

R a p p o r t

JAARSTUKKEN OVER 2020

**Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V.
Bankert 5
5763AA MILHEEZE**

Kantoor Wanroij
Bus 8, 5446 PK Wanroij
Telefoon: 0485-452817
E-mail: wanroij@oovb.nl
Internet: www.oovb.nl
KvK nummer: 17265202



Aan de directie van
Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V.
Bankert 5
5763AA MILHEEZE

Wanroij, 13 juli 2021

kenmerk : 3650 TvdH/IA
betreft : Jaarrekening 2020

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw onderneming.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u nog vragen hebben dan zijn wij graag bereid deze te beantwoorden.

Heescht
O... accountants

J. G... ts
Account... inistratieconsulent

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	3
2	Resultaat	4
3	Financiële positie	5
4	Meerjarengegevens	6
5	Kengetallen	7
6	Fiscale positie	8
7	Opdracht	9
8	Samenstellingsverklaring van de accountant	9

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	10
2	Winst- en verliesrekening over 2020	11
3	Kasstroomoverzicht 2020	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	16
6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2020	22
7	Overige toelichting	26

BIJLAGEN

1	Overzicht van de vaste activa	
---	-------------------------------	--



Accountantsrapport

Wel degelijk.

1 ALGEMEEN

1.1 Zakelijke gegevens van de onderneming

Rechtsvorm	: Besloten Vennootschap
Sedert	: 30-03-2011
Bedrijfsadres	: Bankert 5
Statutaire naam	: Zorgboerderij De Kruidenhoeve B.V.
Kamer van Koophandel	: 52397424
Bestuurder/aandeelhouder	: De Kruidenhoeve Vastgoed B.V.

2 RESULTAAT

2.1 Ontwikkeling resultaat boekjaar

De winst- en verliesrekeningen over de afgelopen twee jaren kunnen als volgt worden samengevat (bedragen x € 1.000):

	2020		2019	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Netto-omzet	396	100,0	639	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	10	2,5	20	3,0
Bruto-omzetresultaat	386	97,5	619	97,0
Overige bedrijfsopbrengsten	1	0,2	-	-
Brutomarge	387	97,7	619	97,0
Kosten				
Personeelskosten	388	98,0	483	75,6
Afschrijvingen	6	1,6	6	0,9
Huisvestingskosten	90	22,4	101	15,7
Machine- en inventariskosten	5	1,3	4	0,7
Kantoorkosten	15	3,7	18	2,8
Autokosten	11	2,8	16	2,6
Verkoopkosten	-	0,1	7	1,1
Algemene kosten	70	17,7	86	13,5
Som van de bedrijfslasten	585	147,6	721	112,9
Bedrijfsresultaat	-198	-49,9	-102	-15,9
Financiële baten en lasten	4	0,9	5	0,8
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-194	-49,0	-97	-15,1
Belastingen	28	7,1	16	2,5
Resultaat na belastingen	-166	-41,9	-81	-12,6

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020 x € 1.000	31-12-2019 x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	84	250
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	9	18
Financiële vaste activa	28	-
	<u>37</u>	<u>18</u>
Werkkapitaal	<u>47</u>	<u>232</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	145	291
Liquide middelen	46	63
	<u>191</u>	<u>354</u>
Af: kortlopende schulden	144	122
Werkkapitaal	<u>47</u>	<u>232</u>

4 MEERJARENGEGEVENS

4.1 Samenvatting balansen ultimo over drie jaren

ACTIVA

	2020	2019	2018
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Vaste activa			
Materiële vaste activa	9	18	24
Financiële vaste activa	28	-	-
	<u>37</u>	<u>18</u>	<u>24</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	145	291	384
Liquide middelen	46	63	6
	<u>191</u>	<u>354</u>	<u>390</u>
	<u>228</u>	<u>372</u>	<u>414</u>

PASSIVA

Eigen vermogen	84	250	331
Kortlopende schulden	144	122	83
	<u>228</u>	<u>372</u>	<u>414</u>

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2020	2019	2018
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2018=100)</i>	39 %	62 %	100 %
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	97 %	97 %	97 %
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	-42 %	-13 %	6 %
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-87 %	-27 %	17 %
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	-196 %	-32 %	17 %

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,33	2,91	4,68
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,33	2,91	4,68
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	75	30	16
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren/kostprijs van de omzet x 365 dagen</i>	64	-	-

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	37 %	67 %	80 %

6 FISCALE POSITIE

6.1 Fiscale eenheid

De Kruidenhoeve Vastgoed B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappij:

- Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met De Kruidenhoeve Vastgoed B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met De Kruidenhoeve Vastgoed B.V. verrekend.

