

Jaarrekening 2023

Stichting
GJ van Heek Jr Fonds

Inhoudsopgave

4	Directieverslag
6	Akkoordverklaring Raad van Toezicht
7	Balans per 31 december 2023
8	Exploitatieoverzicht 2023
9	Toelichting op de balans
13	Toelichting op het exploitatieoverzicht
14	Toelichting algemeen

Directieverslag

Algemeen

In 2023 heeft de beleggingsportefeuille een positief resultaat van 16,2% laten zien. Deze stijging wordt voornamelijk verklaard door een sterk 4^e kwartaal van de aandelen- en obligatiemarkten. Ook in het 1^e kwartaal 2024 waren de financiële markten positief gestemd, hiermee wordt de trend die in 2023 overheerste doorgezet.

Gezien de ontwikkeling van de beleggingsportefeuille kan worden besloten om de bijdrage over 2021 en 2022 aan Stichting Rijksmuseum Twenthe liquide te maken in 2024. Directie zal hiertoe een voorstel maken in 2024 en dit bespreken met de Raad van Toezicht.

Beheer

Het G.J. van Heek jr. Fonds is in 1954 opgericht met als doel het ondersteunen van Rijksmuseum Twenthe. Tot een aantal jaren geleden beperkte het fonds zich tot het bijdragen aan de aankoop van belangrijke werken voor de collectie. In 2013 werd de focus nadrukkelijk verbreed tot het financieel ondersteunen van grote tentoonstellingen en belangrijke investeringen.

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 effectenportefeuille ultimo 2023:

• Aandelen	49,0 %
• Obligaties	49,8 %
• Vastgoed	1,3 %
• Liquiditeiten	<u>- 0,1 %</u>
• Totaal	100 %

Akkoordverklaring Raad van Toezicht

De jaarrekening 2023 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 27 mei 2024

Raad van Toezicht

De heer S.M.M. Kuks (voorzitter)

Mevrouw Drs. J. Kiers

De heer A.J. Voskamp

Mevrouw D.T.M. Majoor

Mevrouw Mr. A.R. van Uhm

De heer G.J. van Heek

Mevrouw Drs. E. Brinckmann-Rouffaer

Directeur

Mevrouw C.J.P. Breunesse

Balans

per 31 december 2023, respectievelijk 31 december 2022

	31 december 2023	31 december 2022
ACTIVA		
Bank ten Cate & Cie	-	6 400
Rabobank	6 600	6 700
Effectenbezit	1 217 200	1 047 500
Terug te ontvangen dividendbelasting	800	700
Nog te ontvangen rente	2 800	2 100
Totaal Activa	<u>1 227 400</u>	<u>1 063 400</u>

PASSIVA

Eigen vermogen	1 047 700	883 900
Nog te betalen aan Stichting Rijksmuseum Twenthe	175 000	175 000
Overige schulden		
- Bank ten Cate & Cie	700	-
- Nog te betalen bedragen	<u>4 000</u>	<u>-</u>
	4 700	-
Totaal Passiva	<u>1 227 400</u>	<u>1 058 900</u>

Exploitatieoverzicht over 2023

	2023	2022
BATEN		
Opbrengst uit effectenbezit	5 200	6 400
Rentebaten	7 500	6 400
Koersresultaat effecten	166 300	-
Totaal Baten	<u>179 000</u>	<u>12 800</u>
LASTEN		
Schenking aan Rijksmuseum Twenthe	-	100 000
Kosten in verband met effectenbezit	15 100	16 200
Koersresultaat effecten	-	321 900
Overige kosten	100	200
Totaal Lasten	<u>15 200</u>	<u>438 300</u>
Resultaat	<u>163 800</u>	<u>- 425 500</u>

