

Papierfabriek de Middelste Molen
Kanaal Zuid 497
7371 GL LOENEN

Jaarrekening 2024

CONCEPT

Papierfabriek de Middelste Molen
Kanaal Zuid 497
7371 GL LOENEN

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Verklaring	3
1.2	Resultaatvergelijking	4
1.3	Meerjarenoverzicht	5

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2024	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2024	9
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaat	10
2.4	Toelichting op de balans 31 december 2024	13
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten 31 december 2024	18

3. Bijlagen

3.1	Jaaropstelling omzetbelasting	22
-----	-------------------------------	----

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Aan het bestuur van
Papierfabriek de Middelste Molen
Kanaal Zuid 497
7371 GL LOENEN

Referentie : C. Horck

Brummen, 25 juni 2025

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van de stichting.

De balans per 31 december 2024, de staat van baten en lasten over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Verklaring

Ontbreken van de verklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een verklaring worden afgegeven.

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Omzet	75.077	100,0%	83.828	100,0%
Kostprijs van de omzet	8.579	11,4%	10.750	12,8%
Bruto exploitatieresultaat	66.498	88,6%	73.078	87,2%
Overige bedrijfsopbrengsten	27.586	36,7%	29.772	35,5%
Exploitatieresultaat	94.084	125,3%	102.850	122,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.768	5,0%	3.405	4,1%
Overige personeelskosten	7.783	10,4%	6.505	7,8%
Huisvestingskosten	40.913	54,5%	43.974	52,5%
Exploitatiekosten	891	1,2%	829	1,0%
Verkoopkosten	3.023	4,0%	1.973	2,4%
Kantoorkosten	7.563	10,1%	5.251	6,3%
Algemene kosten	5.733	7,6%	8.879	10,6%
Beheerslasten	69.674	92,8%	70.816	84,7%
Exploitatieresultaat	24.410	32,5%	32.034	38,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-778	-1,0%	-2.279	-2,7%
Som der financiële baten en lasten	-778	-1,0%	-2.279	-2,7%
Resultaat	23.632	31,5%	29.755	35,3%

1.3 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2024	2023	2022	2021
	€	€	€	€
Omzet	75.077	83.828	72.487	59.181
Kostprijs van de omzet	8.579	10.750	7.030	3.834
Bruto exploitatieresultaat	66.498	73.078	65.457	55.347
Overige bedrijfsopbrengsten	27.586	29.772	63.212	25.354
Bruto exploitatieresultaat	94.084	102.850	128.669	80.701
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.768	3.405	13.661	13.345
Overige personeelskosten	7.783	6.505	3.321	3.389
Huisvestingskosten	40.913	43.974	57.700	39.274
Exploitatiekosten	891	829	898	704
Verkoopkosten	3.023	1.973	2.844	200
Kantoorkosten	7.563	5.251	5.530	4.219
Algemene kosten	5.733	8.879	25.861	2.581
Beheerslasten	69.674	70.816	109.815	63.712
Exploitatieresultaat	24.410	32.034	18.854	16.989
Rentelasten en soortgelijke kosten	-778	-2.279	-2.537	-3.289
Som der financiële baten en lasten	-778	-2.279	-2.537	-3.289
Resultaat	23.632	29.755	16.317	13.700

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	426.738		417.283	
Machines en installaties	63.882		64.122	
Inventaris	10.302		8.251	
		500.922		489.656
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	2.000		2.000	
		2.000		2.000
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	5.441		5.020	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	298		-	
Overige vorderingen	3.564		-	
		9.303		5.020
<i>Liquide middelen</i>		62.050		73.917
Totaal activazijde		<u>574.275</u>		<u>570.593</u>

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
PASSIVA	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Vrij besteedbaar vermogen	552.720		529.088	
		552.720		529.088
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	6.385		19.675	
		6.385		19.675
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	4.790		8.540	
Handelscrediteuren	1.501		340	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		342	
Overige schulden	8.879		12.608	
		15.170		21.830
Totaal passivazijde		<u>574.275</u>		<u>570.593</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet		75.077		83.828
Kostprijs van de omzet		8.579		10.750
Bruto exploitatieresultaat		66.498		73.078
Overige bedrijfsopbrengsten		27.586		29.772
Bruto exploitatieresultaat		94.084		102.850
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.768		3.405	
Overige personeelskosten	7.783		6.505	
Huisvestingskosten	40.913		43.974	
Exploitatiekosten	891		829	
Verkoopkosten	3.023		1.973	
Kantoorkosten	7.563		5.251	
Algemene kosten	5.733		8.879	
Beheerslasten		69.674		70.816
Exploitatieresultaat		24.410		32.034
Rentelasten en soortgelijke kosten	-778		-2.279	
Som der financiële baten en lasten		-778		-2.279
Resultaat		23.632		29.755

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaat

ALGEMENE TOELICHTING

Doelstelling

De doelstelling van Papierfabriek de Middelste Molen, statutair gevestigd te Loenen, bestaan voornamelijk uit:

Het in stand houden en exploiteren van de te Loenen-Veluwe gelegen papiermolen genaamd De Middelste Molen, in opdracht van en ten dienste van stichting De Middelste Molen

De feitelijke doelstelling wordt uitgevoerd aan de Kanaal Zuid 497 te Loenen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Papierfabriek de Middelste Molen, statutair gevestigd te Loenen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41040719.

