

ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS
FINANCIEEL ADVISEURS

Bezoekadres:
Sylviuslaan 8, Groningen

Postadres:
Postbus 606
9700 AP Groningen
Telefoon (050) 525 89 55

www.du-groep.nl
info@du-groep.nl

RAPPORT
aan
Stichting Museum Helmantel
Westeremden
inzake
JAARREKENING 2017



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag	4
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten over 2017	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	13



ACCOUNTANTSRAPPORT

**Aan het bestuur van
Stichting Museum Helmantel
Abt Emopad 2
9922 PJ Westeremden**

ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS
FINANCIËEL ADVISEURS
Bezoekadres:
Sylviuslaan 8, Groningen

Groningen, 23 april 2018
Afdeling: accountants
Kenmerk: 10351
Relatiebeheerder: A.H. Veldman RA
Opsteller: L. van der Vlag

Postadres:
Postbus 606
9700 AP Groningen
Telefoon (050) 525 89 55

www.du-groep.nl
info@du-groep.nl

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.307.024 en de staat van baten en lasten sluitende met een exploitatie resultaat van € 157.728, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Museum Helmantel te Westeremden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Museum Helmantel. 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 er dan ook van 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.



3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- De heer H.F.N. Helmantel, voorzitter
- De heer D.J.B. Kleefman, secretaris/penningmeester
- Dr. J.E.A. Kroesen, algemeen bestuurslid

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Accountantskantoor
Dijksterhuis en Uil B.V.

wg.

A.H. Veldman RA



1 BESTUURSVERSLAG

Het afgelopen jaar kwam het bestuur van de stichting onder voorzitterschap van dhr. H.F.N. Helmantel in voltallige samenstelling vier keer bijeen. Belangrijke onderwerpen waren de voorbereidingen voor de drie tentoonstellingen, welke allen aan het begin van het nieuwe jaar 2018 zijn begonnen. Deze drie tentoonstellingen zijn thans gaande in het Chimei Museum in Tainan (Taiwan), in Museum More te Gorssel en in Museum Gouda.

De diverse tentoonstellingen elders en in de Weem, welke in 2017 hebben gelopen, kunnen allen als succesvol worden beschouwd. Dit laatste geldt eveneens voor de lezingen, die tijdens het openingsseizoen van het museum zijn gehouden.

Een belangrijk punt was ook de aandelenoverdracht van Museum Helmantel B.V. door H.F.N. Helmantel B.V. aan de Stichting Museum Helmantel. Met deze overdracht is voor de Stichting het gehele oeuvre van de kunstschilder Henk Helmantel in haar bezit gekomen waarmee de belangrijkste doelstelling van het Museum werkelijkheid is geworden. De verwachting hierbij is dat er door H.F.N. Helmantel B.V. ook de komende jaren nog schilderijen uit het oeuvre van Henk Helmantel aan de Stichting Museum Helmantel geschonken zullen gaan worden.

Uit de privécollectie van de familie Helmantel heeft de Museumstichting een aantal stukken mogen ontvangen. De Stichting is de familie zeer erkentelijk voor deze gift die bijdraagt aan de volledige beeldvorming en realisatie van het museum zoals dat de kunstenaar Henk Helmantel voor ogen heeft gestaan.

Verder wordt er nagedacht over een nieuw uit te geven boek ter gelegenheid van het 50-jarig kunstschildersschap van Henk Helmantel. De verwachting daarvoor is dat het boek eerst in 2019 voltooid zal kunnen zijn en dan uitgegeven zal kunnen worden. Daarnaast wordt er door het bestuur van de Stichting nagedacht over de verdere professionalisering van het museum.

De digitalisering van alle aanwezige kunst is voor het stuur ook een nieuw aandachtspunt. Eerste aanzetten zijn daarvoor reeds gegeven. Er is nu veel kennis bij de kunstenaar Henk Helmantel over bijvoorbeeld zijn motieven om tot een bepaald schilderij te komen.

Westeremden, 23 april 2018

wg.

de heer H.F.N. Helmantel, voorzitter

de heer D.J.B. Kleefman, secretaris/penningmeester

Dr. J.E.A. Kroesen, algemeen bestuurslid



JAARREKENING



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Collectie		328.800		164.400
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.978.224		-
		<u>2.307.024</u>		<u>164.400</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen (3)				
Overige reserves		310.504		148.968
Langlopende schulden (4)				
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		1.780.200		-
Kortlopende schulden (5)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	197.800		-	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	16.569		-	
Overige schulden en overlopende passiva	1.951		15.432	
		<u>216.320</u>		<u>15.432</u>
		<u>2.307.024</u>		<u>164.400</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	(6)		164.400		164.400
Lasten					
Kosten beheer en administratie	(7)		3.088		6.672
			-		-
			<u>161.312</u>		<u>157.728</u>
Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde deelnemingen	(8)		224		-
Saldo van baten en lasten			<u>161.536</u>		<u>157.728</u>
Bestemming overige reserves	(9)		-161.536		-157.728
			<u>-</u>		<u>-</u>



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is voor zover mogelijk aangesloten bij de Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisatie-zonder-winststreven".