Toelichting op de balans

Activa

Effectenbezit

31 december
2023

	Valuta	Koers	Waarde
Aandelen			
<i>Aandelenfondsen</i>			
61 QUEST CLEANTECH FUND	EUR	389,06	23 700
<i>Duurzame consumentengoederen</i>			
47 HOME DEPOT	USD	346,55	14 700
21 KERING	EUR	399,00	8 400
65 LOWE'S COS INC.	USD	222,55	13 100
32 LVMH MOET HENNESSY	EUR	733,60	23 500
			59 700
<i>Communicatiediensten</i>			
179 WALT DISNEY	USD	90,29	14 600
<i>Basis consumentengoederen</i>			
327 DIAGEO	GBP	28,56	10 700
53 L'OREAL	EUR	450,65	23 900
90 PERNOD-RICARD	EUR	159,75	14 400
			49 000
<i>Financiële instellingen</i>			
9 ADYEN	EUR	1.166,60	10 500
78 LONDON STOCK EXCHANGE GROUP	GBP	92,74	8 300
23 MSCI	USD	565,65	11 800
185 PAYPAL HOLDINGS	USD	61,41	10 300
31 S&P GLOBAL	USD	440,52	12 400
57 VISA INC CLASS A	USD	260,35	13 400
			66 700
<i>Gezondheidszorg</i>			
156 COLOPLAST A/S	DKK	772,00	16 200
290 EDWARDS LIFESCIENCES	USD	76,25	20 000
61 ILLUMINA INC.	USD	139,24	7 700
132 STRAUMANN HOLDING	CHF	135,60	19 300
			63 200
<i>Industrie</i>			
210 ASHTEAD GROUP	GBP	54,62	13 200
700 ATLAS COPCO AB-A	SEK	173,55	10 900
14 GEBERIT	CHF	539,00	8 100
25 UNITED RENTALS	USD	573,42	13 000
163 WOLTERS KLUWER	EUR	128,70	21 000
			66 200

Informatietechnologie

72	ACCENTURE	USD	350,91	22 900
44	ADOBE SYSTEMS	USD	596,60	23 800
95	APPLIED MATERIALS	USD	162,07	13 900
38	ASML HOLDING	EUR	681,70	25 900
91	MICROSOFT	USD	376,04	31 000
38	NVIDIA CORP	USD	495,22	17 000
101	SALESFORCE.COM INC	USD	263,14	24 100
31	SERVICENOW INC	USD	706,49	19 800
160	SHOPIFY INC.	USD	77,90	11 300
20	SYNOPSYS	USD	514,91	9 300
				198 900

Grond- & Hulpstoffen

85	AIR LIQUIDE	EUR	176,12	15 000
107	DSM0-FIRMENICH AG	EUR	92,00	9 800
275	NOVOZYMES A/S	DKK	371,10	13 700
53	SIKA	CHF	273,70	15 700
				54 200

Totaal aandelen

596 300

Obligaties

Staat en Semi staatsobligaties

15 000	2.25% AFRICAN DEVELOPMENT BANK 14 sep 2029	EUR	98,72	14 800
17 000	0% BUNDES Obligation 10 okt 2025	EUR	96,11	16 300
8 000	1% COUNCIL OF EUROPE 13 apr 2029	EUR	93,03	7 400
8 000	2.25% EIB 15 mrt 2030	EUR	99,81	8 000
17 000	1.25% EIB 13 nov 2026	EUR	97,08	16 500
9 000	1.125% EIB 15 nov 2032	EUR	88,85	8 000
36 000	0.5% NEDERLAND 15 jan 2040	EUR	74,13	26 700
20 000	0.25% NORDIC INVESTMENT BANK 9 mrt 2029	EUR	86,64	17 900
16 000	0.4% EUROPEAN UNION 4 feb 2037	EUR	74,05	11 800
17 000	0.2% EUROPEAN UNION 4 jun 2036	EUR	72,95	12 400
6 000	1.125% FINNISH GOVERNMENT 15 apr 2034	EUR	86,92	5 200
17 000	0.5% FINNISH GOVERNMENT 15 apr 2026	EUR	95,79	16 300
19 000	0.5% FINNISH GOVERNMENT 15 sep 2028	EUR	92,04	17 500
10 000	0.75% REPUBLIC OF AUSTRIA 20 feb 2028	EUR	93,90	9 400
17 000	0.5% REPUBLIC OF AUSTRIA 20 apr 2027	EUR	94,40	16 000
9 000	0.1% EUROFIMA 20 mei 2030	EUR	85,87	7 700
20 000	1.7% IRELAND GOVERNMENT BOND 15 mei 2037	EUR	89,37	17 900
33 000	1.35% IRISH TREASURY 18 mrt 2031	EUR	94,23	31 100
22 000	1.75% FRANKRIJK 25 nov 2024	EUR	98,76	21 700
5 000	1.75% FRANKRIJK 25 nov 2039	EUR	87,00	4 400
19 000	0.5% FRANCE OAT 25 mei 2025	EUR	97,03	18 400
				305 600

