



VRIENDEN VERENIGING VBL MUSEUM DE LAKENHAL

Jaarrekening 2020

Vanwege de Coronacrisis is de Algemene Ledenvergadering (ALV) uitgesteld naar september 2021.
Dientengevolge is dit concept jaarrekening nog niet aan de vrienden voorgelegd of goedgekeurd.

Balans 2020

	12/31/2020	12/31/2019		12/31/2020	12/31/2019
	Euro	Euro		Euro	Euro
Activa			Passiva		
<u>Viottende Activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
<u>Vorderingen:</u>			Vrij te besteden	132,834.72	132,604.51
Rente	24.92	224.80	Bestemmingsreserve	4,218,170.00	4,437,500.00
<i>Saldo vorderingen</i>	24.92	224.80	<i>Saldo</i>	4,351,004.72	4,570,104.51
<u>Effecten</u>	2,634,266.38				
<u>Liquide middelen</u>			<u>Kortlopende schulden</u>		
ING 353404	607.38	738.71	Vooruitbetaalde contributie	45.00	45.00
ING 353404 Spaar	61,795.95	61,795.95	Overlopende schulden	42,039.27	26,973.57
ABN-AMRO contr (935)	105,770.30	3,540,061.38			
ABN-AMRO BSrek(627)	5,007.25	3,006.02			
ABN-AMRO Spaar(911)	551,519.79	991,296.22	<i>Saldo</i>	42,084.27	27,018.57
ABN AMRO Maatwerk	1,034,097.02	0.00			
<i>Saldo</i>	1,758,797.69	4,596,898.28			
Totaal	4,393,088.99	4,597,123.08	Totaal	4,393,088.99	4,597,123.08



Resultatenrekening 2020

	2020	2019		2020	2019
	Euro	Euro		Euro	Euro
Aankopen	493,840.45	2,050,000.00	Contributies	24,330.00	21,225.00
Bestuurskosten	7,418.15	4,016.72	Giften leden	407.00	1,509.00
Overige	523.41	287.84	Financiële baten	178,773.92	224.80
Jubileumfeest	3,258.00	14,733.36	Schenkingen	2,120.00	39,800.00
Werving	2,406.00	10,882.50	Erfenis	95,243.00	5,100,000.00
Drukwerk/mailings	2,141.70	3,974.00			
Vermogensbeheer	10,386.00				
Saldo Kosten	519,973.71	2,083,834.42			
Bestemmingsreserve	-219,330.00	3,052,500.00			
Batig Saldo	230.21	26,424.38			
Totaal	300,873.92	5,162,758.80	Totaal	300,873.92	5,162,758.80

Toelichting resultatenrekening en balans ultimo 2020

Toelichting resultatenrekening 2020

Over het jaar 2020 is een positief saldo behaald van € 230,21. De opbrengsten waren € 300.873,92 en de lasten € 300.643,71.

In 2020 is aan de VBL nog een bedrag van € 95.243 uitgekeerd als eindafrekening uit de nalatenschap van mevrouw Carla van Steijn.

Het bedrag van € 95.243 is volledig gedoteerd aan een bestemmingsreserve. De op de balans opgenomen bestemmingsreserve van € 4.218.170 dient conform de door de erflater in haar testament gegeven richtlijnen zoveel mogelijk besteed te worden voor aankopen of restauratie van nader te bepalen kunstwerken overeenkomstig de richtlijnen die de erflater in haar testament heeft gegeven.



De mutatie van de bestemmingsreserve 1 is als volgt opgebouwd:

Stand ultimo 2019		4.437.500
Bij: Erfstelling	95.243	
Opbrengst beleggingen	178.749	<u>273.992</u>
Subtotaal		4.711.492
Af: Kosten vermogensbeheerder		<u>10.386</u>
Subtotaal		4.701.106
Af: Besteding in 2020		<u>482.936</u>
Stand bestemmingreserve ultimo 2020		4.218.170

De dotatie aan de bestemmingsreserve in de resultatenrekening 2020 is als volgt opgebouwd:

Dotatie bestemmingsreserve 1 (zie hiervoor)		273.992
Af: Kosten vermogensbeheer	10.386	
Besteding	482.936	<u>493.322</u>
Per saldo afname		219.330

De post besteding welke ten laste van de bestemmingsreserve is gebracht betreft de bijdrage van de VBL *ad* € 462.500 aan de aankoop van het schilderij van Gerrit Dou, De Schilder in zijn werkplaats, en de aankoop van de portretten van de zussen van Heemskerck *ad* € 20.436.