Fiscale eenheid

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting waarvan de vennootschappen Stichting de Middelste Molen en Stichting tot Exploitatie van de Middelste Molen deel uitmaken.

Bestuur

Met ingang van 1 januari 2023 wordt het bestuur gevormd door:

De heer M. van Oorspronk, voorzitter

Mevrouw C. Elders, penningmeester

Mevrouw E. van Vreeswijk, algemeen lid

Meneer L. van Overbeek

De heer E. Vreman, algemeen lid

Algemeen Nut Beoogende Instelling

Met ingang van 1 januari 2008 wordt de Stichting de Middelste Molen door de Belastingdienst als Algemeen Nut Beoogende Instelling aangemerkt, RSIN 800863720

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Papierfabriek de Middelste Molen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaat

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaat

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans 31 december 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal 2024
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	477.764	110.852	22.585	611.201
Cumulatieve afschrijvingen	-60.481	-46.730	-14.334	-121.545
Boekwaarde per 1 januari	<u>417.283</u>	<u>64.122</u>	<u>8.251</u>	<u>489.656</u>
Investeringsen	9.455	-	5.579	15.034
Afschrijvingen	-	-240	-3.528	-3.768
Mutaties 2024	<u>9.455</u>	<u>-240</u>	<u>2.051</u>	<u>11.266</u>
Aanschafwaarde	487.219	110.852	28.164	626.235
Cumulatieve afschrijvingen	-60.481	-46.970	-17.862	-125.313
Boekwaarde per 31 december	<u>426.738</u>	<u>63.882</u>	<u>10.302</u>	<u>500.922</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

0 % - 5 %

Machines en installaties

20 %

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

2.4 Toelichting op de balans 31 december 2024

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	5.441	5.020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	298	-
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	298	-
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen verzekeringskosten royement	1.109	-
Energiekosten	1.666	-
Nog te ontvangen bankrente	789	-
	3.564	-
Liquide middelen		
Rabobank Rekening-courant NL79 RABO 0336 7061 97	11.241	43.811
Rabobank Bedrijfspaarrekening NL22 RABO 3367 1471 76	50.317	30.000
Kas	492	106
	62.050	73.917

2.4 Toelichting op de balans 31 december 2024

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	2024	2023
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	529.088	499.333
Uit voorstel resultaatbestemming	23.632	29.755
Stand per 31 december	<u>552.720</u>	<u>529.088</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	<u>6.385</u>	<u>19.675</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening .441	-	6.250
Hypothecaire lening .289	6.385	13.425
	<u>6.385</u>	<u>19.675</u>

	2024	2023
	€	€
<i>Hypothecaire lening .441</i>		
Hoofdsom	100.000	100.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-88.750	-83.750
Stand per 1 januari	11.250	16.250
Aflossing	-10.000	-5.000
Stand per 31 december	1.250	11.250
Aflossingsverplichting	-1.250	-5.000
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>6.250</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van nieuwbouw ontvangstruimte. Het rentepercentage bedraagt 3,9%, vast tot en met 6 oktober 2026. De aflossing bedraagt € 416,66 per maand. Als zekerheid is gesteld de roerende zaken en registergoederen.

2.4 Toelichting op de balans 31 december 2024

	2024	2023
	€	€
<i>Hypothecaire lening .289</i>		
Hoofdsom	70.000	70.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-53.035	-49.495
Stand per 1 januari	16.965	20.505
Aflossing	-7.040	-3.540
Stand per 31 december	9.925	16.965
Aflossingsverplichting	-3.540	-3.540
Langlopend deel per 31 december	6.385	13.425

Deze lening is verstrekt ter financiering van bouw bedrijfspand. Het rentepercentage bedraagt 5,05%, vast tot en met 14 september 2025. De aflossing bedraagt € 295,- per maand. Als zekerheid is gesteld roerende zaken en registergoederen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Rabobank hypotheek 0500.28.441	1.250	5.000
Rabobank hypotheek 0500.61.289	3.540	3.540
	4.790	8.540
Handelscrediteuren		
Crediteuren	1.501	340
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	342

2.4 Toelichting op de balans 31 december 2024

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	-	542
Omzetbelasting suppletie	-	-200
	<u>-</u>	<u>342</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	2.001	2.001
Vitens	-	58
Kosten Liander	-	265
Fooien	4.818	3.410
Energiekosten	2.060	1.375
Abonnementen	-	101
Terug te betalen Tegemoetkoming Energiekosten	-	5.398
	<u>8.879</u>	<u>12.608</u>

