

Vereniging Koninklijke Nederlandsche Heidemaatschappij
de directie
Beaulieustraat 22
6814 DV ARNHEM

Jaarrekening 2019

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekkende heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Vereniging Koninklijke Nederlandsche Heidemaatschappij
Beaulieustraat 22
6814 DV ARNHEM

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Bestuursverslag directie (met in bijlage samenvatting van concept begroting 2020)	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	8
2.2 Staat van baten en lasten over 2019	10
2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	19
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring	23
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	25
4.2 Gecons. Balans en Staat van Baten en Lasten Ver. K.N.H.M. en KNHM Participaties B.	27
4.3 Kostenverantwoording VSB Fonds 2019	28

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmakingsdoeleinden:

ACCOUNTANTSVERSLAG

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betreffende heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De statutaire naam van de vereniging met volledige rechtsbevoegdheid is de Koninklijke Nederlandsche Heidemaatschappij. Zij is statutair gevestigd te Arnhem.

De vereniging heeft als doel om in en buiten Nederland een bijdrage te leveren aan de verbetering van de kwaliteit van de menselijke leefomgeving.

1.2 Bestuur

De bestuurders van de vereniging zijn gezamenlijk bevoegd. Het betreft de volgende personen:

A. Jorritsma-Lebbink, voorzitter
M.A. Muntinga, penningmeester
J.A.J.W. Nieuwenhuys
G. Breeman
H.S. Draai, secretaris
H.A. Zanting
G.H.E. Blacquièrre-Schalen

Gevolmachtigd directeur is F.H.M.J. van Bussel.

1.3 Structuur

Op 14 december 2012 is KNHM Participaties B.V. opgericht. Zij is een 100% deelneming van de Vereniging Koninklijke Nederlandsche Heidemaatschappij. KNHM Participaties B.V. heeft tot doel het bijdragen tot verbetering van de menselijke leefomgeving in en buiten Nederland, alsmede het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekkende heeft.

Paraaf voor waarmede kinglydoeleinden:

1.1 Bestuursverslag directie (met in bijlage samenvatting van concept begroting 2020)

Inleiding

Leidraad van de activiteiten in 2019 was het KNHM Uitvoeringsplan 2016-2019. Het plan is tijdens de Algemene Ledenvergadering van 4 november 2016 formeel vastgesteld.

Missie

Mensen kunnen zelf hun leefomgeving veranderen en verbeteren. Actieve burgers brengen beweging in hun leefomgeving. Als zij omgeven worden door bevlogen professionals, dan worden hun ideeën en plannen sneller werkelijkheid. Dan kan er worden gepland, gebouwd, gewerkt, gedeeld en genoten. Als netwerk van professionals helpen wij actieve burgers bij het verbeteren van hun leefomgeving.

Activiteiten

- * KNHM advies: Advies op maat aan burgerinitiatieven.
- * KNHM Participaties B.V.: Investeren in sociaal ondernemen.
- * Kern met Pit: Leefbaarheidswedstrijd voor burgerinitiatieven.
- * Arcadia: Techniek- en kunstwedstrijd voor jongeren.

Organisatie

Wij zijn een netwerk van circa 170 professionals. Zij hebben hun sporen verdiend in het openbaar bestuur, als adviseur of ondernemer. Formeel zijn we een vereniging met twaalf leden, de provinciale afdelingen. Vanuit deze afdelingen begeleiden onze professionals op vrijwillige basis initiatiefnemers. Dit doen ze samen met de projectadviseurs die werken vanuit ons bureau in Arnhem. Daarnaast kunnen we ook expertsie inzetten van het advies- en ingenieursbureau ARCADIS. ARCADIS doet dit vanuit haar maatschappelijke betrokkenheid.

Activiteiten 2019

Zie jaarbericht 2019 op www.knhm.nl.

Begroting 2020

De eerste concept begroting is op 6 december 2019 in het bestuur vastgesteld. Op 3 april 2020 zal het bestuur en de Algemene Ledenvergadering de begroting definitief vaststellen. Een samenvatting van de concept financiële begroting is hierna opgenomen als bijlage.

Beleid omtrent de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen.

Het beleid omtrent de functie en omvang van het vrij besteedbare vermogen is neergelegd in het meerjarig KNHM Uitvoeringsplan 2016-2019. Hierin is aangegeven een besteding van € 2.413.500 in 2016, € 2.456.055 in 2017, € 2.499.887 in 2018 en € 2.545.033 in 2019. In haar vergadering van 6 december 2019 heeft het bestuur besloten het KNHM Uitvoeringsplan 2016-2019 te verlengen voor een periode van twee jaar. De maximale bestedingen voor 2020 en 2021 zijn gelijk aan de besteding van 2019. Deze besteding wordt gefinancierd uit de jaarlijkse inkomsten uit aandelen, obligaties en uit het vermogen. De gelden worden beschikbaar gesteld aan de doelstelling en activiteiten van KNHM, zoals beschreven in het KNHM Uitvoeringsplan 2016-2019.

Elynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring o.d.
27 maart 2020
Betrekt heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

1.1 Bestuursverslag directie (met in bijlage samenvatting van concept begroting 2020)

Baten

De baten rente en beheersvergoeding Stichting Marius Tonckens fonds zijn jaarlijks terugkerend.

Als bestuur en beheerder van Stichting Marius Tonckens-fonds ontvangt KNHM een jaarlijkse vergoeding. De stichting is eigenaar van een landgoed van circa 300 ha, 2 boerderijen en 10 woningen. Statutair is vastgelegd dat een deel van de overwinst jaarlijks beschikbaar wordt gesteld aan de gemeenschap van de oude gemeente Zuidwolde. Daarnaast kunnen er bijzondere baten zijn.

