



FINANCIËEL VERSLAG 2021



Inhoudsopgave

1. OPDRACHT	3
2. SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT	3
3. BESTUURSVERSLAG	4
4. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021	6
5. GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021	8
6. 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. OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 49.243.625, de geconsolideerde balans met tellingen van € 49.465.542 en de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € 6.258.851, samengesteld.

2. 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 2021 en de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021 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 zijn 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. Zaltbommel, 10 mei 2022

FSV Accountants + Adviseurs B.V.



3. BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

3.1 Bestuur

Het bestuur van de stichting kende in 2021 onderstaande samenstelling:

- Mevr. A.R.C. Aghina, voorzitter
- De heer P.N. de Coninck, penningmeester
- De heer C.C.M. de Mooij
- De heer J.C.M. Pommer, vicevoorzitter
- Mevrouw A. den Drijver-Boon

De samenstelling van de Raad van Advies was in 2021:

- De heer J. Baan, voorzitter
- De heer T. Wiersma
- Mevrouw A.M. Posset (afgetreden per 24 januari 2022)

3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 20 februari 2004 is de rechtspersoon Marggraaf Stichting opgericht.

Bij notariële akte d.d. 28 juni 2018 verleden voor notaris mr. C.O. Pruijk te Schijndel zijn de statuten van Marggraaf Stichting voor het laatst gewijzigd.

3.3 ANBI-status

Met ingang van 27 augustus 2018 is Marggraaf Stichting aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling.

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. Marggraaf nagelaten vermogen voor ten minste 200 jaar.

Beheer

De stichting heeft het beheer van de bezittingen gedelegeerd aan de besloten vennootschap Marrobel BV waarvan zij voor 100% eigenaar is, en aan een ter zake gecertificeerd rentmeesterskantoor.

Terugblik

De ontwikkelingen gedurende het boekjaar

In 2021 is de eerder ingezette aanpak van achterstallig onderhoud in de diverse parken voortgezet. Daarnaast zijn verdere stappen gemaakt in de uitvoering van het herstel van het in Vught gelegen park Zionsburg en het daarin gelegen landhuis.

Vooruitblik

Gezien de omvang van de werkzaamheden aan landhuis Zionsburg en het terugbrengen van park Zionsburg in de oorspronkelijke staat, gaat daar ook in 2022 en 2023 weer veel aandacht naar uit. In 2022 gaan de bouwactiviteiten aan het landhuis onverminderd voort, worden in het park twee



nieuwe parkbruggen geplaatst en wordt het herstel van de orangerie verder aangepakt. Corona en Oekraïne blijken grote prijsstijgingen en langere levertijden te veroorzaken. Uiteraard krijgt ook het onderhoud aan de overige landgoederen de voortdurende aandacht. De continuïteit voor de lange termijn vraagt om een duurzame invulling van het Marggraff-vermogen, waarbij we bestaande natuurwaarden behouden en waar mogelijk versterken en onze gronden, door ruil, aan- en verkoop zoveel mogelijk logisch op elkaar laten aansluiten.

Financiële informatie

Voor de financiële informatie verwijzen we naar de geconsolideerde balans (in dit rapport opgenomen) waarbij de accountant van de 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. Reden hiervoor is dat we, zoals in de verslagen van eerdere jaren al aangegeven, grote zorgen hebben over diverse transacties die in het verleden zijn gedaan door voormalige bestuurders. Wij hopen dat deze lang slepende zaken geheel of gedeeltelijk in 2022 kunnen worden afgerond.

Beleggingen

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

Beleidsplan

In 2020 is een uitvoerig beleidsplan opgesteld waarin onderwerpen zoals kerndoelen, natuur- en grondenbeleid en maatschappelijke doelstellingen aan de orde komen. Dit plan is op 23 juni 2020 door het bestuur vastgesteld en op de website gepubliceerd.

Governance

In het streven naar een goede governance is, vooruitlopend op een te vormen Raad van Toezicht, in 2019 een Raad van Advies samengesteld.

Berkel-Enschot, 10 mei 2022



4. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen				
(1)	14.564.911		14.891.338	
Landgoederen en overige gronden	5.934.432		3.903.843	
(Huurders)investeringen				
		20.499.343		18.795.181
Financiële vaste activa				
(2)		12.485		62.243
Overige vorderingen				
Vlottende activa				
Vorderingen				
(3)	20.758		44.447	
Handelsdebiteuren	180.262		239.050	
Belastingen	401.630		335.660	
Overige vorderingen				
		602.650		619.157
Effecten				
(4)		28.157.983		23.522.187
Liquide middelen				
(5)		193.081		411.286
		49.465.542		43.410.054



	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen	(6)	49.182.829	42.923.978	
Kortlopende schulden	(7)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		192.555	388.596	
Overlopende passiva		90.158	97.480	
		282.713	486.076	
		49.465.542	43.410.054	



5. GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Exploitatiebaten	(8)	3.337.612		1.540.407	
Exploitatielasten	(9)	367.950		102.375	
		-----		-----	
Bruto-omzetresultaat			2.969.662		1.438.032
Kosten					
Afschrijvingen materiële vaste activa	(10)	-48.399		59.094	
Huisvestingskosten	(11)	3.046		1.193	
Kantoorkosten	(12)	6.464		9.278	
Verkoopkosten	(13)	25.436		-	
Algemene kosten	(14)	318.909		532.615	
		-----		-----	
			305.456		602.180
		-----		-----	
Bedrijfsresultaat			2.664.206		835.852
Opbrengst van effecten	(15)	3.631.859		1.747.035	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(16)	4.779		5.106	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	(17)	-35.866		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(18)	-6.127		-751	
		-----		-----	
Financiële baten en lasten			3.594.645		1.751.390
		-----		-----	
Resultaat voor belastingen			6.258.851		2.587.242
Belastingen			-		-
		-----		-----	
Resultaat na belastingen			6.258.851		2.587.242
		=====		=====	



6. 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 erfflater 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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

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.

Consolidatie

In de jaarrekening van Marggraff Stichting zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Marggraff Stichting en Marobel 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**

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.

Boekenonderzoek Belastingdienst

Door de Belastingdienst is in de jaren 2016 en 2017 een boekenonderzoek uitgevoerd naar de

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 de 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 AN BI-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 uitsluitel 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

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de staat van baten en lasten.

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 waardeverminderversverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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.



Effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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

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.

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, rekeninghoudend met de fiscale faciliteiten.