Voorwaardelijke rechten

Voorschot subsidie

Op basis van een bevoorschottingsbeschikking van 26 maart 2019 vanuit de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft Stichting de Middelste Molen in 2025 nog recht op 15% voorschot van het totaal vastgestelde bevoorschotte subsidiebedrag van 36.000 euro over de periode van 2020 tot en met 2025. Hiervoor dient na afloop van de subsidie een verzoek tot vaststelling van de subsidie opgesteld en ingediend te worden.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 31 december 2024

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Omzet pulp	915	4.104
Omzet laag	424	188
Omzet nul	-	12
Omzet binnen EU	854	-
Omzet buiten EU	-	17
Omzet huur fabriek	4.391	1.807
Ontvangen giften	250	-
Omzet porti hoog	36	61
Omzet porti laag	7	6
Omzet cursussen	273	1.427
Omzet consumpties	7.597	6.207
Omzet verkoop papier	28.571	31.731
Omzet entreegelden	30.110	36.403
Doorbelaste kosten onderzoek aankoop grond	488	700
Omzet boek	1.161	1.165
	<u>75.077</u>	<u>83.828</u>

De netto-omzet over 2024 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 10,4% gedaald.

Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	1.500	2.001
Inkopen laag	476	740
Inkopen nul	-	20
Inkopen binnen EU	-	101
Emballage	86	126
Inkopen consumpties	6.517	6.762
Voorraadmutatie	-	1.000
	<u>8.579</u>	<u>10.750</u>

Overige baten		
Overige opbrengsten	2.646	10.065
Sponsoring	18.290	12.307
Voorschot subsidie instandhouding monumenten	5.400	5.400
Subsidie Historische molens en stoomgemalen 2023	-	2.000
Rabo MKB Duurzaamheidsbijdrage	1.250	-
	<u>27.586</u>	<u>29.772</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 31 december 2024

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	240	155
Inventaris	3.528	4.076
Boekresultaat verkoop machine	-	-826
	<u>3.768</u>	<u>3.405</u>
Kosten vrijwilligers		
Reiskostenvergoeding	354	345
Kantinekosten	1.115	-
Werkkleding	3.603	1.779
Overige kosten	<u>2.711</u>	<u>4.381</u>
	<u>7.783</u>	<u>6.505</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud molen	5.392	2.456
Onderhoud onroerend goed	1.086	32
Onderhoud terreinen	1.633	1.561
Verzekeringen	6.301	5.570
Gas, water en elektra	16.499	26.167
Afvalverwerking	574	524
Klein onderhoud, gereedschap en materialen	343	177
Vaste lasten onroerend goed	3.938	3.696
Schoonmaakkosten	3.447	3.073
Bewakingskosten	1.470	-
Overige huisvestingskosten	<u>230</u>	<u>718</u>
	<u>40.913</u>	<u>43.974</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris molen	620	389
Reparatie en onderhoud inventaris overig	<u>271</u>	<u>440</u>
	<u>891</u>	<u>829</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 31 december 2024

	2024	2023
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.266	996
Representatiekosten	757	970
Reis- en verblijfkosten	-	7
	<u>3.023</u>	<u>1.973</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	197	699
Drukwerk	248	-
Portikosten	319	177
Telecommunicatie	1.513	1.010
Kosten automatisering	3.084	1.503
Contributies en abonnementen	2.202	1.663
Overige kantoorkosten	-	199
	<u>7.563</u>	<u>5.251</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.697	5.102
Verzekering inventaris	436	330
Zakelijke verzekeringen	701	675
Kleine inventaris en gereedschappen	925	1.363
Kosten belastingdienst	-	10
Kosten onderzoek aankoop grond	975	1.400
Overige algemene kosten	-1	-2
Betalingsverschillen debiteuren	-	1
	<u>5.733</u>	<u>8.879</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schuld aan kredietinstelling	1.085	1.518
Rentelast rekening courant banken	-307	761
	<u>778</u>	<u>2.279</u>

CONCEPT

3. BIJLAGEN

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2024	
		€	€
Boekjaar: 2024			
BTW nummer: 810811467B01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	34.923	7.333
Omzet laag	1b	39.300	3.537
<i>Omzet naar het buitenland</i>			
Omzet binnen de EU	3b	854	
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	100	21
Verschuldigde omzetbelasting			10.891
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	14.777	
Inkoop van binnen de EU	5b	21	
			14.798
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-3.907
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-2.598	
2e kwartaal		-919	
3e kwartaal		-92	
4e kwartaal		-298	
			-3.907
Suppletie omzetbelasting 2024			-
		31-12-2024	
		€	
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-298