Uitgangspunten financieel beleid

Voor een stabiel en transparant financieel beleid is een aantal uitgangspunten gedefinieerd. Deze uitgangspunten zijn:

1. Gezien het strategisch partnerschap met Arcadis belegt KNHM foundation een substantieel deel van haar vermogen in Arcadis.
2. De overige beleggingen worden duurzaam en defensief belegd in aandelen en obligaties. De beleggingsportefeuille bestaat voor minimaal 20% en maximaal 30% uit aandelen, voor minimaal 50% en maximaal 80% uit obligaties en voor minimaal 0% en maximaal 30% uit liquiditeiten.
3. De jaarlijkse begroting van KNHM foundation en Participaties wordt minimaal voor 75% gefinancierd uit het jaarlijkse dividend van Arcadis. De overige 25% wordt gefinancierd uit overige opbrengsten en/of vermogen.
4. Indien het dividend van Arcadis lager uitvalt dan begroot zal de begroting van KNHM foundation en Participaties worden heroverwogen.
5. De leningen en deelnemingen die worden gedaan door KNHM participaties in bewonersbedrijven worden gefinancierd uit het vermogen van KNHM foundation.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekt heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

1.1 Bestuursverslag directie (met in bijlage samenvatting van concept begroting 2020)

Door het Coronavirus is een wereldwijde crisis ontstaan. De uitbraak zal in 2020 gevolgen hebben voor de activiteiten van KNHM foundation en KNHM participaties. De maatregelen die door het kabinet medio maart 2020 zijn genomen hebben tot gevolg dat:

1. De meeste bijeenkomsten zijn afgelast of uitgesteld naar later in het jaar.
2. De gevolgen voor nieuwe en lopende adviestrajecten is nog niet duidelijk. We hopen dat deze door kunnen gaan door gebruik te maken van digitale communicatiemiddelen.
3. Naar verwachting zullen veel maatschappelijke initiatieven in financiële problemen komen. KNHM foundation zal hen adviseren bij het nemen van adequate maatregelen.
4. Wat de financiële consequenties zijn voor de (bewoners)bedrijven waarin KNHM participaties heeft geïnvesteerd is vooralsnog onduidelijk. Ook is nog niet duidelijk in hoeverre zij gebruik kunnen maken van de maatregelen die het kabinet heeft aangekondigd. KNHM foundation zal deze (bewoners)bedrijven met raad en daad bijstaan.
5. De crisis heeft geen gevolgen voor de liquiditeitspositie van KNHM foundation en KNHM participaties.
6. Door de crisis zijn de beurzen hard geraakt. Overeenkomstig is de waarde van de effectenportefeuille van KNHM foundation afgenomen.
7. Een groot deel van het vermogen van KNHM foundation is belegd in aandelen Arcadis. Conform de algehele trend is de koers van het Arcadis aandeel gedaald. Wat de financiële gevolgen zijn voor de winstgevendheid van Arcadis wereldwijd en het te ontvangen dividend over 2020, is vooralsnog onduidelijk. Als internationale dienstverlener heeft Arcadis veel ervaring met digitale dienstverlening. Echter, de impact van de crisis op de wereldwijde orderintake is vooralsnog onduidelijk.
8. De werkzaamheden van het bureau (en personeel) kunnen doorgang blijven vinden. Zij maken gebruik van de uitstekende digitale faciliteiten van Arcadis.
9. Deze gebeurtenis geeft geen nadere informatie over de feitelijke toestand op balansdatum van 31 december 2019.

Arnhem, 27 maart 2020

F.H.M.J. van Bussel
Directeur

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrokken heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

KNHM foundation & Participaties BV begroting 2020 (in euro)												
Baten	Werkelijk 2017			Werkelijk 2018			Begroot 2019			Begroot 2020		
	KNHM	Part. BV	Geconsol.	KNHM	Part. BV	Geconsol.	KNHM	Part. BV	Geconsol.	KNHM	Part. BV	Geconsol.
1 Bankrente/-kosten	2.597	-80	2.517	393	-110	283	0	0	0	0	0	0
2 Rentebaten	0	26.053	26.053	0	2.402	2.402	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000
3 Waardeverandering vaste activa (afboeken investeringen KNHM Part.)	0	-114.001	-114.001	0	-279.215	-279.215	0	-150.000	-150.000	0	-100.000	-100.000
4 Diverse baten (o.a. Marius Toncken Fonds)	28.861	0	28.861	37.559	0	37.559	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000
5 Beheervergoeding VSBfonds KNHM Participaties BV	0	177.371	177.371	0	178.634	178.634	0	175.000	175.000	0	420.000	420.000
6 Bijdrage Provincie Utrecht een Kern met Rt Utrecht				0	0	0	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
Totaal baten	31.458	89.343	20.801	37.952	-98.289	-60.337	50.000	50.000	100.000	50.000	345.000	395.000

Lasten	Werkelijk 2017			Werkelijk 2018			Begroot 2019			Begroot 2020		
	Vereniging	Part. BV	Geconsol.	Vereniging	Part. BV	Geconsol.	Vereniging	Part. BV	Geconsol.	Vereniging	Part. BV	Geconsol.
Organisatie												
1 Salariskosten incl. sociale lasten	645.569	166.034	811.603	622.657	157.718	780.375	660.000	200.000	860.000	675.000	215.000	890.000
2 Overige personeelskosten (inhuur, reiskosten, opleiding, etc.)	72.171	7.292	79.463	82.202	8.748	90.950	75.000	15.000	90.000	75.000	15.000	90.000
3 Huisvestingskosten en Automatisering	96.339	25.884	122.223	91.613	23.943	115.556	100.000	20.000	120.000	100.000	20.000	120.000
4 Kantoorkosten	50.381	11.812	62.193	50.790	8.084	58.874	75.000	5.000	80.000	75.000	5.000	80.000
5 Financieel beheer (incl. vermogensbeheer)	41.913	9.006	50.919	69.213	3.270	72.483	65.000	10.000	75.000	65.000	10.000	75.000
6 Bestuurskosten (ALV en bestuursvergadering)	10.729	7.358	18.087	11.125	18.060	29.185	15.000	5.000	20.000	15.000	5.000	20.000
7 Landelijke netw erkbijsenkomst vrijw illigers	18.632	0	18.632	24.637	0	24.637	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
8 Reis- en vergaderkosten vrijw illigers (afdrachten aan teams)	91.422	0	91.422	73.416	0	73.416	75.000	5.000	80.000	75.000	5.000	80.000
9 Werving, selectie, opleiding vergoeding vrijw illigers	56.792	0	56.792	61.207	0	61.207	65.000	5.000	70.000	50.000	10.000	60.000
10 Afschrijvingen	835	0	835	9.060	0	9.060	9.000	0	9.000	9.000	0	9.000
sub-totaal organisatie	1.084.783	227.386	1.312.169	1.095.920	219.823	1.315.743	1.159.000	265.000	1.424.000	1.159.000	285.000	1.444.000
Programma's												
11 Proceskosten KNHM Advies	30.828	0	30.828	-4.035	0	-4.035	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
12 Arcadis & KNHM MVO programma	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000	170.000	30.000	200.000	200.000	30.000	230.000
13 Kern met Rt Nederland	222.674	0	222.674	208.358	0	208.358	225.000	0	225.000	225.000	0	225.000
14 Proceskosten KNHM Participaties BV	0	25.343	20.652	0	25.000	32.336	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000
15 Kennis en Communicatie	208.998	14.334	223.332	223.516	0	223.516	180.000	20.000	200.000	180.000	20.000	200.000
16 Onderzoek rol KNHM tijdens 2de wereldoorlog	0	0	0	85.855	0	85.855	45.000	0	45.000	45.000	0	45.000
sub-totaal programma's	612.500	34.986	647.486	663.694	32.336	696.030	670.000	80.000	750.000	700.000	80.000	780.000
Totaal lasten	1.697.283	262.372	1.959.655	1.759.614	252.159	2.011.773	1.829.000	345.000	2.174.000	1.859.000	365.000	2.224.000