Onder de kosten valt ook de post kosten van vermogensbeheer op. In 2020 is door het bestuur van de VBL besloten een bedrag van € 3,5 miljoen uit de erfenis van mevrouw Van Steijn, onder beheer van Laaken Asset Management in Amsterdam, te gaan beleggen. Het mandaat aan Laaken Asset Management houdt in dat Laaken Asset Management deze gelden volgens een defensief beleggingsprofiel dient te beleggen. De aan Laaken Asset Management in 2020 betaalde beheersvergoeding bedraagt € 9.951,70. Daarnaast is door ABN AMRO in 2020 ook nog een service fee voor de beleggingsportefeuille van € 433,78 in rekening gebracht. De kosten van vermogensbeheer zijn ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. De opbrengsten (bestaande uit ongerealiseerd en gerealiseerd koersresultaat, dividend en rente) van de beleggingsportefeuille bedroegen € 178.749 in 2020 en zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

De totale post aankopen *ad* € 493.840 in de resultatenrekening bestaat uit de in de vorige alinea genoemde aankopen, alsook de aankoop van het litho Kleine Dada Soiree van Kurt Schwitters en Theo van Doesburg (aankoopbedrag € 4.154) en van de gravure en het portret van Justus Lipsius (aankoopbedrag € 6.750).

Onder de kosten valt op dat de bestuurskosten in 2020 hoger waren dan in 2019. Dit komt omdat met Museum De Lakenhal is afgesproken dat, ingaande het jaar 2020, Museum De Lakenhal de personeelskosten die toe te rekenen zijn aan werkzaamheden voor de VBL, bijvoorbeeld op het gebied van



de verzending van mailings en het organiseren van activiteiten, in rekening brengt aan de VBL. Deze doorberekening vindt plaats op basis van een uurtarief van € 30, waarbij is afgesproken dat de doorbelasting minimaal € 5.000 en maximaal € 10.000 op jaarbasis zal bedragen. Voor 2020 was de urenbesteding ten behoeve van de VBL gemiddeld 5 uur per week gedurende 40 weken. Aldus zal de VBL over 2020 nog € 6.000, te vermeerderen met de af te dragen BTW, dienen te betalen aan Museum De Lakenhal. Onder de bestuurskosten is derhalve een bedrag van € 7.260 opgenomen voor deze doorberekening.

De contributies zijn in 2020 met € 3.105 toegenomen ten opzichte van 2019. Dit valt te verklaren uit een toename van het ledenaantal. De giften van de leden zijn in 2020 echter met € 1.102 afgenomen ten opzichte van 2019.

De post financiële baten bestaat uit de opbrengsten van de bij Laaken Asset Management in beheer gegeven beleggingsportefeuille *ad* € 178.749 en de op de vermogenspaarrekening bij ABN AMRO ontvangen spaarrenten van € 24,92.

Toelichting balans

De post vorderingen bestaat uit een post rente van € 24,92. Dit betreft de rente op de spaarrekeningen over 2020, die begin januari 2021 is bij geschreven

Onder de bezittingen is onder de effecten een bedrag van € 2.634.266,38 opgenomen. Dit betreft het deel van het ter belegging onder beheer bij Laaken Asset Management gebrachte bedrag dat ultimo 2020 was belegd in effecten. Daarnaast is onder de liquide middelen nog een bedrag van € 1.034.097,22 (ABN AMRO Maatwerk Rekening) vermeld dat door Laaken Asset Management ook gebruikt kan worden om ten behoeve van de VBL effecten aan te kopen. In de loop van 2021 heeft Laaken Asset Management dit, in overleg met het bestuur van de VBL, ook gedaan.

Onder de schulden is een bedrag van € 42.039,72 opgenomen. Deze post bestaat voor een bedrag van € 7.260 Euro uit het over 2020 nog te betalen bedrag voor personeelskosten van Museum De Lakenhal welke zijn toe te rekenen aan de VBL. Het resterende bedrag *ad* € 34.779,71 ziet op de over 2019 nog aan Museum De Lakenhal te betalen doorberekening van uitgaven en personeelskosten die zien op het jubileumfeest en ledenwervingsacties in 2019.

Het vrij te besteden eigen vermogen is toegenomen met het batig saldo 2020 *ad* € 230,21 tot € 132.834,72.

Tot het vrij te besteden vermogen wordt niet de bestemmingsreserve gerekend. Op de balans is een bestemmingsreserve van € 4.218.170 opgenomen welke bestaat uit een gereserveerd bedrag voor het aan de VBL door mevrouw Carla van Steijn nagelaten bedrag plus het daarover behaalde rendement waarvan door haar in haar testament nadere richtlijnen voor de bestemming zijn gegeven.

Onder de bezittingen zijn niet de kunstwerken die de VBL in het verleden heeft aangekocht en in bruikleen aan Museum De Lakenhal zijn gegeven opgenomen. Reden hiervan vormt het feit dat de VBL deze bezittingen niet zonder medewerking van Museum De Lakenhal kan verkopen en in zoverre voor de VBL geen economische waarde vertegenwoordigen.