

**Horizon Begeleiding B.V.**

P.C. Hooftlaan 2 2

9721 KM GRONINGEN

**Rapport inzake de jaarrekening 2021**

Bloemsma+Faassen

13 juni 2022

103731/MB

## Inhoudsopgave

### Pagina

#### **1. Accountantsrapport**

1.1	Beoordelingsverklaring	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaten	4
1.4	Financiële positie	6
1.5	Meerjarenoverzicht	8
1.6	Grafische weergaven	9
1.7	Fiscale positie	11

#### **2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2021	14
2.2	Winst-en-verliesrekening over 2021	16
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	17
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
2.5	Toelichting op de balans	22
2.6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening	35
2.7	Overige toelichtingen	38

#### **Bijlagen**

1.	WNT-verantwoording 2021	39
----	-------------------------	----

## **1. Accountantsrapport**

## BEZOEKADRESSEN

Stationsstraat 29 • Assen

T 0592 312 652

E assen@bloemsmaenfaassen.nl

Trompsingel 37a • Groningen

T 050 318 32 32

E groningen@bloemsmaenfaassen.nl

## POSTADRES

Postbus 342 • 9400 AH Assen

IBAN NLO8 INGB 0654 6518 09

KVK 04040162

BTW NLO099.14.407.B.01

## Horizon Begeleiding B.V.

P.C. Hooftlaan 2

9721 KM GRONINGEN

### Datum

13 juni 2022

### Onderwerp

Jaarrekening 2021

### Kenmerk

103731/MB

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Horizon Begeleiding B.V. te GRONINGEN.

## 1.1 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Horizon Begeleiding B.V. te Ter Aard (Gemeente Assen) beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

## Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

### **Conclusie**

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Horizon Begeleiding B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW).

## **1.2 Algemeen**

### **Vergelijkende cijfers**

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2020 zijn ontleend aan de door ons op d.d. 24 juni 2021 beoordeelde jaarrekening.

### **Vaststelling jaarrekening**

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2020 in juni 2021 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2020 bedroeg € 236.463. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel toegevoegd aan de overige reserves.

## 1.3 Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	2021		2020		Mutatie
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	5.586.652	100,0	4.479.074	100,0	1.107.578
Inkoopwaarde van de omzet	-213.301	-3,8	-188.515	-4,2	-24.786
<b>Brutowinst</b>	<u>5.373.351</u>	<u>96,2</u>	<u>4.290.559</u>	<u>95,8</u>	<u>1.082.792</u>
Personeelskosten	2.933.624	52,5	2.164.119	48,3	769.505
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.000	-	667	-	1.333
Afschrijvingen materiële vaste activa	90.701	1,6	45.583	1,0	45.118
Overige personeelskosten	1.258.665	22,5	1.309.481	29,2	-50.816
Huisvestingskosten	202.377	3,6	137.562	3,1	64.815
Exploitatiekosten	68.390	1,2	51.766	1,2	16.624
Verkoopkosten	12.353	0,2	16.490	0,4	-4.137
Autokosten	38.610	0,7	27.895	0,6	10.715
Kantoorkosten	183.826	3,3	132.396	3,0	51.430
Algemene kosten	<u>152.710</u>	<u>2,7</u>	<u>112.571</u>	<u>2,5</u>	<u>40.139</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>4.943.256</u>	<u>88,3</u>	<u>3.998.530</u>	<u>89,3</u>	<u>944.726</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	430.095	7,9	292.029	6,5	138.066
Financiële baten en lasten	-13.457	-0,2	-5.024	-0,1	-8.433
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<u>416.638</u>	<u>7,7</u>	<u>287.005</u>	<u>6,4</u>	<u>129.633</u>
Belastingen	-75.657	-1,4	-50.542	-1,1	-25.115
<b>Netto resultaat na belastingen</b>	<u><u>340.981</u></u>	<u><u>6,3</u></u>	<u><u>236.463</u></u>	<u><u>5,3</u></u>	<u><u>104.518</u></u>

2021

€ €

**Resultaatanalyse****Resultaatverhogend**

Hogere brutowinst	1.082.792	
Lagere overige personeelskosten	50.816	
Lagere verkoopkosten	4.137	
		1.137.745

**Resultaatverlagend**

Hogere personeelskosten	769.505	
Hogere afschrijvingen immateriële vaste activa	1.333	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	45.118	
Hogere huisvestingskosten	64.815	
Hogere exploitatiekosten	16.624	
Hogere autokosten	10.715	
Hogere kantoorkosten	51.430	
Hogere algemene kosten	40.139	
Lagere financiële baten en lasten	8.433	
Hogere belastingen	25.115	
		1.033.227
Verbetering netto resultaat		104.518