Resultaten uit bedrijfsvoering	-1.665.825	-173.029	-1.838.854	-1.721.662	-350.448	-2.072.110	-1.779.000	-295.000	-2.074.000	-1.809.000	-20.000	-1.829.000
---------------------------------------	------------	----------	------------	------------	----------	------------	------------	----------	------------	------------	---------	------------

Opbrengsten effecten					Geconsol.				
1 Dividend Arcadis NV					1.442.542		1.576.732		1.576.733
2 Opbrengst overige effecten					163.256		426.911		400.000
3 Waardeverschillen aandelen en obligaties (excl. Arcadis aandelen)					-294.599		-300.295		0
Totaal opbrengst effecten					1.311.199		1.703.348		1.976.733
SALDO van baten en lasten					-527.655		-368.762		147.733

Pagina 1 van 1
 Gemaakt op 11-09-2019 10:00:00
 Deelname aan de vergadering van de aandeelhouders van de KNHM foundation & Participaties BV op 11 september 2019
 Deelname aan de vergadering van de aandeelhouders van de KNHM foundation & Participaties BV op 11 september 2019

Toelichting op de begroting KNHM foundation en Participaties

Baten:

1. De te ontvangen bankrente heeft hoofdzakelijk betrekking op het aangehouden saldo op de ASN spaarrekening. Deze is nagenoeg 0%.
2. De rentebaten hebben betrekking op de rente die wordt ontvangen van uitstaande leningen van KNHM Participaties aan sociaal ondernemers en bewonersbedrijven. Van de ontvangen rentebaten worden de oninbare rente opbrengsten afgetrokken, als gevolg van het afwaarderen van investeringen.
3. Heeft betrekking op de waardeverandering vaste activa, oftewel waardeveranderingen op leningen en deelnemingen van KNHM Participaties.
4. Als bestuur en beheerder van Stichting Marius Tonckensfonds ontvangt KNHM foundation een jaarlijkse vergoeding. De stichting is eigenaar van een landgoed van circa 300 ha, 2 boerderijen en 10 woningen. Statutair is vastgelegd dat een deel van de overwinst jaarlijks beschikbaar wordt gesteld aan de gemeenschap van de oude gemeente Zuidwolde. Daarnaast kunnen er bijzondere baten zijn.
5. KNHM foundation ontvangt een bijdrage van het VSBfonds voor de organisatiekosten van KNHM Participaties (50% van de gemaakte kosten). Daarnaast stelt het VSBfonds € 320.000 beschikbaar voor het verstrekken van leningen aan bewonersbedrijven (50% van de daadwerkelijke investeringen). Beide bedragen worden als baten ontvangen door KNHM foundation. Via een zogenaamde kapitaalstorting (AGIO storting) gaat het van KNHM foundation naar KNHM Participaties. De huidige samenwerkingsovereenkomst met VSBfonds loopt af medio 2020. VSBfonds heeft de intentie de samenwerking te verlengen voor een nieuwe periode. In de begroting van 2020 wordt uitgegaan van een gelijke bijdrage van het VSBfonds.
6. De Provincie Utrecht stelt voor de periode 2018-2020 jaarlijks € 24.250 beschikbaar voor Kern met Pit in Utrecht.

Lasten:

Organisatie

1. Salariskosten: Het bedrag heeft betrekking op de loonkosten van de medewerkers in dienst van KNHM. De stijging van de salariskosten zijn structureel. Met betrekking tot KNHM Participaties financiert VSBfonds de salariskosten van één fte.
2. Overige personeelskosten: Dit is een verzamelpost van tijdelijke inhuur personeel, onkostenvergoedingen aan medewerkers, scholingskosten en overige aan het personeel gerelateerde kosten.
3. Huisvestingskosten en automatisering: KNHM foundation betaalt per m² kantoor een bedrag aan Arcadis. Dit bedrag heeft betrekking op huisvesting, automatisering en andere facilitering door Arcadis, zoals HRM-ondersteuning.
4. Kantoorkosten: Het betreft hier de kosten zoals portokosten van publicaties, kantoorartikelen, telefoonkosten, etc.
5. Financieel beheer: De kosten van het financiële beheer is onder te verdelen in: accountantskosten, kosten advies vermogensbeheer, kosten administratief beheer en kosten externe inhuur voor organisatieontwikkeling.
6. Bestuurskosten: Dit heeft betrekking op reis- en vergaderkosten van het bestuur, kosten van de Algemene Ledenvergaderingen en eventuele andere bestuurskosten.
7. Landelijke netwerkbijeenkomst vrijwilligers: Deze bijeenkomst zal in het voorjaar worden georganiseerd.
8. Reis- en vergaderkosten vrijwilligers: Deze kosten hebben betrekking op de afdrachten aan adviesteams voor reis- en vergaderkosten van de vrijwilligers. Indien het banksaldo van een team aan het einde van het jaar lager is dan € 10.000, ontvangt het team een bijdrage van € 5.000. Indien tijdens het jaar blijkt dat deze bijdrage onvoldoende is, worden extra middelen beschikbaar gesteld. Ondertussen hebben de teams in Drenthe, Zeeland, Noord-Brabant, Gelderland, Noord-Holland, Utrecht en Zuid-Holland hun bankrekening gesloten. Adviseurs sturen hun declaraties direct naar het bureau.

Hynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betreffende heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

9. Werving, selectie, opleiding vrijwilligers en vergoeding ICT: Deze kosten hebben betrekking op het trainingsprogramma Typisch KNHM voor adviseurs, het ontwikkelen van nieuwe trainingsmodules, informatiebijeenkomsten voor geïnteresseerde adviseurs en een jaarlijkse vergoeding voor adviseurs voor administratieve kosten (€ 100 per adviseur).
10. Afschrijving: Deze afschrijvingen hebben betrekking op kantoorinventaris, zoals computers. De aangeschafte software is helemaal afgeschreven.

Programma's

11. Proceskosten KNHM Advies: Het betreft procesgeld dat beschikbaar is voor out-of-pocketkosten voor adviestrajecten. Door de steeds verdere focus van KNHM foundation op het adviseren van burgerinitiatieven in plaats van het verlenen van subsidies, wordt minder gebruik gemaakt van deze gelden. Zodra een project is goedgekeurd wordt de overeengekomen bijdrage van KNHM foundation opgevoerd als verplichting. Aan het einde van het jaar worden de vrijgevallen verplichtingen van afgeronde projecten verrekend met de verplichtingen van nieuwe projecten.
12. Arcadis-KNHM MVO Programma: Jaarlijkse KNHM foundation bijdrage aan het Arcadis-KNHM MVO Programma. In 2019 is aan het Nederlandse MVO programma een wereldwijd programma toegevoegd.
13. Kern met Pit: Kosten met betrekking tot Kern met Pit.
14. Procesgeld KNHM Participaties: Deze post betreft de inhuur van externe adviseurs voor het doen van nader onderzoeken van bewonersbedrijven, organiseren van trainingen, workshops en pitches voor sociaal ondernemingen, etc.
15. Kennis en communicatie: Kosten van communicatieactiviteiten.
16. Onderzoek KNHM 1930-1954. Regelmatig worden vragen gesteld over de precieze rol van KNHM tijdens de Tweede Wereldoorlog. Aangezien er binnen de organisatie weinig bekend is hierover, is besloten een onafhankelijk wetenschappelijk onderzoek uit te laten voeren door de Radboud Universiteit. Vanaf 2019 zal Arcadis NV de helft van de kosten voor haar rekening nemen.

Opbrengsten effecten:

1. Deze ontvangsten hebben betrekking op het te ontvangen dividend op de aandelen Arcadis (KNHM foundation heeft 3.354.747 aandelen, ontvangen dividend over 2019 per aandeel is € 0,47).
2. Deze opbrengsten hebben uitsluitend betrekking op de te ontvangen dividenden en rentes van de overige aandelen en obligaties. Fair Capital Partners beheert de portefeuille.
3. Waardeverschillen aandelen en obligaties: Deze post heeft betrekking op waardeverschillen van overige aandelen en obligaties. De waardeverschillen van aandelen Arcadis worden niet meegenomen in de exploitatiebegroting (staat van baten en lasten). Reden hiervoor is dat deze aandelen *om niet* zijn verkregen.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarnemingsdoeleinden:

2. JAARREKENING

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betreffende heeft.

Paraaf voor  vermerkingsdoeleinden:

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>26.778</u>	26.778	<u>35.773</u>	35.773
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.766.316		898.109	
Overige beleggingen	<u>69.711.705</u>	71.478.021	<u>35.761.635</u>	36.659.744
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		64.373	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	238.207		9.896	
Overlopende activa	<u>237.026</u>	475.233	<u>152.076</u>	226.345
<i>Effecten</i>		22.523.738		25.933.558
<i>Liquide middelen</i>		4.370.203		1.452.268
Totaal activazijde	<u><u>98.873.973</u></u>		<u><u>64.307.688</u></u>	

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarnemingsdoeleinden:

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stamkapitaal	1.361.341		1.361.341	
Herwaarderingsreserve	67.516.231		33.566.161	
Overige reserves	<u>29.297.834</u>		<u>28.891.661</u>	
		98.175.406		63.819.163
Kortlopende schulden				
Crediteuren	172.507		161.594	
Schulden aan groepsmaatschappijen	285.509		-	
Overlopende passiva	<u>240.551</u>		<u>326.931</u>	
		698.567		488.525
Totaal passivazijde		<u><u>98.873.973</u></u>		<u><u>64.307.688</u></u>

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betreffende heeft.

Paraaf voor waarmerkingdoeleinden:

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Werkelijk 2019 €	Begroot 2019 €	Werkelijk 2018 €
<u>BATEN</u>			
Diverse baten	38.936	30.000	37.559
Bijdrage inzake Kern met Pit	20.250	20.000	
<u>Totale baten</u>	<u>59.186</u>	<u>50.000</u>	<u>37.559</u>
<u>LASTEN</u>			
Salariskosten inclusief sociale lasten	601.966	660.000	622.657
Afschrijvingskosten	8.995	9.000	9.060
Overige personeelskosten	133.288	75.000	82.202
Huisvestingskosten	90.767	100.000	91.613
Bestuurskosten	11.671	15.000	11.125
Landelijke netwerkbijeenkomst vrijwilligers	13.354	20.000	24.637
Kantoorkosten	62.411	75.000	50.790
Financieel beheer kosten	63.388	65.000	69.213
Afdrachten afdelingen	79.406	75.000	73.416
Kosten afdelingen	28.743	65.000	61.207
Projectuitgaven	601.429	690.000	663.694
<u>Totale lasten</u>	<u>1.695.418</u>	<u>1.849.000</u>	<u>1.759.614</u>
<u>Resultaat uit bedrijfsvoering</u>	<u>(1.636.232)</u>	<u>(1.799.000)</u>	<u>(1.722.055)</u>
Resultaat deelneming KNHM Participaties B.V.	168.207		(342.986)
Rente rekening courant KNHM Participaties B.V.	12.034		(7.462)
Bankrente	(6.380)		393
Opbrengsten effecten			
Dividend Arcadis N.V.	1.576.732	1.576.733	1.576.732
Opbrengst overige effecten	267.680	375.000	426.911
Waardeverschillen aandelen en obligaties	24.132	0	(300.295)
<u>Totaal opbrengst effecten en deelneming</u>	<u>2.042.405</u>	<u>1.951.733</u>	<u>1.353.293</u>
<u>SALDO van baten en lasten</u>	<u>406.173</u>	<u>152.733</u>	<u>(368.762)</u>

