

Jaarrekening 2014

Stichting
GJ van Heek Jr Fonds

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**

Behorende bij briefnr. *419* d.d. *23.3.2015*
paraaf *[Handwritten Signature]*

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**

paraaf 

Inhoudsopgave

4	Directieverslag
6	Akkoordverklaring Raad van Toezicht
7	Balans per 31 december 2014
8	Exploitatieoverzicht 2014
9	Toelichting op de balans
12	Toelichting op het exploitatieoverzicht
14	Toelichting algemeen
16	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**

paraaf 

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**

paraaf

Directieverslag

Beheer


De effectenportefeuille wordt beheerd door de Bank ten Cate & Cie. De leden van de Raad van Toezicht worden per kwartaal geïnformeerd over de stand van zaken. Eenmaal per jaar komt de Raad bijeen om de resultaten en de strategie te bepalen.

Overzicht portefeuille ultimo 2014:

Aandelen	57,7%
Alternatieve beleggingen	9,6%
Liquiditeiten	0,6%
Obligaties	32,1%
Totaal	100%

Het jaar is afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 30.000,-. Het museum heeft van het Fonds een schenking van € 72.000,- ontvangen ten behoeve van de tentoonstelling Alexander Roslin - portrettist van de aristocratie.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**
paraaf 

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**

paraaf 

Akkoordverklaring Raad van Toezicht

De jaarrekening 2014 van de Stichting GJ van Heek Jr Fonds is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van de Stichting GJ van Heek Jr Fonds op 23 maart 2015.

Raad van Toezicht

Mr. E. ten Cate (voorzitter)

Mevrouw Drs. B. Fransen

Ing. R.A.N. van Heek

Mr. dr. E. Helder

Mr. G.J. Jansen

Mevrouw Drs. B.F. van der Schalk

Drs. P.J. Schoon

Directeur

Drs. K.A. Odding

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**

paraaf 

Balans

per 31 december 2014, respectievelijk 31 december 2013

	31 december 2014	31 december 2013
	€	€
ACTIVA		
Bank ten Cate & Cie	6 600	10 000
Rabobank	35 200	70 600
Effectenbezit	1 168 000	1 062 900
Terug te ontvangen dividendbelasting	600	300
Nog te ontvangen rente	5 600	5 400
	<hr/>	<hr/>
Totaal activa	1 216 000	1 149 200
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
PASSIVA		
Eigen vermogen	1 177 100	1 147 100
Te betalen aan Stichting Rijksmuseum Twenthe	36 000	-
Overige schulden	2 900	2 100
	<hr/>	<hr/>
Totaal passiva	1 216 000	1 149 200
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

VOOR WAAPMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**

paraaf 

Exploitatieoverzicht over 2014

	2014 €	2013 €
BATEN		
Opbrengst uit effectenbezit	14 900	10 800
Rentebaten	11 600	11 100
Koersresultaat effecten	90 500	58 500
Overige opbrengsten	-	2 400
	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	117 000	82 800
LASTEN		
Schenking aan Stichting Rijksmuseum Twenthe	72 000	-
Kosten in verband met effectenbezit	14 900	13 500
Overige kosten	100	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	87 000	13 500
	<hr/>	<hr/>
Exploitatieresultaat	<u>30 000</u>	<u>69 300</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**

paraaf 

Toelichting op de balans

Activa

Effectenbezit

31 december 2014

Aandelen	Valuta	Koers	Waarde
Aandelenfondsen			
770 COMGEST EMERGING MARKETS-I ACC-	EUR	28,29	21.800
260 ISHARES MSCI JAPAN EUR HEDGED	EUR	41,23	10.700
250 SKAGEN KON-TIKI	EUR	76,14	19.000
Duurzame Consumentengoederen			
320 BMW	EUR	89,77	28.700
250 CIE FINANCIERE RICHEMONT SA	CHF	88,80	18.500
580 INDITEX	EUR	23,71	13.800
28 PRICELINE	USD	1.140,21	26.300
Basis Consumentengoederen			
530 CARREFOUR	EUR	25,30	13.400
225 GROUPE DANONE	EUR	54,45	12.300
390 NESTLE O/N	CHF	72,95	23.700
700 UNILEVER CTA	EUR	32,64	22.800
Energie			
210 CHEVRON	USD	112,18	19.400
350 EXXON MOBIL	USD	92,45	26.700
260 SCHLUMBERGER	USD	85,41	18.300
Financiële instellingen			
240 ALLIANZ	EUR	137,35	33.000
3.500 BANCO SANTANDER	EUR	7,00	24.500
370 JPMORGAN CHASE & CO	USD	62,58	19.100
470 WELLS FARGO & CO	USD	54,82	21.200
Gezondheidszorg			
520 MERCK & CO	USD	56,79	24.300
330 NOVARTIS	CHF	92,35	25.300
120 ROCHE HOLDING WB	CHF	269,90	26.900
Industrie			
1.200 ASEA BROWN BOVERI	CHF	21,14	21.100
730 GENERAL ELECTRIC	USD	25,27	15.200
560 KONE OYJ-B	EUR	37,82	21.200

