

Jaarrekening 2022

Stichting
GJ van Heek Jr Fonds

Inhoudsopgave

- 4 Directieverslag
- 6 Akkoordverklaring Raad van Toezicht
- 7 Balans per 31 december 2022
- 8 Exploitatieoverzicht 2022
- 9 Toelichting op de balans
- 13 Toelichting op het exploitatieoverzicht
- 14 Toelichting algemeen

Directieverslag

Algemeen

In 2022 heeft de beleggingsportefeuille een negatief resultaat van 23,5% laten zien. De oorzaken van de koersdalingen zijn, naast de fors hogere rentevoeten, de oorlog in Oekraïne, de fors hogere inflatie en de energiecrisis. Gelukkig is 2023 positief gestart en lijkt het herstel ingezet, in het eerste kwartaal werd een positief resultaat van 8,52% gerealiseerd.

Gezien de ontwikkeling van de beleggingsportefeuille is besloten om de bijdrage over 2021 en 2022 aan Stichting Rijksmuseum Twenthe nog niet liquide te maken, maar om hiermee te wachten totdat de beurs verder aantrekt.

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 2022:

- | | |
|-----------------|--------|
| • Aandelen | 50,5 % |
| • Obligaties | 47,6 % |
| • Vastgoed | 1,3 % |
| • Liquiditeiten | 0,6 % |
| • Totaal | 100 % |

Akkoordverklaring Raad van Toezicht

De jaarrekening 2022 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 26 juni 2023

Raad van Toezicht

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

Mevrouw Drs. J. Kiers

De heer B.J.H. Vos BA

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

De heer W.B. Dik (interim)

Balans

per 31 december 2022, respectievelijk 31 december 2021

	31 december 2022	31 december 2021
ACTIVA		
Bank ten Cate &Cie	6 400	13 500
Rabobank	6 700	6 800
Effectenbezit	1 047 500	1 366 100
Terug te ontvangen dividendbelasting	700	500
Nog te ontvangen rente	2 100	2 100
	1 063 400	1 389 000
Totaal Activa	1 063 400	1 389 000
PASSIVA		
Eigen vermogen	883 900	1 309 300
Nog te betalen aan Stichting Rijksmuseum Twenthe	175 000	75 000
Overige schulden	4 500	4 700
	1 063 400	1 389 000
Totaal Passiva	1 063 400	1 389 000

Exploitatieoverzicht over 2022

	2022	2021
BATEN		
Opbrengst uit effectenbezit	6 400	6 400
Rentebaten	6 400	6 300
Koersresultaat effecten	-	256 400
Totaal Baten	<u>12 800</u>	<u>269 100</u>
LASTEN		
Schenking aan Rijksmuseum Twenthe	100 000	75 000
Kosten in verband met effectenbezit	16 200	18 100
Koersresultaat effecten	321 900	-
Overige kosten	200	400
Totaal Lasten	<u>438 300</u>	<u>93 500</u>
Resultaat	<u>- 425 500</u>	<u>175 600</u>

Toelichting op de balans

Activa

Effectenbezit		31 december 2022	
	Valuta	Koers	Waarde
Aandelen			
<i>Aandelenfondsen</i>			
83 QUEST CLEANTECH FUND	EUR	377,41	31 300
<i>Duurzame consumentengoederen</i>			
47 HOME DEPOT	USD	315,86	13 900
18 KERING	EUR	475,50	8 600
65 LOWE'S COS INC.	USD	199,24	12 100
36 LVMH MOET HENNESSY	EUR	679,90	<u>24 500</u>
			59 100
<i>Communicatiediensten</i>			
124 WALT DISNEY	USD	86,88	10 100
<i>Basis consumentengoederen</i>			
262 DIAGEO	GBP	36,50	10 800
68 L'OREAL	EUR	333,60	22 700
94 PERNOD-RICARD	EUR	183,75	<u>17 200</u>
			50 700
<i>Financiële instellingen</i>			
78 LONDON STOCK EXCHANGE GROUP	GBP	71,36	6 300
16 MSCI	USD	465,17	7 000
31 S&P GLOBAL	USD	334,94	<u>9 700</u>
			23 000
<i>Gezondheidszorg</i>			
201 COLOPLAST A/S	DKK	812,00	21 900
283 EDWARDS LIFESCIENCES	USD	74,61	19 800
61 ILLUMINA INC.	USD	202,20	11 600
110 STRAUMANN HOLDING	CHF	105,60	<u>11 800</u>
			65 100
<i>Industrie</i>			
290 ASHTEAD GROUP	GBP	47,20	15 400
700 ATLAS COPCO AB-A	SEK	123,10	7 800
23 GEBERIT	CHF	435,50	10 200
149 KONE OYJ-B	EUR	48,30	7 200
37 UNITED RENTALS	USD	355,42	12 300
128 WOLTERS KLUWER	EUR	97,76	<u>12 500</u>
			65 400