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarnemingsdoeleinden:

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De Vereniging Koninklijke Nederlandsche Heidemaatschappij is een vereniging, de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen. En daarbij wordt gebruik gemaakt van de geldende vrijstellingen. Als gevolg van de vrijstelling voor kleine rechtspersonen is afgezien van formele consolidatie.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 9,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 9,8 werknemers.

Verbonden partijen

Naast de maatschappijen die onder de financiële vaste activa zijn vermeld, zijn nog de volgende verbonden partijen verbonden met de vennootschap:

Stichting Marius Tonckensfonds. Het bestuur van de stichting wordt gevormd door het bestuur van de KNHM. Op basis van de consolidatie vrijstelling op basis van omvang behoeft de jaarrekening van de stichting niet mee-geconsolideerd te worden met de jaarrekening van de KNHM.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 406.173 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2019 geen dividend uit te keren.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betekent heeft.

Paraaf voor waarmakingsdoeleinden:

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen netto-vermogenswaarde. Deelnemingen waarop deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor waardeverminderingen.

De aandelen van Arcadis N.V. worden gewaardeerd tegen de actuele waarde, gebaseerd op de beurswaarde. Ongerealiseerde waardeverschillen die in het boekjaar optreden worden toegevoegd c.q. onttrokken aan de, onder het eigen vermogen opgenomen, herwaarderingsreserve aandelen Arcadis N.V.. Gerealiseerde waardeverschillen die in het boekjaar optreden worden toegevoegd c.q. onttrokken aan de overige reserves.

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

De effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde. De waardeverschillen gedurende het boekjaar, zijnde het verschil tussen de oorspronkelijke aanschafwaarde en de beurswaarde, worden verwerkt in de exploitatierekening.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten en lasten

Met inachtneming van de grondslagen voor de waardering van activa en passiva wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen de baten en lasten, berekend op basis van historische uitgaafprijzen.

In de exploitatierekening worden de baten en lasten verantwoord die gedurende het boekjaar voortvloeien uit de activiteiten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betekent heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Resultaten van niet-geconsolideerde deelnemingen worden verantwoord overeenkomstig de netto-vermogenswaardemethode. Voor zover niet volgens de netto-vermogenswaarde wordt gewaardeerd betreft het resultaat de in het boekjaar ontvangen dividenden.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarnemingsdoeleinden:

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019**ACTIVA****VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u> €
Aanschafwaarde	186.870
Cumulatieve afschrijvingen	-151.097
Boekwaarde per 1 januari	<u>35.773</u>
Afschrijvingen	-8.995
Mutaties 2019	<u>-8.995</u>
Aanschafwaarde	186.870
Cumulatieve afschrijvingen	-160.092
Boekwaarde per 31 december	<u>26.778</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Financiële vaste activa**Deelnemingen in groepsmaatschappijen**

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
KNHM Participaties B.V.	Arnhem	100	1.766.316	168.207
			<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Deelnemingen in groepsmaatschappijen			<u>1.766.316</u>	<u>898.109</u>
KNHM Participaties B.V.				

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

	2019	2018
	€	€
<i>KNHM Participaties B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	898.109	1.241.095
Agiostorting	700.000	-
Aandeel in het resultaat	168.207	-342.986
Boekwaarde per 31 december	<u>1.766.316</u>	<u>898.109</u>

Overige beleggingen

ARCADIS N.V.	<u>69.711.705</u>	<u>35.761.635</u>
--------------	-------------------	-------------------

Het aandelenbezit bedraagt 3.354.750 stuks (2018: 3.354.750 stuks) van nominaal € 0,02 (2018: € 0,02) elk. De beurswaarde per aandeel ultimo 2019 bedroeg € 20,78 (ultimo 2018 € 10,66). De koersresultaten op de waardeverandering van aandelen Arcadis worden overeenkomstig artikel 2:384 lid 7 BW direct gemuteerd in een herwaarderingsreserve.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Vordering op KNHM Participaties B.V.	<u>-</u>	<u>64.373</u>
--------------------------------------	----------	---------------

Over de vordering is 4% rente verschuldigd.

Vordering op KNHM Participaties B.V.

Stand per 1 januari	64.373	-
Omslag rekening courant	-64.373	136.630
Diverse overboekingen	-	-248.401
Doorbelastingen KNHM	-	183.606
Rente	-	71.835
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-7.462</u>
	<u>-</u>	<u>64.373</u>

In huidig boekjaar is sprake van een schuld aan KNHM Participaties B.V..

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Overige belastingen	<u>238.207</u>	<u>9.896</u>
---------------------	----------------	--------------

Overige belastingen

Te ontvangen dividendbelasting	<u>238.207</u>	<u>9.896</u>
--------------------------------	----------------	--------------

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrokken heeft.

Paraaf voor waarmakingsdoeleinden:

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende activa		
Bankrente ASN Bank N.V.	400	808
Vooruitbetaalde kosten	400	3.425
Couponrente	207.367	110.702
Nog te ontvangen bedragen	28.771	37.141
Te vorderen netto loon	88	-
	<u>237.026</u>	<u>152.076</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Effecten		
Aandelen	7.318.475	963
Obligaties	15.205.263	20.932.595
Oikocredits	-	5.000.000
	<u>22.523.738</u>	<u>25.933.558</u>
Liquide middelen		
NL04 RABO 0171 6032 65	10.505	59.441
NL63 ASNB 0951 9050 66	1.709.318	1.362.510
NL78 KASA 0223 2850 64	-	29.702
NL71 RABO 0304 9369 01	1.613	615
NL37 GILL 0211 7405 94	2.648.767	-
	<u>4.370.203</u>	<u>1.452.268</u>

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrokken heeft.