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 23 MAART 2015

paraaf 

	Valuta	Koers	Waarde
Informatietechnologie			
357 APPLE	USD	110,38	32.500
770 CISCO SYSTEMS	USD	27,82	17.700
53 GOOGLE	USD	526,40	23.000
1.050 INTEL	USD	36,29	31.400
Grond- & Hulpstoffen			
132 AIR LIQUIDE	EUR	102,85	13.600
280 BASF AG	EUR	69,88	19.600
170 LINDE AG	EUR	154,20	26.200
37 SYNGENTA	CHF	320,00	9.800
Totaal aandelen			681.000
Gestructureerde producten			
843 1/100 ^e SIDE POCKET MARKET NEUTRAL	USD	1,04	700
367 CARMIGNAC PATRIMOINE-F	EUR	110,44	40.500
390 ETFS PHYSICAL GOLD	USD	116,26	37.300
350 PACIFIC AM SENIOR LOAN HEDGED	EUR	98,27	34.400
Totaal gestructureerde producten			112.900
Obligaties			
31.00 6,375% ABN AMRO BANK A.g. 27 apr 2021	EUR	124,64	38.600
28.000 1,625% APPLE INC 10 nov 2026	EUR	102,16	28.600
33.000 2,75% EMIRATES TELECOM 18 juni 2026	EUR	106,73	39.500
37.000 3,625% IPIC GMTN 30 mei 2023	EUR	114,38	42.300
36.000 4,375% OMV AG 10 feb 2020	EUR	118,35	42.600
26.000 4,75% RABOBANK NED 6 jun 2022	EUR	127,76	33.200
38.000 2,75% SABIC CAPITAL I BV 20 nov 2020	EUR	108,27	41.100
9.000 1,625% SHELL INT. FINANCE 20 jan 2027	EUR	101,43	9.100
40.000 3,625% STANDARD CHARTERED A.g. 23 nov 2022	EUR	105,74	42.300
14.000 2,5% TESCO 1 jul 2024	EUR	93,28	13.100
Obligatiefondsen			
460 NEW CAP-WEALTH NATIONS BOND	EUR	115,36	43.700
Totaal obligaties			374.100
Totaal Effectenbezit			1.168.000

De effecten zijn gewaardeerd tegen de beurskoers ultimo 2014.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**

paraaf

PASSIVA

<i>Eigen vermogen</i>	€
Stand per 1 januari 2014	1 147 100
Bij: Exploitatieresultaat 2014	30 000
Stand per 31 december 2014	<u>1 177 100</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**
paraaf 

Toelichting op het exploitatieoverzicht

<i>Koersresultaat effecten</i>		€
Balanswaarde per 31 december 2014		1 168 000
Balanswaarde per 31 december 2013	1 062 900	
Aankopen 2014	382 300	
Verkopen 2014	<u>367 700</u>	
		1 077 500
		<u><u>90 500</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 23 MAART 2015

paraaf 

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 23 MAART 2015

paraaf 

Toelichting

Toelichting algemeen

Oprichting en doelstelling

De stichting "GJ van Heek Jr Fonds" is opgericht op 28 september 1998 en heeft als doel:

- het beheren ten behoeve van de Stichting Rijksmuseum Twenthe, van een door de heer GJ van Heek Jr, mejuffrouw A.E. van Heek en mevrouw J. Rouffaer – Van Heek geschonken fonds
- het aanwenden van de revenuen van het fonds overeenkomstig de doelstellingen van de Stichting Rijksmuseum Twenthe
- het verwerven van fondsen en middelen ten behoeve van bovengenoemde doelstelling.

Grondslagen van waardering

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen beurskoers, ultimo verslagjaar.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Opbrengst uit effectenbezit

Dit betreft het dividend over het verslagjaar inclusief de terug te vorderen dividendbelasting.

Rentebaten

Rentebaten worden toegekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Koersresultaat effecten

Dit betreft de wijziging van het effectenbezit gedurende het verslagjaar, gecorrigeerd naar aan- of verkopen van effecten.

Lasten

De lasten worden toegekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.


Schenkeningen vanuit Stichting G.J. van Heek Jr. Fonds worden als last verantwoord in het boekjaar, waarin het besluit tot schenking heeft plaatsgevonden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

23 MAART 2015

paraaf



VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**

paraaf

Controleverklaring van de onafhankelijke Accountant

Aan: de directie van Stichting G.J. van Heek Jr. Fonds

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting G.J. van Heek Jr. Fonds te Enschede gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaglegging en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het directieverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaglegging en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte inschattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 23 MAART 2015

paraaf 

Stichting **GJ van Heek Jr Fonds**

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting G.J. van Heek Jr. Fonds per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven.

Hengelo, 23 maart 2015

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. R.W. van Hecke RA

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **23 MAART 2015**
paraaf 