Informatietechnologie

87	ACCENTURE	USD	266,84	21 800
50	ADOBE SYSTEMS	USD	336,53	15 800
9	ADYEN	EUR	1.288,40	11 600
100	APPLIED MATERIALS	USD	97,38	9 100
51	ASML HOLDING	EUR	503,80	25 700
103	MICROSOFT	USD	239,82	23 200
143	NVIDIA CORP	USD	146,14	19 600
185	PAYPAL HOLDINGS	USD	71,22	12 400
122	SALESFORCE.COM INC	USD	132,59	15 200
22	SERVICENOW INC	USD	388,27	8 000
160	SHOPIFY INC.	USD	34,71	5 200
78	VISA INC CLASS A	USD	207,76	15 200
				182 600

Grond- & Hulpstoffen

125	AIR LIQUIDE	EUR	153,32	16 500
107	DSM KON.	EUR	198,00	12 200
78	SIKA	EUR	380,20	17 600
				46 300

Totaal aandelen

533 700

Obligaties

Staat en Semi staatsobligaties

15 000	2.25% AFRICAN DEVELOPMENT BANK 14 sep 2029	EUR	94,39	14 200
17 000	0% BUNDESOBLIGATION 10 okt 2025	EUR	93,69	15 900
8 000	1% COUNCIL OF EUROPE 13 apr 2029	EUR	88,03	7 000
10 000	1% DUITSLAND 15 aug 2025	EUR	96,12	9 600
17 000	1.25% EIB 13 nov 2026	EUR	93,93	16 000
9 000	1.125% EIB 15 nov 2032	EUR	83,48	7 500
26 000	2% NEDERLAND 15 jul 2024	EUR	98,99	25 700
11 000	0.75% NEDERLAND 15 jul 2028	EUR	90,23	9 900
5 000	0.4% EUROPEAN UNION 4 feb 2037	EUR	67,67	3 400
11 000	0.2% EUROPEAN UNION 4 jun 2036	EUR	66,71	7 300
6 000	1.125% FINNISH GOVERNMENT 15 apr 2034	EUR	80,91	4 900
17 000	0.5% FINNISH GOVERNMENT 15 apr 2026	EUR	93,46	15 900
4 000	0.5% FINNISH GOVERNMENT 15 sep 2028	EUR	87,59	3 500
10 000	0.75% REPUBLIC OF AUSTRIA 20 feb 2028	EUR	89,82	9 000
17 000	0.5% REPUBLIC OF AUSTRIA 20 apr 2027	EUR	90,66	15 400
9 000	0.1% EUROFIMA 20 mei 2030	EUR	79,67	7 200
4 000	0.5% FRANCE 25 mei 2029	EUR	86,37	3 500
24 000	1.75% FRANKRIJK 25 nov 2024	EUR	98,04	23 500
25 000	0.5% BELGIE 22 okt 2024	EUR	96,18	24 000
				223 400

Bedrijfsobligaties

10 000	0.125% BANK NED. GEM 19 apr 2033	EUR	73,02	7 300
--------	----------------------------------	-----	-------	-------