Paraaf voor waarmerkdooeleinden:

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN****Stamkapitaal**

Stand per 31 december

1.361.341	1.361.341
-----------	-----------

Het stamkapitaal van de vereniging is ontstaan doordat Heidemij Holding N.V. fondsen ter beschikking heeft gesteld uit hoofde van een overeenkomst.

Herwaarderingsreserve

Stand per 1 januari

33.566.161	61.729.287
------------	------------

Ongerealiseerde waardeverschillen

33.950.070	-28.163.126
------------	-------------

Stand per 31 december

67.516.231	33.566.161
------------	------------

Overige reserves

Stand per 1 januari

28.891.661	29.260.423
------------	------------

Uit voorstel resultaatbestemming

406.173	-368.762
---------	----------

Stand per 31 december

29.297.834	28.891.661
------------	------------

KORTLOPENDE SCHULDEN**Crediteuren**

Crediteuren

172.507	161.594
---------	---------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening courant KNHM Participaties B.V.

285.509	-
---------	---

Rekening courant KNHM Participaties B.V.

Stand per 1 januari

-	136.630
---	---------

Omslag rekening courant

-64.373	-136.630
---------	----------

Overboekingen voor betalingen

-420.750	-
----------	---

Bijdrage extern fonds

316.134	-
---------	---

Doorbelastingen KNHM

-233.468	-
----------	---

Agio storting

700.000	-
---------	---

297.543	-
---------	---

Rente

-12.034	-
---------	---

Stand per 31 december

285.509	-
---------	---

Er is in 2019 sprake van een schuld aan KNHM Participatie B.V.. In vorig boekjaar was ~~Flon sprake van een~~ vordering. De omslag is veroorzaakt doordat in de agio storting van december 2019 ~~geen rekening is~~ gehouden met een gedeelte van de bijdrage van een extern fonds. De verwachting is dat in de eerste helft van 2020 er weer een omslag plaats zal vinden.

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Projectbegeleiding	97.314	157.525
Reservering vakantiegeld	24.982	25.941
Reservering vakantiedagen	28.628	33.604
Reservering winstuitkering	13.201	13.065
Overige overlopende passiva	76.426	96.796
	<u>240.551</u>	<u>326.931</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De totale huisvestingskosten in 2019 bedragen (exclusief doorbelasting aan KNHM Participaties B.V.) €116.848. De verwachte huurlast voor 2020 zal op gelijk niveau blijven.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De onderneming maakt sinds 1 januari 2016 deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met KNHM Participaties B.V. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingdoeleinden:

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Baten		
Beheervergoeding Marius Tonckens-Fonds	38.936	37.559
Bijdrage Provincie Utrecht inzake Kern met Pit	20.250	-
	<u>59.186</u>	<u>37.559</u>

Al jaren ontvangt de KNHM een vergoeding voor het beheer betreffende het Marius Tonckens-Fonds.

Personeelskosten

Lonen en salarissen	417.430	442.871
Sociale lasten	98.873	95.880
Pensioenlasten	85.663	83.906
	<u>601.966</u>	<u>622.657</u>
 Bruto lonen	 576.373	 566.440
Mutatie vakantiegeldverplichting	44.790	31.634
Mutatie te betalen winstuitkering	16.352	13.065
Mutatie reservering vakantiedagen	-4.976	4.879
Subtotaal	<u>632.539</u>	<u>616.018</u>
Ontvangen uitkeringen UWV ziekengeld	-10.417	-15.429
Doorberekende loonkosten KNHM Participaties B.V.	<u>-204.692</u>	<u>-157.718</u>
	<u>417.430</u>	<u>442.871</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 9,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 9,8 werknemers.

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijving inventaris	8.995	9.060
	<u>8.995</u>	<u>9.060</u>

Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	133.288	82.202
Huisvestingskosten	90.767	91.613
Kantoorkosten	62.411	50.790
Financieel beheer kosten	63.388	69.213
Bestuurskosten	11.671	11.125
Projectuitgaven	601.429	663.693
Afdrachten en kosten afdelingen	121.503	159.260
	<u>1.084.457</u>	<u>1.127.896</u>

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerksdoeleinden:

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
<i>Projectuitgaven</i>		
Projectbegeleiding	-32.234	-4.035
KNHM-ARCADIS MVO programma	181.348	150.000
Kern met Pit Nederland	214.556	208.358
Kennis en Communicatie	144.952	223.515
Kosten onderzoek rol KNHM in WOII	92.807	85.855
	<u>601.429</u>	<u>663.693</u>

De kosten voor projectbegeleiding zijn fors afgenomen in 2019, net als in 2018. De laatste jaren is er een verschuiving van geldelijke steun voor projecten naar personele ondersteuning. Ook zijn er een aantal projecten afgesloten waarbij niet de volledig toegekende bijdrage is opgenomen.

Afdrachten en kosten afdelingen

Afdrachten afdelingen	79.406	73.416
Kosten afdelingen	15.943	42.677
Burgerplanvorming	-	1.452
Vergoeding ICT middelen vrijwilligers	12.404	16.700
Landelijke teams/vergaderkosten/brainstormsessies	396	378
Landelijke netwerkbijeenkomst vrijwilligers	13.354	24.637
	<u>121.503</u>	<u>159.260</u>

Financiële baten en lasten**Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten**

Dividend ARCADIS N.V.	1.576.732	1.576.732
Dividend aandelen	56.447	77.500
Opbrengst obligaties	211.233	349.411
	<u>1.844.412</u>	<u>2.003.643</u>

In de jaarrekening 2017 is een te lage vordering rente opgenomen. Dit heeft tot gevolg gehad dat in 2018 de opbrengst obligaties voor een bedrag van ongeveer € 136.000 hoger is gepresenteerd.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente rekening courant KNHM Participaties B.V.	12.034	-
Rentebate banken	-	820
	<u>12.034</u>	<u>820</u>

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmaking doeleinden:

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Waardeverschillen aandelen en obligaties	24.132	-300.295

In december 2019 is de effectenportefeuille van KasBank overgegaan naar Insinger Gilessen. Van de meeverkochte couponrente is per datum overgang geen overzicht beschikbaar waardoor deze bedragen opgenomen zijn in de waardeverschillen aandelen en obligaties.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente rekening courant KNHM Participaties B.V.
Rentelasten banken

-	7.462
6.380	428
6.380	7.890

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Deelneming KNHM Participaties B.V.