6.2 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-194.039
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	280	
Fiscaal niet aftrekbare giften	7.853	
		8.133
Belastbaar bedrag 2020		-185.906

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

6.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2020	Verlies in 2020	Compensabele aanspraak per 31 december 2020	Verrekenbaar t/m
	€	€	€	
2020	-	185.906	185.906	2026

7 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 228.278 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 165.857, zijn opgenomen.

8 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. te Milheeze is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2020 met de daarbij horende 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

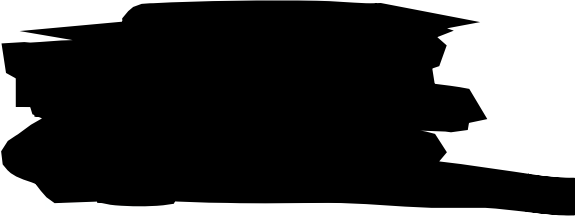
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. 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 dan ook ervan uitgaan 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.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
OOvB adviseurs en accountants



Jaarrekening

(na verwerking van het resultaat)

10

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	395.668		638.589	
Inkoopwaarde van de omzet	(8)	10.104		19.438	
Bruto-omzetresultaat			385.564		619.151
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		950		-
Brutomarge			386.514		619.151
Kosten					
Personeelskosten	(10)	387.857		482.767	
Afschrijvingen	(11)	6.427		5.629	
Huisvestingskosten	(12)	88.791		101.023	
Machine- en inventariskosten	(13)	5.131		4.275	
Kantoorkosten	(14)	14.666		17.701	
Autokosten	(15)	11.131		16.337	
Verkoopkosten	(16)	440		6.844	
Algemene kosten	(17)	69.843		86.281	
Som van de bedrijfslasten			584.286		720.857
Bedrijfsresultaat			-197.772		-101.706
Financiële baten en lasten	(18)		3.733		5.019
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-194.039		-96.687
Belastingen	(19)		28.182		15.996
Resultaat na belastingen			-165.857		-80.691

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat na belastingen	-166		-81	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	5		6	
Cash-flow	-161		-75	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	146		94	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	22		38	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7		57
Kasstroom uit operationele activiteiten		7		57
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Desinvesteringen materiële vaste activa		4		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen		-28		-
		-17		57
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Geldmiddelen per 1 januari		63		6
Mutatie liquide middelen		-17		57
Liquide middelen per 31 december		46		63

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemeen

Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. is geregistreerd onder KvK-nummer 52397424 en is statutair gevestigd te Milheeze.

De activiteiten van Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. bestaan voornamelijk uit het aanbieden van zorg voor ouderen (betreft dagbesteding). Tevens zijn er ook jeugddagen en -weekenden in een gedeelte van de boerderij.

In het boekjaar is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie.

Op het moment van opmaken van de jaarrekening hebben Covid-19 en de maatregelen van de overheid geen directe gevolgen voor de financiële situatie van de organisatie.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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

Algemeen

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

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente en/of tijdelijke verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	9.751	26.323	36.074
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.721	-11.170	-17.891
	<u>3.030</u>	<u>15.153</u>	<u>18.183</u>
<i>Mutaties</i>			
Desinvesteringen	-	-6.353	-6.353
Afschrijving desinvesteringen	-	2.366	2.366
Afschrijvingen	-1.107	-3.833	-4.940
	<u>-1.107</u>	<u>-7.820</u>	<u>-8.927</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	9.751	19.970	29.721
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.828	-12.637	-20.465
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.923</u>	<u>7.333</u>	<u>9.256</u>

2. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	<u>28.182</u>	<u>-</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	28.182	-
Stand per 31 december	28.182	-

Per 31 december 2020 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 185.906.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	34.866	42.845
Nog te factureren omzet PGB	48.898	16.514
Nog te versturen creditnota's	-2.211	-7.007
	81.553	52.352

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De Kruidenhoeve Vastgoed B.V.	28.007	224.607
-------------------------------	--------	---------

De Kruidenhoeve Vastgoed B.V.