3 000	2% KFW 15 nov 2029	EUR	93,78	2 800
15 000	3.125% MICROSOFT CORP 6 dec 2028	EUR	102,86	15 400
11 000	0.25% NORDIC INVESTMENT BANK 9 mrt 2029	EUR	84,49	9 300
14 000	1.625% APPLE 10 nov 2026	EUR	94,87	13 300
9 000	0.5% BERKSHIRE HATHAWAY 15 jan 2041	EUR	54,98	4 900
10 000	var% DNB BANK 21 sep 2027	EUR	97,63	9 800
12 000	1.35% IRISH TREASURY 18 mrt 2031	EUR	89,03	10 700
9 000	0.75% LVMH 26 mei 2024	EUR	97,14	8 700
10 000	2.625% PEPSICO 28 apr 2026	EUR	98,08	9 800
6 000	3.375% ASML HOLDING 19 sep 2023	EUR	100,53	6 000
7 000	0.5% NORDEA BANK 19 mrt 2031	EUR	77,94	5 500
8 000	1.625% PRAXAIR 1 dec 2025	EUR	96,42	7 700
13 000	1.75% SAP SE 22 feb 2027	EUR	94,70	12 300
17 000	0.375% SWISSCOM FINANCE 14 nov 2028	EUR	83,01	14 100
5 000	0.75% DAIMLER 11 mrt 2033	EUR	76,05	3 800
9 000	2.875% IBM 7 nov 2025	EUR	100,57	9 100
7 000	0.5% TENNET HOLDING 9 jun 2031	EUR	75,61	5 300
7 000	2.5% CARLSBERG BREWERIES 28 mei 2024	EUR	98,64	6 900
3 000	0.5% RWE 24 mei 2026	EUR	95,03	2 800
14 000	0.5% RWE 26 nov 2028	EUR	83,50	11 700
10 000	0.5% VATTENFALL 24 jun 2026	EUR	89,95	9 000
7 000	0.375% AHOLD DELHAIZE KON. 18 mrt 2030	EUR	79,58	5 600
11 000	0.25% AHOLD DELHAIZE KON. 26 jun 2025	EUR	92,47	10 200
6 000	2.75% DEUTSCHE TELEKOM INT FIN 24 okt 2024	EUR	99,43	6 000
6 000	1% E.ON 7 okt 2025	EUR	93,96	5 600
7 000	0.125% UPM HUMMENE 19 nov 2028	EUR	80,84	5 700
				219 300

Obligaties met bijzondere kenmerken

8 000	5.5% NATWEST MARKETS VAR 16 mrt 2035	EUR	86,00	6 900
15 600	var% RABOBANK STAK A.g. perp	EUR	96,35	15 000
				21 900

Obligatiefondsen

1 400	ISHARES EUR CORP BOND ESG ETF	EUR	4,51	6 300
357	LYCOR ETF GREEN BOND UCITS	EUR	44,34	15 800
161	SEB DANISH MORTGAGE BD FD	EUR	83,92	13 500
				35 600

Totaal obligaties

500 300

Vastgoed

22	EQUINIX	USD	655,03	13 500
----	---------	-----	--------	--------

Totaal vastgoed beleggingen

13 500

Totaal Effectenbezit

1 047 500

De effecten zijn gewaardeerd tegen de beurskoers ultimo 2022

Passiva

Eigen vermogen	€
Stand per 1 januari 2022	1 309 300
Bij: Exploitatieresultaat	- 425 500
	<u>883 800</u>

Toelichting op het exploitatieoverzicht

Koersresultaat effecten

	€
Balanswaarde per 31 december 2022	1 047 500
Balanswaarde per 31 december 2021	1 366 100
Aankopen 2022	275 100
Verkopen 2022	<u>271 800</u>
	<u>1 369 400</u>
	<u>- 321 900</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.

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 2022 en het exploitatieoverzicht 2022 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, 16 juni 2023

Eshuis Registeraccountants B.V.

w.g. H. Schreur RA