168.207	-342.986
---------	----------

Gebeurtenissen na balansdatum

Door het Coronavirus is een wereldwijde crisis ontstaan. De uitbraak zal in 2020 gevolgen hebben voor de activiteiten van KNHM foundation en KNHM participaties. De maatregelen die door het kabinet medio maart 2020 zijn genomen hebben tot gevolg dat:

1. De meeste bijeenkomsten zijn afgelast of uitgesteld naar later in het jaar.
2. De gevolgen voor nieuwe en lopende adviestrajecten is nog niet duidelijk. We hopen dat deze door kunnen gaan door gebruik te maken van digitale communicatiemiddelen.
3. Naar verwachting zullen veel maatschappelijke initiatieven in financiële problemen komen. KNHM foundation zal hen adviseren bij het nemen van adequate maatregelen.
4. Wat de financiële consequenties zijn voor de (bewoners)bedrijven waarin KNHM participaties heeft geïnvesteerd is vooralsnog onduidelijk. Ook is nog niet duidelijk in hoeverre zij gebruik kunnen maken van de maatregelen die het kabinet heeft aangekondigd. KNHM foundation zal deze (bewoners)bedrijven met raad en daad bijstaan.
5. De crisis heeft geen gevolgen voor de liquiditeitspositie van KNHM foundation en KNHM participaties.
6. Door de crisis zijn de beurzen hard geraakt. Overeenkomstig is de waarde van de effectenportefeuille van KNHM foundation afgenomen.
7. Een groot deel van het vermogen van KNHM foundation is belegd in aandelen Arcadis. Conform de algehele trend is de koers van het Arcadis aandeel gedaald. Wat de financiële gevolgen zijn voor de winstgevendheid van Arcadis wereldwijd en het te ontvangen dividend over 2020, is vooralsnog onduidelijk. Als internationale dienstverlener heeft Arcadis veel ervaring met digitale dienstverlening. Echter, de impact van de crisis op de wereldwijde orderintake is vooralsnog onduidelijk.
8. De werkzaamheden van het bureau (en personeel) kunnen doorgang blijven vinden. Zij maken gebruik van de uitstekende digitale faciliteiten van Arcadis.
9. Deze gebeurtenis geeft geen nadere informatie over de feitelijke toestand op balansdatum van 31 december 2019.

Flynth Audit B.V.

Balans van de kas en de kas op onze verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrouwbaarheid heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

Arnhem, 3 april 2020

Vereniging Koninklijke Nederlandsche Heidemaatschappij
Namens deze

F.H.M.J. van Bussel

A. Jorritsma-Lebbink

M.A. Muntinga

J.A.J. Nieuwenhuys

G. Breeman

H.S. Draai

H.A. Zanting

G.H.E. Blaquièr-Schalen

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

3.1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betreffende heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Aan de directie en het bestuur van Vereniging Koninklijke Nederlandsche
Heidemaatschappij*

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging Koninklijke Nederlandsche
Heidemaatschappij te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van
de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Koninklijke Nederlandsche
Heidemaatschappij per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in
overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor
kleine rechtspersonen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële
verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de
Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn
beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Koninklijke Nederlandsche Heidemaatschappij zoals
vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-
opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in
Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels
accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis
voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere
informatie, die bestaat uit:

- * bestuursverslag directie;
- * overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie
met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons
begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere
informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse
Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze
controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het
opstellen van de andere informatie, in overeenstemming met de in Nederland geldende
richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van de jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ✱ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ✱ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- ✱ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ✱ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 27 maart 2020

Flynth Audit B.V.

Was getekend

M. Handelé AA

4. BIJLAGEN

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

27 maart 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkgdoeleinden:

Samenwerking VSB Fonds en KNHM
Begroting en verantwoording 2019

	Begroot	Gerealliseerd	Deel VSBFonds (50%)	
Bijdragen leningen/deelnemingen	€ 665.000	€ 625.000		
Uitbetaalde bijdrage 2019 door VSBFonds aan KNHM Participatie B.V.				
- De Rieshoek			€ 70.000	
- De Hagedoorn			€ 50.000	Ontvangen in 2019
- Wijkpaleis			€ 37.500	Ontvangen in 2019
- Hagerhof			€ 100.000	Ontvangen in 2019
- Vledder			€ 50.000	
Organisatie				
Salariskosten inclusief sociale lasten	€ 200.000	€ 204.692	€ 102.346	
Overige personeelskosten (inhuur, reiskosten, opleiding)	€ 15.000	€ 7.813	€ 3.907	
Huisvestingskosten en automatisering	€ 20.000	€ 28.198	€ 14.099	
Kantoorkosten	€ 5.000	€ 8.870	€ 4.435	
Financieel Beheer	€ 25.000	€ 40.953	€ 20.477	
Bestuurskosten	€ 6.000		€ -	
Reis- en vergaderkosten vrijwillers	€ 10.000	€ 2.703	€ 1.351	
Werving- en selectie opleiding vrijwilligers	€ 5.000	€ -	€ -	
Subtotaal organisatie	€ 286.000	€ 293.230	€ 146.615	
Programma				
Proceskosten KNHM Participaties B.V.	€ 30.000	€ 17.462	€ 8.731	
Kennis en communicatie	€ 20.000	€ 2.186	€ 1.093	
Subtotaal programma	€ 50.000	€ 19.648	€ 9.824	
Totaal lasten 2019	€ 336.000	€ 312.877	€ 156.439	
<u>Kosten reeds aangegane projecten (8 projecten)</u> <u>voor 30 juni 2016</u>	€ -36.000	€ -36.000	€ -18.000	
Totaal bijdrage in kosten door VSB Fonds			€ 445.939	

Toelichting

Er zijn leningen/participaties geaccordeerd in 2019, te weten:

- De Hagedoorn, Almelo	€ 100.000
- Woonzorg Centrum Vledder	€ 100.000
- Sociaal centrum Eijsden	€ 50.000
- Haaze Hoof, Ospel	€ 75.000
- Buitenplaats Ockenburgh, Den Haag	€ 150.000
- Butterfly Effect, Biezenmortel	€ 150.000

Totaal	€ 625.000
Deel VSB Fonds 50%	€ 312.500

De leningsovereenkomsten zijn m.u.v. De Hagedoorn en Vledder ultimo 2019 nog niet getekend, maar wel goedgekeurd binnen de RvC.