**Analyse van de personeelskosten**

Hogere lonen	614.109	
Hogere sociale lasten	80.694	
Hogere pensioenlasten	74.702	
		769.505

## 1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Immateriële vaste activa	17.333	1,4	19.333	1,6
Materiële vaste activa	333.773	26,8	287.321	23,2
Financiële vaste activa	41.571	3,3	11.965	1,0
Vorderingen	703.001	56,5	778.515	62,8
Liquide middelen	149.531	12,0	140.514	11,4
	<u>1.245.209</u>	<u>100,0</u>	<u>1.237.648</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	574.951	46,2	437.470	35,3
Langlopende schulden	119.024	9,6	110.259	8,9
Kortlopende schulden	551.234	44,2	689.919	55,8
	<u>1.245.209</u>	<u>100,0</u>	<u>1.237.648</u>	<u>100,0</u>



<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
€	€

## Analyse van de financiële positie

### Op korte termijn beschikbaar

Vorderingen	703.001	778.515
Liquide middelen	<u>149.531</u>	<u>140.514</u>
	852.532	919.029
Kortlopende schulden	<u>-551.234</u>	<u>-689.919</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>301.298</u>	<u>229.110</u>

### Vastgelegd op lange termijn

Immateriële vaste activa	17.333	19.333
Materiële vaste activa	333.773	287.321
Financiële vaste activa	<u>41.571</u>	<u>11.965</u>
	<u>392.677</u>	<u>318.619</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>693.975</u>	<u>547.729</u>

### Financiering

Eigen vermogen	574.951	437.470
Langlopende schulden	<u>119.024</u>	<u>110.259</u>
	<u>693.975</u>	<u>547.729</u>

## 1.5 Meerjarenoverzicht

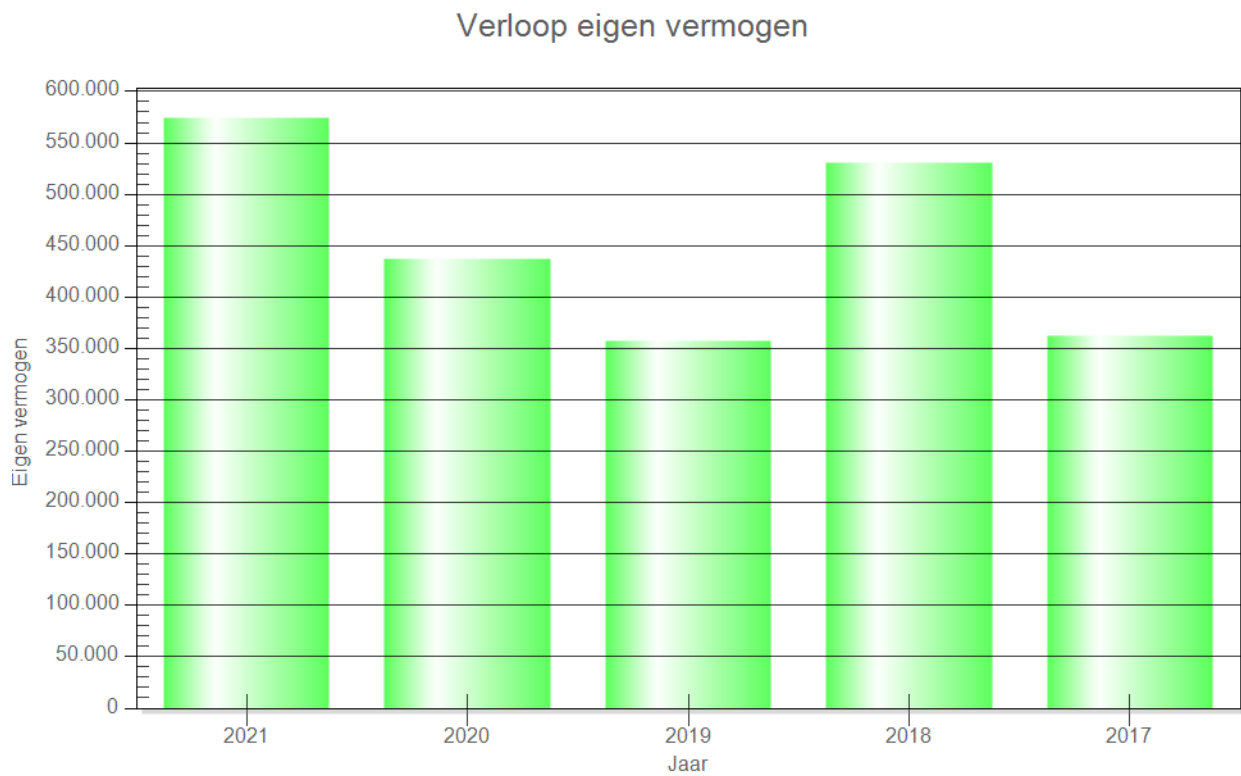
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	17.333	19.333	-	-	9.000
Materiële vaste activa	333.773	287.321	98.567	100.494	78.253
Financiële vaste activa	41.571	11.965	9.825	9.825	10.325
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	703.001	778.515	454.360	699.263	751.870
Liquide middelen	149.531	140.514	73.999	259.624	88.997
Totaal activa	<u>1.245.209</u>	<u>1.237.648</u>	<u>636.751</u>	<u>1.069.206</u>	<u>938.445</u>
<b>Passiva</b>					
Eigen vermogen	574.951	437.470	357.007	531.089	361.783
Voorzieningen	-	-	-	-	900
Langlopende schulden	119.024	110.259	11.140	96.000	210.000
Kortlopende schulden	551.234	689.919	268.604	442.117	365.762
Totaal passiva	<u>1.245.209</u>	<u>1.237.648</u>	<u>636.751</u>	<u>1.069.206</u>	<u>938.445</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	5.586.652	4.479.074	3.403.823	3.170.049	2.243.692
Brutomarge	5.373.351	4.290.559	3.403.823	3.170.049	2.243.692
Bedrijfsresultaat	430.095	292.029	-143.568	155.343	51.909
Resultaat na belastingen	340.981	236.463	-119.082	119.306	39.240
Eigen vermogen	574.951	437.470	357.007	531.089	361.783

