorderen schadeuitkering	<u>0</u>	<u>19.443</u>
---------------------------------	----------	---------------

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V. rekening-couranten	137.677	81.329
ABN AMRO Bank N.V. spaarrekening	30.174	30.000
Rabobank rekening-courant	316	154
	<u>168.167</u>	<u>111.483</u>

## PASSIVA

## 5. EIGEN VERMOGEN

*Kapitaal*

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

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

	2023	2022
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	412.029	388.100
Resultaatbestemming boekjaar	-15.875	23.929
Stand per 31 december	<u>396.154</u>	<u>412.029</u>

De overige reserves bevatten geen bestemmingsreserves.

## 6. VOORZIENINGEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Overige voorzieningen</i>		
Groot onderhoud	120.000	100.000
Voorziening assurantie eigen risico	20.000	10.000
	<u>140.000</u>	<u>110.000</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	100.000	90.000
Dotatie	20.000	10.000
Stand per 31 december	<u>120.000</u>	<u>100.000</u>
<i>Voorziening assurantie eigen risico</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Dotatie	10.000	0
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>

## 7. LANGLOPENDE SCHULDEN

*Leningen**Schulden aan kredietinstellingen*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<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 2023 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 sloopstoebereiden.



## 8. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	8.107	27.690
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	4.760	0
Loonheffing	1.084	1.148
Pensioenen	402	0
Overige belastingen	1.000	1.000
	<u>7.246</u>	<u>2.148</u>
<i>Overige belastingen</i>		
Toeristenbelasting	1.000	1.000
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	3.430	3.298
Nog te ontvangen inkoopfactuur inzake vlotten	12.000	0
Accountantskosten	2.250	2.150
Vooruitontvangen bonus	8.000	0
Opleidingskosten/marketingkosten	8.500	8.500
Vooruitontvangen sponsoring	18.150	18.150
Overige schulden	1.714	5.214
	<u>54.044</u>	<u>37.312</u>

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Instandhoudings-exploitatie schip		
Sponsorgelden	38.500	56.500
Schenken	11.010	15.795
Donateurs	66.454	61.873
	<u>115.964</u>	<u>134.168</u>
<i>Vaste exploitatiekosten schip</i>		
Onderhoud	-66.865	-58.544
Dotatie voorziening groot onderhoud	-20.000	-10.000
Keuringen	-16.703	-12.074
Verzekering	-22.315	-22.758
Dotatie voorziening assurantie eigen risico	-10.000	-
Huur vloten	-12.000	-11.430
Opleidingen, inclusief subsidie	-3.572	-8.524
Algemene scheepsbenodigdheden	-24.554	-25.874
TVL/TOGS regelingen	-	30.587
	<u>-176.009</u>	<u>-118.617</u>
	<u>-60.045</u>	<u>15.551</u>
Charter-exploitatie		
<i>Opbrengst charters</i>		
Vaarten	270.955	228.781
Horeca	178.373	146.504
Diversen	35.972	44.054
	<u>485.300</u>	<u>419.339</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Exploitatiekosten charters</i>		
Inkoopkosten horeca	-121.879	-100.850
Brandstof, olie en smeermiddelen	-74.039	-102.894
Inkoop diversen	-33.981	-43.753
	<u>-229.899</u>	<u>-247.497</u>
	<u>255.401</u>	<u>171.842</u>
Bruto bedrijfsresultaat	<u>195.356</u>	<u>187.393</u>
	2023	2022
	€	€
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	109.052	94.600
Sociale lasten	17.473	13.606
Pensioenlasten	4.579	2.192
Overige personeelslasten	26.774	21.985
	<u>157.878</u>	<u>132.383</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	134.462	115.872
Vakantiegeld	132	-1.879
	<u>134.594</u>	<u>113.993</u>
Afdrachtvermindering zeevaart boekjaar	-25.542	-19.393
	<u>109.052</u>	<u>94.600</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>17.473</u>	<u>13.606</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten boekjaar	<u>4.579</u>	<u>2.192</u>

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

	2023	2022
	€	€
Overige personeelslasten		
Kilometervergoedingen	13.177	12.748
Verzuimverzekering	3.355	-
Salarisadministratie	800	800
Overige	9.442	8.437
	<u>26.774</u>	<u>21.985</u>

#### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 3).

Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	6.597	6.100
Kantoorlasten	13.102	9.188
Marketing en promotie	20.549	6.548
Algemene lasten	7.169	3.005
	<u>47.417</u>	<u>24.841</u>

Huisvestingslasten		
Huur kantoor	4.600	4.200
Huur opslag	1.997	1.900
	<u>6.597</u>	<u>6.100</u>

Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	601	200
Drukwerk	1.123	1.960
Automatiseringslasten	6.290	2.920
Telefoon	950	1.194
Porti	1.857	876
Contributies en abonnementen	1.664	1.525
Diverse kantoorlasten	617	513
	<u>13.102</u>	<u>9.188</u>

	2023	2022
	€	€
Marketing en promotie		
Promotiekosten/advertenties	7.185	2.857
Representatielasten	1.534	691
Nieuwsbrieven	11.830	3.000
	<u>20.549</u>	<u>6.548</u>
Algemene lasten		
Accountantslasten	2.450	2.250
Notarislasten	76	-
Dubieuze debiteuren	3.250	-
Overige algemene lasten	1.393	755
	<u>7.169</u>	<u>3.005</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente banken	174	-
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente en bankkosten	1.649	1.779
Rente lening Rabobank	4.461	4.461
	<u>6.110</u>	<u>6.240</u>

#### BELANGRIJKE GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

In november 2023 heeft het toenmalige bestuur van de stichting, a.g.v. een reeks incidenten in de afgelopen jaren, het besluit genomen om de varende exploitatie van de Holland per 1 juli 2024 te beëindigen. Door een aantal voormalig-betrokkenen (verenigd in de PESK-groep) werden echter wel mogelijkheden gezien om de Holland in de vaart te houden, oftewel een varende exploitatie mogelijk te houden. Dit initiatief heeft er vervolgens toe geleid dat eind januari 2024 het voltallige (voormalige) bestuur is afgetreden (evenals de voltallige Raad van Toezicht) en aansluitend een nieuw bestuur en Raad van Toezicht is aangetreden en is het besluit om de varende exploitatie van de Holland te stoppen teruggedraaid.

Ondertekening van de jaarrekening

Harlingen, 11 juni 2024

J. Zandhuis

J. Langhout

A. van der Meer

F. Schipper

Concept