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	224.607	133.001
Mutaties boekjaar	-200.333	35.487
Vennootschapsbelasting	-	51.068
	24.274	219.556
Rente	3.733	5.051
Stand per 31 december	28.007	224.607

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		
Stichting De Kruidenhoeve Zorg	-	147
<i>Stichting De Kruidenhoeve Zorg</i>		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	147	147
Mutaties	-147	-
Stand per 31 december	-	147
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	35.229	13.267
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	747	-
Nog te ontvangen WMO/JW	34.482	22.317
Voorziening nog te ontvangen omzet	-	-9.050
	35.229	13.267
4. Liquide middelen		
Rekening-courant Rabobank	44.627	63.066
Rekening-courant ING-Bank	1.424	345
	46.051	63.411

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort aandelenkapitaal	18.000	18.000
	2020	2019
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	58.421	58.421
Stand per 31 december	58.421	58.421
Overige reserves		
Stand per 1 januari	173.871	254.562
Resultaatbestemming boekjaar	-165.857	-80.691
Stand per 31 december	8.014	173.871

6. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.779	-

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	19.264	23.412
Pensioenen	8.140	21.941
	<u>27.404</u>	<u>45.353</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	45.993	22.994
Overlopende passiva	68.667	53.328
	<u>114.660</u>	<u>76.322</u>
Overige schulden		
Nettolonen	<u>45.993</u>	<u>22.994</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	35.021	37.565
Reservering vakantiegeld	15.455	11.260
Teveel ontvangen subsidie	5.822	-
Accountants- en advieskosten	5.443	4.503
Huisvestingskosten	3.948	-
Eindheffing WKR inzake zorgbonus	2.978	-
	<u>68.667</u>	<u>53.328</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van De Kruidenhoeve Vastgoed B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 80.000. De financiële verplichtingen voor onbepaalde tijd.

Jaarlijks wordt de huurprijs geïndexeerd, voor het eerst op 1 januari 2020.

Managementovereenkomst

Op 29 maart 2011 is een managementovereenkomst voor onbepaalde tijd overeengekomen.

Per 1 januari 2020 zal de management vergoeding worden verhoogd naar € 75.000 per jaar exclusief omzetbelasting.

6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

7. Netto-omzet

	2020	2019
	€	€
<i>Omzet</i>		
Omzet PGB	163.844	197.741
Omzet WMO	153.698	195.904
Omzet Jeugdwet	76.793	261.193
Omzet correctie voorgaande jaren	3.544	-9.242
Mutatie nog te versturen creditnota's	-2.211	-7.007
	<u>395.668</u>	<u>638.589</u>

8. Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen	10.104	19.438
	<u>10.104</u>	<u>19.438</u>

9. Overige bedrijfsopbrengsten

Schenkeningen/giften	600	-
Overige opbrengsten	350	-
	<u>950</u>	<u>-</u>

10. Personeelskosten

Lonen en salarissen	211.393	325.553
Sociale lasten	49.674	62.513
Pensioenlasten	20.894	27.175
Beheervergoeding	75.000	45.000
Overige personeelskosten	30.896	22.526
	<u>387.857</u>	<u>482.767</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen	283.431	370.873
Mutatie reservering vakantiegeldverplichting	4.195	-5.342
Mutatie reservering vakantiedagen	-2.544	11.929
Ingehuurde ZZP-ers	-	11.945
	<u>285.082</u>	<u>389.405</u>
Ziekengelduitkering	-61.856	-53.865
Subsidies personeel	-11.833	-9.987
	<u>211.393</u>	<u>325.553</u>

Sociale lasten

Werkgeversdeel premies werknemersverzekeringen	49.674	62.513
	<u>49.674</u>	<u>62.513</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Premies pensioenregelingen	20.894	27.175
<i>Beheervergoeding</i>		
Managementvergoeding	75.000	45.000
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	2.912	5.968
Premie ziekteverzuimverzekering	14.495	14.192
Overige onkostenvergoeding	600	-
Zorgbonus personeel i.v.m. coronavirus	11.000	-
Gratificaties en kerstpakketten	-	67
Scholingskosten	1.624	1.920
Overige personeelskosten	265	379
	30.896	22.526

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2020 gemiddeld 6,98 FTE's werkzaam (2019: 7,68)

11. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	4.940	5.629
	4.940	5.629
Boekresultaat	1.487	-
	6.427	5.629

Materiële vaste activa

Inventaris	1.107	1.364
Vervoermiddelen	3.833	4.265
	4.940	5.629
Boekresultaat	1.487	-
	6.427	5.629

