



FINANCIËEL VERSLAG 2019



Inhoudsopgave

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT	3
2. BESTUURSVERSLAG	4
3. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019	6
4. GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019.....	8
5. GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING.....	9



Door de accountant is de navolgende verklaring bij de jaarrekening afgegeven. Wij wijzen u erop dat dit document een samenvatting van de volledige jaarrekening betreft.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Marggraff Stichting is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019 en de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Marggraff Stichting. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

'was getekend'

Zaltbommel, 7 april 2020
FSV Accountants + Adviseurs B.V.

drs. J.G. Struijk MSc RA

FSV Accountants + Adviseurs B.V.
Hogeweg 43
Postbus 128
5300 AC Zaltbommel

Lid van de vereniging SRA
Member of Nexia International
Lid NOB
Handelsregister te Utrecht nr. 11020683

Telefoon: 088 900 5301
Telefax: (0418) 579 688
E-mail: info@fsv.nl
Internet: www.fsv.nl



2. BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

Bestuur

Het bestuur van de stichting kende in 2019 onderstaande samenstelling:

- mevrouw A.R.C. Aghina, voorzitter;
- mevrouw. C.R.J. Aghina-Marggraff (op 12 augustus 2019 afgetreden);
- de heer F.F.G. Bevolt (op 25 januari 2019 ontslagen);
- de heer P.N. de Coninck, penningmeester;
- mevrouw T.J. Kranenburg-Mellema (op 17 februari 2019 afgetreden);
- de heer C.C.M. de Mooij;
- de heer J.C.M. Pommer, vicevoorzitter (op 11 maart 2019 benoemd).

Doelstelling

De stichting heeft ten doel het behoud, het beheer en verkrijgen van onroerende zaken met cultuurhistorische en/of ecologische waarde in Nederland in het algemeen en in het bijzonder het behoud van het totaal door erflater de heer W.F.E. Marggraff nagelaten vermogen voor ten minste 200 jaar.

Terugblik

De ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Evenals het jaar 2018 heeft het jaar 2019 in het teken gestaan van het op grote schaal aanpakken van achterstallig onderhoud in de diverse parken en in het in voorbereiding en uitvoering nemen van het herstel van het te Vught gelegen park Zionsburg en het daarin gelegen landhuis.

Vooruitblik

De jaren 2020 en 2021 zullen met name in het teken staan van de (verdere) herbouw van het landhuis in het park Zionsburg, alsmede het in de oorspronkelijke staat terugbrengen van het park zelf. Met name het laatste zal ook nog in 2020 worden voorafgegaan door het aanpakken van achterstallig onderhoud aan riolering, vijvers, bruggen, toegangswegen en poorten. De daarmee gemoeide uitgaven zullen in totaal circa €7,5 miljoen bedragen, waarvan per eind 2019 reeds enkele tonnen zijn uitgegeven.

Financiële informatie

Voor de financiële informatie verwijzen we naar de geconsolideerde balans waarbij de accountant van Marggraff Stichting een samenstellingsverklaring heeft afgegeven. Ter aanvullende toelichting op de cijfers merken wij hier op dat we geconsolideerd substantiële bedragen aan advies hebben uitgegeven en nog voor verdere adviesuitgaven in de nabije toekomst staan omdat we, zoals in het verslag over 2018 al aangegeven, grote zorgen hebben over diverse transacties die in het verleden zijn gedaan door voormalige bestuurders.



Beleggingen

Het bestuursbeleid ten aanzien van de aangehouden beleggingen is voorzichtig (defensief beleggingsbeleid); naast de opbrengsten uit de beleggingen zullen ook de beleggingen zelf gedeeltelijk worden gebruikt om de voorgenomen uitgaven (zie hiervoor) te dekken.

In 2019 heeft het bestuur een nieuw beleggingsstatuut opgesteld.

Governance

In het streven naar een goede governance en een actueel beleidsplan 2020-2025 is, vooruitlopend op een te vormen Raad van Toezicht, in 2019 een Raad van Advies samengesteld.

Berkel-Enschot, 7 april 2020



3. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	(1)			
Landgoederen en overige gronden	14.891.338		14.722.938	
(Huurders)investeringen	2.096.263		1.724.316	
	-----		-----	
		16.987.601		16.447.254
Financiële vaste activa	(2)			
Overige vorderingen		75.000		100.000
Vlottende activa				
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren	54.609		14.363	
Belastingen	34.511		2.770	
Overige vorderingen	210.508		86.561	
Overlopende activa	9.537		3.000	
	-----		-----	
		309.165		106.694
Effecten	(4)	21.708.948		20.612.361
Liquide middelen	(5)	1.474.755		897.391
		-----		-----
		40.555.469		38.163.700
		=====		=====



	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen	(6)	40.336.736	38.051.488	
Kortlopende schulden	(7)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		127.293	12.835	
Overlopende passiva		91.440	99.377	
		218.733	112.212	
		40.555.469	38.163.700	



4. GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Exploitatiebaten	(8)	559.162		576.593	
Exploitatielasten	(9)	125.429		142.915	
		-----		-----	
Bruto-omzetresultaat			433.733		433.678
Kosten					
Afschrijvingen materiële vaste activa	(10)	4.414		252.276	
Huisvestingskosten	(11)	800		2.374	
Kantoorkosten	(12)	5.715		9.123	
Autokosten	(13)	-		1.384	
Verkoopkosten	(14)	25		-	
Algemene kosten	(15)	577.742		313.597	
		-----		-----	
			588.696		578.754
		-----		-----	
Bedrijfsresultaat			-154.963		-145.076
Opbrengst van effecten	(16)	2.436.936		-803.292	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(17)	6.797		3.705	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(18)	-3.522		-554	
		-----		-----	
Financiële baten en lasten			2.440.211		-800.141
		-----		-----	
Resultaat voor belastingen			2.285.248		-945.217
Belastingen			-		-
		-----		-----	
Resultaat na belastingen			2.285.248		-945.217
		=====		=====	



5. GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Marggraff Stichting heeft ten doel:

- het behoud, het beheren en verkrijgen van onroerende zaken met cultuurhistorische en/of ecologische waarde in Nederland in de zin van de Monumentenwet 1988 en/of de Natuurschoonwet 1928 in het algemeen en in het bijzonder het behoud van het totaal door erflater nagelaten vermogen met deels een cultuurhistorische en/of ecologische waarde voor tenminste tweehonderd jaar (het totaal nagelaten vermogen: het 'Marggraff-vermogen'); en
- het openstellen van deze onroerende zaken voor het publiek voor zover mogelijk en gewenst.

Bij de realisatie van het gestelde doel dient het volgende in acht te worden genomen:

- het inkomen uit dit vermogen zal in de eerste plaats worden gebruikt om alle kosten, lasten en belastingen te voldoen die zien op het behoud en beheer van het Marggraff-vermogen en voor alle overige uitgaven conform het doel van Marggraff Stichting; het vermogen van Marggraff Stichting zal voor meer dan de helft moeten bestaan uit onroerende zaken. De aard van deze onroerende zaken dient aan te sluiten bij de aard van het Marggraff-vermogen, met andere woorden:
- het vermogen dient hoofdzakelijk een cultuurhistorische en/of ecologische waarde in de zin van de Monumentenwet 1988 en/of de Natuurschoonwet 1928 te hebben en te behouden en voor zover mogelijk te worden opengesteld voor het publiek; en
- met in achtneming van het hierboven gestelde, is het bestuur gerechtigd alle veranderingen in het vermogen van Marggraff Stichting aan te brengen, welke het noodzakelijk of wenselijk acht.

Vestigingsadres

Marggraff Stichting (geregistreerd onder KvK-nummer 17163358) is feitelijk gevestigd op Koningin Julianastraat 3 te Berkel-Enschot.

Consolidatie

In de jaarrekening van Marggraff Stichting zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Marggraff Stichting en Marrobel B.V.



Lijst met kapitaalbelangen

Marggraff Stichting te Berkel-Enschot staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Marrobel B.V. Vught	100,00	Ja



Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Marggraff Stichting zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Marggraff Stichting.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven.

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.

Schattingswijzigingen

Met ingang van 1 januari 2019 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de levensduur van de (huurders)investeringen in de panden. De afschrijvingstermijn is aangepast naar 50 jaar. Als gevolg van de schattingswijziging is het resultaat over 2019 circa €180.000 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Marggraff Stichting 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.



Boekenonderzoek Belastingdienst

Door de Belastingdienst is in de jaren 2016 en 2017 een boekenonderzoek uitgevoerd naar Marggraff Stichting en haar verbonden (rechts)personen. De doelstelling van dit onderzoek was een beter inzicht te verkrijgen in de (financiële) situatie om een oordeel te kunnen vormen omtrent de fiscale kwalificatie van Marggraff Stichting en van de door haar gedane uitkeringen aan familieleden van wijlen de heer mr. W.F.E. Marggraff en het kunnen verkrijgen van de ANBI-status door Marggraff Stichting. Op 19 april 2018 is door de Belastingdienst een conceptcontrole rapport opgesteld naar de stand van zaken eind januari 2017. Er heeft geen fiscale controle plaatsgevonden voor enig belastingmiddel. Daarnaast zet de Belastingdienst diverse vraagtekens bij de juistheid en volledigheid van het eigen vermogen en de daarmee samenhangende posten. Bij het uitbrengen van deze jaarrekening is er nog geen definitief uitsluitsel van de Belastingdienst ontvangen. Er is om die reden ook geen aanleiding om mogelijke consequenties, voortvloeiende uit het boekenonderzoek, te verwerken in de jaarrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlagings van de boekwaarde van het betreffende actief.



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.

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en zijn voor waardering na eerste verwerking onder te verdelen in effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille en effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, zijnde eigenvermogensinstrumenten of obligaties.

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.

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

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 waarderinggrondslagen. 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.

Exploitatiebaten

Onder de exploitatiebaten worden verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar ontvangen vergoedingen voor het gebruik van de landgoederen en overige gronden.

Exploitatielasten

Onder de exploitatielasten worden verstaan de in het verslagjaar aan de landgoederen en overige gronden toe te rekenen onderhouds- en andere kosten en belastingen.



Afschrijvingen

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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 Marggraff Stichting is ondernemer voor de omzetbelasting, maar vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Bij Marrobel B.V. worden de belastingen berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met de fiscale faciliteiten.