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Museum Helmantel (geregistreerd onder KvK-nummer 63157039), statutair gevestigd te Westeremden, bestaan voornamelijk uit:

- Het werk van de Groninger kunstschilder Henk Helmantel blijvend onder de aandacht brengen van een zo groot mogelijk publiek;
- Het herbouwde middeleeuwse voorhuis, het tussenhuis, de expositieruimte (schuurgedeelte) en de omliggende tuin, samenvattend genaamd De Weem te Westeremden, zo goed mogelijk en passend bij het huis en omgeving, te onderhouden en in stand te houden;
- Het bevorderen, het steunen en/of het ontwikkelen van activiteiten met een culturele en/of wetenschappelijke strekking;
- Al hetgeen met het vorenstaande in de meest ruime zin genomen verband houdt of daaraan bevordelijk is;
- In 2017 zullen deze activiteiten gestalte krijgen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De collectie wordt gewaardeerd op aanschafwaarde. Op de collectie wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde doch niet lager dan nihil. De nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Museum Helmantel. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.



Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen opbrengsten en alle hiermede verbonden kosten en andere in het verslagjaar betaalde lasten. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Collectie</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	164.400
Investeringsen	164.400
Afschrijvingen	-
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>328.800</u>
Aanschaffingswaarde	328.800
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>328.800</u>

Betreft aandeel in eigendom in een collectie Middeleeuwse kunst en antiek welke in verslagjaar geschonken is door een particulier.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Museum Helmantel B.V. te Westeremden (100%)	<u>1.978.224</u>	<u>-</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Museum Helmantel B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Investeringsen	1.978.000	-
Aandeel in het resultaat	224	-
Stand per 31 december	<u>1.978.224</u>	<u>-</u>



PASSIVA

3. Reserves en fondsen

	2017	2016
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	148.968	-8.760
Toevoeging/onttrekking vanuit bestemming	161.536	157.728
Stand per 31 december	<u>310.504</u>	<u>148.968</u>

4. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		
Lening H.F.N. Helmantel B.V.	<u>1.780.200</u>	<u>-</u>

	2017	2016
	€	€
<u>Lening H.F.N. Helmantel B.V.</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	1.978.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-197.800	-
Langlopend deel per 31 december	<u>1.780.200</u>	<u>-</u>

Deze lening ad € 1.978.000 is verstrekt ter financiering van de aandelen Museum Helmantel B.V. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,00% vast tot en met 2027 achteraf te voldoen voor het eerst op 31 december 2018. De aflossing bedraagt jaarlijks € 197.800. Het aantal resterende termijnen bedraagt 10.

Van het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 989.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

Er zijn geen zekerheden overeengekomen.



5. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Lening H.F.N. Helmantel B.V.	197.800	-
	<u>197.800</u>	<u>-</u>
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Museum Helmantel B.V.	16.569	-
	<u>16.569</u>	<u>-</u>
<p>Voor de rekening-courant verhouding is geen schriftelijke overeenkomst gemaakt waarin rente, aflossing en zekerheden zijn vastgelegd. Over het gemiddeld saldo is een rente berekend van 0%.</p>		
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	-	13.481
Overlopende passiva	1.951	1.951
	<u>1.951</u>	<u>15.432</u>
Overige schulden		
Rekening-courant Museum Helmantel B.V.	-	13.481
	<u>-</u>	<u>13.481</u>
<p>Over de schulden wordt in 2017 0% rente berekend (2016 0%).</p>		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.951	1.951
	<u>1.951</u>	<u>1.951</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke rechten en verplichtingen

Schenken

De Stichting ontvangt in delen via een periodieke gift een Middeleeuwse kunst- en antiekcollectie ter waarde van € 822.000. In 2016 is de eerste gift ontvangen.



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
6. Baten		
Schenking particulieren	164.400	164.400

Bezoldiging van bestuur

In dit verslagjaar zijn geen vergoedingen verstrekt aan het bestuur.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers werkzaam.

7. Kosten beheer en administratie

Advies en oprichtingskosten	-	4.419
Accountantskosten	3.088	2.253
	<u>3.088</u>	<u>6.672</u>

8. Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde deelnemingen

Aandeel resultaat Museum Helmantel B.V.	<u>224</u>	<u>-</u>
---	------------	----------

9. Bestemming overige reserves

Toevoeging/ontrekking aan overige reserves	<u>-161.536</u>	<u>-157.728</u>
--	-----------------	-----------------

Ondertekening van de jaarrekening

Westeremden, 23 april 2018

wg.

de heer H.F.N. Helmantel, voorzitter

de heer D.J.B. Kleefman, secretaris/penningmeester

Dr. J.E.A. Kroesen, algemeen bestuurslid