

Stichting Dr. Kappel Instituut

**Willemskade 14-2H
8011 AD ZWOLLE**

Jaarrekening 2020

Stichting Dr. Kappel Instituut

**Willemskade 14-2H
8011 AD ZWOLLE**

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Meerjarenoverzicht	5
1.5	Kengetallen	6
1.6	Fiscale positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2020	12
2.4	Toelichting op de jaarrekening	13
2.5	Toelichting op de balans	14
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

1. RAPPORT

E.V. DE VRIES CONSULTANCY

ADMINISTRATIE CONSULENT-BELASTINGADVISEUR

E.V. DE VRIES

ROBIJNPAD 24

3402 GS IJSSELSTEIN

TELEFOON 030-6874667

TELEFAX 030-6874670

MOBIEL 06-24249620

E-MAIL info@vriescons.nl

ING BANK 357518

IBAN: NL24INGB0000357518

BIC: INGBNL2A

Stichting Dr. Kappel Instituut

Willemskade 14-2H

8011 AD ZWOLLE

BECONNUMMER 390549

BTW-ID NUMMER NL001232358B25

Referentie: 192/R020/EV/Adv

IJsselstein, 16-03-2021

Betreft: jaarrekening 2020

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Dr. Kappel Instituut te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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 algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Dr. Kappel Instituut.

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.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 27-05-2008 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Dr. Kappel Instituut per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08176555.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Dr. R.M. Kappel

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	2.472	100,0%	7.557	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	2.472	100,0%	7.557	100,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-115	-4,7%	-117	-1,6%
Som der financiële baten en lasten	-115	-4,7%	-117	-1,6%
Resultaat	-115	-4,7%	-117	-1,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen met € 2. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Daling van:

Inkoopwaarde van de omzet

Rentelasten en soortgelijke kosten

€	€
5.085	
2	
	5.087

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Daling van:

Omzet

5.085	
	5.085
	2

Stijging resultaat

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€	€
Netto-omzet	2.472	7.557	10.575	11.147
Inkoopwaarde van de omzet	2.472	7.557	10.575	11.147
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-115</u>	<u>-117</u>	<u>-142</u>	<u>-110</u>
Som der financiële baten en lasten	<u>-115</u>	<u>-117</u>	<u>-142</u>	<u>-110</u>
Resultaat	<u><u>-115</u></u>	<u><u>-117</u></u>	<u><u>-142</u></u>	<u><u>-110</u></u>

1.5 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018	2017
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,01-	0,01-	25,30-	26,47-
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,01-	0,01-	0,96-	0,96-
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	1,01	1,01	26,30	27,47

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018	2017
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	0,99	0,99	0,04	0,04
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	0,99	0,99	0,04	0,04

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2020	2019	2018	2017
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2017 = 100)</i>	22,18	67,79	94,87	100,00
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	4,65-	1,55-	1,34-	0,99-
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	9,85	11,11	15,17	13,85
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	0,08	0,12	14,59	13,35

1.6 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2020

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 0,--. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat		-115
Belastbaar bedrag 2020		<u><u>-115</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Flottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	411		411	
Overige vorderingen	5.555		-	
Overlopende activa	-		2.096	
		5.966		2.507
<i>Liquide middelen</i>		138.694		95.839
Totaal activazijde		<u>144.660</u>		<u>98.346</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16-03-2021

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-1.168</u>	-1.168	<u>-1.053</u>	-1.053
Kortlopende schulden				
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	145.827		99.399	
Overlopende passiva	<u>1</u>	145.828	<u>-</u>	99.399
Totaal passivazijde		<u>144.660</u>		<u>98.346</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16-03-2021

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		2.472		7.557
Inkoopwaarde van de omzet		2.472		7.557
Rentelasten en soortgelijke kosten	-115		-117	
Som der financiële baten en lasten		-115		-117
Resultaat		<u>-115</u>		<u>-117</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16-03-2021

2.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-3.459		-2.507	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	46.429		98.426	
		42.970		95.919
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		42.970		95.919
Rentelasten en soortgelijke kosten	-115		-117	
		-115		-117
Kasstroom uit operationele activiteiten		42.855		95.802
Mutatie geldmiddelen		42.855		95.802
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		95.839		37
Mutatie geldmiddelen		42.855		95.802
Stand per 31 december		138.694		95.839

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16-03-2021

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dr. Kappel Instituut, statutair gevestigd te Zwolle is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08176555.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

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.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Schuld aan R.M. Verhuur B.V.	<u>411</u>	<u>411</u>
Overige vorderingen		
Rekening courant Worldeye	<u>5.555</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	<u>-</u>	<u>2.096</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant bank	<u>138.694</u>	<u>95.839</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-1.053	-936
Mutatie af	-115	-117
Stand per 31 december	<u>-1.168</u>	<u>-1.053</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Schuld aan R.M. Dr. Kappel	480	480
Schuld aan Dr. Kappel Instituut B.V.	5.161	593
Schuld aan Dr. Kappel Instituut B.V.	<u>140.186</u>	<u>98.326</u>
	<u>145.827</u>	<u>99.399</u>

Overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>1</u>	<u>-</u>
---------------------	----------	----------

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengsten	<u>2.472</u>	<u>7.557</u>

De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 67,3% gedaald.

Kosten van uitbesteed werk

Kosten van uitbesteed werk	<u>2.472</u>	<u>7.557</u>
----------------------------	--------------	--------------

Financiële baten en lasten**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Bankkosten en provisie	<u>115</u>	<u>117</u>
------------------------	------------	------------