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
12. Huisvestingskosten		
Huur	80.000	80.000
Energiekosten	7.972	19.557
Schoonmaakkosten	280	125
Containerkosten	539	1.341
	<u>88.791</u>	<u>101.023</u>
13. Machine- en inventariskosten		
Onderhoud	692	861
Kosten dieren	1.732	1.685
Kosten onderhoud tuin	2.702	1.576
Kleine aanschaffingen	5	153
	<u>5.131</u>	<u>4.275</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.064	2.140
Automatiseringskosten	7.355	8.759
Telefoon- en internetkosten	1.138	1.374
Contributies en abonnementen	5.109	5.428
	<u>14.666</u>	<u>17.701</u>
15. Autokosten		
Brandstoffen	3.749	5.941
Onderhoud	1.294	4.215
Verzekering en belasting auto's	6.088	6.181
	<u>11.131</u>	<u>16.337</u>
16. Verkoopkosten		
Reclamekosten	127	6.116
Representatiekosten	313	728
	<u>440</u>	<u>6.844</u>

	2020	2019
	€	€
17. Algemene kosten		
Accountant- en administratiekosten	21.710	27.201
Advieskosten	20.127	25.258
Bedrijfsverzekeringen	12.248	11.308
Bedrijfskleding	-	232
Boetes	197	-
Kosten loonadministratie (bij externe administratie)	3.583	882
Schenken/giften	8.000	16.450
Bankkosten	3.913	4.762
Overige algemene kosten	65	188
	<u>69.843</u>	<u>86.281</u>
18. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.733	5.051
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-32
	<u>3.733</u>	<u>5.019</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant	<u>3.733</u>	<u>5.051</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank rekening-courant	<u>-</u>	<u>32</u>
19. Belastingen		
Correctie vennootschapsbelasting eerdere jaren	-	15.996
Mutatie voorziening latente belastingverplichting	28.182	-
	<u>28.182</u>	<u>15.996</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, veronderstelt het bestuur van Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. een ongewijzigde voortzetting van de ondernemingsactiviteiten ten opzichte van voor de uitbraak van het coronavirus. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Informatieverschaffing over COVID-19-effecten

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de vennootschap in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft de vennootschap geen negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

Verwerking van het verlies 2020

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad € 165.857 over 2020 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Milheeze, 13 juli 2021

De Kruidenhoeve Vastgoed B.V.
Namens deze,

 B.V.
Midd

Bijlagen

1 OVERZICHT VAN DE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Inventaris	Jaar	%	Aanschaf- waarde		Investe- ringen	Desinveste- ringen	Aanschaf- waarde		Cum. afschrijving 01-01-2020	Afschrij- ving des- investe- ringen	Cum. afschrijving 31-12-2020		Boek- waarde 31-12-2020
			€	01-01-2020	€	€	31-12-2020	€	€	€	€	€	€
Herziening BTW 2012	1905	20		689	-	-	689		689	-		689	-
Herziening BTW 2013	1905	20		696	-	-	696		696	-		696	-
Herziening BTW 2014	1905	20		696	-	-	696		696	-		696	-
TV	2013	20		700	-	-	700		700	-		700	-
Ketelservice nieuwe													
ketel	2014	20		1.450	-	-	1.450		1.450	-		1.450	-
Printer	2016	20		908	-	-	908		575	182		757	151
Vaatwasmachine	2017	20		3.576	-	-	3.576		1.639	717		2.356	1.220
transporteren				8.715	-	-	8.715		6.445	899		7.344	1.371

Jaar	%	Aanschaf- waarde 01-01-2020	€	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Aanschaf- waarde 31-12-2020	Cum. afschrijving 01-01-2020	Afschrij- ving des- inve- ringen	Cum. afschrijving 31-12-2020	Boek- waarde 31-12-2020
Transport		8.715	€	-	-	8.715	6.445	899	7.344	1.371
Acer laptop	20	1.036		-	-	1.036	276	208	484	552
		9.751	€	-	-	9.751	6.721	1.107	7.828	1.923
Vervoermiddelen										
Citroën Berlingo										
11BGRP	20	5.000		-	-	5.000	5.000	-	5.000	-
Volkswagen										
transporter 65HXPB	20	6.500		-	-	6.500	2.658	1.304	3.962	2.538
Mercedes Vito										
21LLPB	20	6.353		-	6.353	-	1.536	830	2.366	-
Mercedes Sprinter										
17LDV2	20	8.470		-	-	8.470	1.976	1.699	3.675	4.795
		26.323	€	-	6.353	19.970	11.170	3.833	12.637	7.333
Totaal		36.074	€	-	6.353	29.721	17.891	4.940	20.465	9.256