Bedrijfsobligaties

10 000	0.125% BANK NED. GEM 19 apr 2033	EUR	79,06	7 900
18 000	2% KFW 15 nov 2029	EUR	97,70	17 600

Stichting **GJ van Heek Jr** Fonds

15 000	3.125% MICROSOFT CORP 6 dec 2028	EUR	102,92	15 400
14 000	1.625% APPLE 10 nov 2026	EUR	97,13	13 600
9 000	0.5% BERKSHIRE HATHAWAY 15 jan 2041	EUR	63,05	5 700
9 000	0.75% LVMH 26 mei 2024	EUR	98,62	8 900
10 000	2.625% PEPSICO 28 apr 2026	EUR	98,91	9 900
13 000	1.75% SAP SE 22 feb 2027	EUR	98,66	12 800
14 000	0.75% MERCEDES-BENZ 11 mrt 2033	EUR	83,03	11 600
7 000	0.5% NORDEA BANK 19 mrt 2031	EUR	83,58	5 900
8 000	1.625% PRAXAIR 1 dec 2025	EUR	96,51	7 700
17 000	0.375% SWISSCOM FINANCE 14 nov 2028	EUR	89,32	15 200
9 000	2.875% IBM 7 nov 2025	EUR	99,28	8 900
17 000	0.5% TENNET HOLDING 9 jun 2031	EUR	88,94	15 100
7 000	0.375% AHOLD DELHAIZE KON. 18 mrt 2030	EUR	84,91	5 900
11 000	0.25% AHOLD DELHAIZE KON. 26 jun 2025	EUR	96,02	10 600
7 000	2.5% CARLSBERG BREWERIES 28 mei 2024	EUR	99,33	7 000
6 000	2.75% DEUTSCHE TELEKOM INT FIN 24 okt 2024	EUR	99,36	6 000
3 000	0.5% RWE 24 mei 2026	EUR	98,17	2 900
14 000	0.5% RWE 26 nov 2028	EUR	89,77	12 600
7 000	0.125% UPM KYMMENE 19 nov 2028	EUR	87,19	6 100
10 000	0.5% VATTENFALL 24 jun 2026	EUR	93,97	9 400
6 000	1% E.ON 7 okt 2025	EUR	96,34	5 800
				222 400
<i>Obligaties met bijzondere kenmerken</i>				
17 000	var% DNK BANK 21 sep 2027	EUR	99,76	17 000
8 000	NATWEST MARKETS VAR 16 mrt 2035	EUR	80,80	6 500
15 600	var% RABOBANK STAK A.g. perp	EUR	99,26	15 500
				38 900
<i>Obligatiefondsen</i>				
1 400	ISHARES EUR CORP BOND ESG ETF	EUR	4,71	6 600
357	LYCOR ETF GREEN BOND UCITS	EUR	47,50	17 000
161	SEB DANISH MORTGAGE BD FD	EUR	89,43	14 400
				38 000
Totaal obligaties				604 900
Vastgoed				
22	EQUINIX	USD	805,39	16 000
Totaal vastgoed beleggingen				16 000
Totaal Effectenbezit				1 217 200

De effecten zijn gewaardeerd tegen de beurskoers ultimo 2023

Passiva

Eigen vermogen	€
Stand per 1 januari 2023	883 900
Bij: Exploitatieresultaat	163 800
	<u>1 047 700</u>

Toelichting op het exploitatieoverzicht

Koersresultaat effecten

		€
Balanswaarde per 31 december 2023		1 217 200
Balanswaarde per 31 december 2022	1 047 500	
Aankopen 2023	240 900	
Verkopen 2023	<u>237 700</u>	
		<u>1 050 700</u>
		<u>166 500</u>

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.

Lasten

De lasten 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.



Eshuis REGISTERACCOUNTANTS

Aan de directie en de raad van toezicht
Van Stichting GJ van Heek Jr Fonds
Lasondersingel 129-131
7514 BP ENSCHEDE

Twentepoort Oost 14a
7609 RG Almelo
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan de directie en de raad van toezicht van Stichting GJ van Heek Jr Fonds

De jaarrekening van Stichting GJ van Heek Jr Fonds te Enschede is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en het exploitatieoverzicht 2023 met de daarbij behorende 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 van toepassing zijnde grondslagen voor de 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 GJ van Heek Jr Fonds.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.uitleg-samenstellingsverklaring.

Almelo, 15 mei 2024

Eshuis Registeraccountants B.V.

w.g. H. Schreur RA