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019		
	2019	2018
	EUR	EUR
<u>BATEN</u>		
Bate extern fonds	445.939	178.634
Rentebaten	23.940	2.402
Waardeveranderingen vaste activa	(43.428)	(279.215)
Diverse baten	38.936	37.559
Totale baten	465.387	(60.620)
<u>LASTEN</u>		
Salariskosten inclusief sociale lasten	806.658	780.375
Afschrijvingskosten	8.995	9.060
Overige personeelskosten	135.054	90.950
Huisvestingskosten	116.847	115.556
Bestuurskosten	14.373	29.185
Landelijke netwerkbijeenkomst vrijwilligers	13.354	24.637
Kantoorkosten	79.321	58.874
Financieel beheer kosten	104.341	72.483
Afdrachten afdelingen	79.406	73.416
Kosten en trainingen afdelingen	28.743	61.207
Projectuitgaven	600.827	696.030
Totale lasten	1.987.919	2.011.773
<u>Resultaat uit bedrijfsvoering</u>	(1.522.532)	(2.072.393)
Opbrengsten effecten		
Dividend Arcadis N.V.	1.576.732	1.576.732
Opbrengst overige effecten	334.347	426.911
Waardeverschillen aandelen en obligaties	24.132	(300.295)
Rentelasten en soortgelijke kosten	(6.506)	283
Totaal opbrengst effecten	1.928.705	1.703.631
<u>SALDO van baten en lasten</u>	406.173	(368.762)

31 DECEMBER 2019 (na voorgestelde resultaatverwerking)

Passief	31 december 2019		31 december 2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Kapitaal	1.379.341		1.379.341	
Agio	2.550.000		1.850.000	
Herwaarderingsreserve Arcadis	67.516.231		33.566.161	
Overige reserves	<u>28.496.150</u>		<u>27.921.770</u>	
		99.941.722		64.717.272
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	182.809		187.918	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>347.836</u>		<u>340.430</u>	
		530.645		528.348
		<u><u>100.472.367</u></u>		<u><u>65.245.620</u></u>

Geconsolideerde balans
Vereniging KNHM en KNHM Participaties B.V.

GECONSOLIDEERDE B A L A N S P E R		
Actief	31 december 2019	31 december 2018
	EUR	EUR
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>	26.778	35.773
<u>Financiele vaste activa</u>		<u>37.506.759</u>
	26.778	37.542.532
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>	758.958	309.636
<u>Effecten</u>	22.523.738	25.933.558
<u>Liquide middelen</u>	<u>4.384.853</u>	<u>1.459.894</u>
	27.667.549	27.703.088
	<u>27.694.327</u>	<u>65.245.620</u>

Vereniging Koninklijke Nederlandsche Heidemaatschappij te Arnhem

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2019	Afschrij- vingen 2019	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
106.530	-	-	106.530	-		20,00
6.526	-	-	6.526	-		20,00
493	-	-	493	-		20,00
2.723	-	-	2.723	-		20,00
2.790	-	-	2.790	-		20,00
1.496	-	-	1.496	-		20,00
1.231	-	-	1.231	-		20,00
1.055	-	-	1.055	-		20,00
996	-	-	996	-		20,00
1.020	-	-	1.020	-		20,00
2.450	-	-	2.450	-		20,00
1.079	-	-	1.079	-		20,00
4.522	-	-	4.522	-		20,00
544	-	-	544	-		20,00
1.430	-	-	1.430	-		20,00
1.933	-	-	1.933	-		20,00
2.748	-	-	2.748	-		20,00
1.022	10	-	1.032	-		20,00
965	60	-	1.025	-		20,00
819	49	-	868	-		20,00
8.585	8.335	-	16.920	24.753		20,00
140	541	-	681	2.025		20,00
<u>151.097</u>	<u>8.995</u>	<u>-</u>	<u>160.092</u>	<u>26.778</u>	<u>-</u>	
<u>151.097</u>	<u>8.995</u>	<u>-</u>	<u>160.092</u>	<u>26.778</u>	<u>-</u>	
<u>151.097</u>	<u>8.995</u>	<u>-</u>	<u>160.092</u>	<u>26.778</u>	<u>-</u>	

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Software Navision		106.530			106.530
Ledenadministratieprogramma	16-04-1999	6.526			6.526
HP Color Inkjet Printer	04-02-2002	493			493
Liberty HP Printer	21-08-2006	2.723			2.723
Dell computer	02-01-2007	2.790			2.790
Dell computer	01-02-2007	1.496			1.496
Dell computer	01-02-2007	1.231			1.231
Dell computer	06-06-2007	1.055			1.055
Dell computer	14-07-2007	996			996
Dell computer	14-07-2007	1.020			1.020
Dell computer	24-10-2008	2.450			2.450
Dell computer	12-06-2010	1.079			1.079
Dell computer	20-12-2010	4.522			4.522
Acer H5360	25-01-2011	544			544
Dell computer	26-05-2011	1.430			1.430
Dell computer	27-05-2011	1.933			1.933
Laptops 2*	18-04-2012	2.748			2.748
Laptop	14-01-2014	1.032			1.032
Laptop	13-04-2014	1.025			1.025
PDF licentie	16-04-2014	868			868
E-Learning module Typisch KNHM	21-12-2017	41.673			41.673
Software nieuwe website KNHM	13-12-2018	2.706			2.706
		<u>186.870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186.870</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>186.870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186.870</u>
Totaal vaste activa		<u>186.870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186.870</u>