## 1.6 Grafische weergaven

### Omzetontwikkeling



## Verloop eigen vermogen



## 1.7 Fiscale positie

2021  
€

### Berekening belastbaar bedrag

Resultaat voor belastingen	416.638
Niet aftrekbare bedragen	-306

### Gedeeltelijk aftrekbare bedragen

Toepassing forfaitair bedrag	4.700
	<u>421.032</u>

### Investeringsregelingen

Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-16.568
Belastbaar bedrag	404.464
Afronding	4
Afgerond belastbaar bedrag	<u><u>404.460</u></u>

2021  
€

### Berekening vennootschapsbelasting

15,00% van € 245.000	36.750
25,00% van € 159.460	39.865
Te betalen vennootschapsbelasting	<u><u>76.615</u></u>

	Schuld/vor- dering per 01-01-2021	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2021	Betaald/ont- vangen in 2021	Correcties in 2021	Schuld/vor- dering per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
<b>Situatie per balansdatum</b>					
2020	37.188	-	-36.230	-958	-
2021	-	76.615	-12.208	-	64.407
	<u>37.188</u>	<u>76.615</u>	<u>-48.438</u>	<u>-958</u>	<u>64.407</u>

2021  
€

### Winst-en-verliesrekening

In de winst-en-verliesrekening is de vennootschapsbelastingpost als volgt verwerkt:

Belastingen uit voorgaande boekjaren	-958
Belastingen uit huidig boekjaar	76.615
Totaal vennootschapsbelasting	<u><u>75.657</u></u>

Indien u nog vragen heeft ben ik graag bereid die te beantwoorden.

Met vriendelijke groet,  
Bloemsma+Faassen



ing J. Bloemsma AA

## 2. Jaarrekening

## 2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	1		17.333		19.333
Materiële vaste activa	2				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		333.773		284.236	
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		-		3.085	
			333.773		287.321
Financiële vaste activa	3		41.571		11.965
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	4	610.212		649.968	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	5	-		86.840	
Overige vorderingen	6	73.418		23.051	
Overlopende activa	7	19.371		18.656	
			703.001		778.515
Liquide middelen	8		149.531		140.514
Totaal activazijde			1.245.209		1.237.648



		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	9				
Geplaatst kapitaal	10	36.000		36.000	
Agioreserve	11	201.000		201.000	
Overige reserve	12	<u>337.951</u>		<u>200.470</u>	
			574.951		437.470
<b>Langlopende schulden</b>	13				
Schulden aan banken	14		119.024		110.259
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan banken	15	29.335		22.940	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16	144.481		128.473	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17	135.491		104.982	
Overige schulden en overlopende passiva	18	<u>241.927</u>		<u>433.524</u>	
			551.234		689.919
 Totaal passivazijde			<u><u>1.245.209</u></u>		<u><u>1.237.648</u></u>

## 2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	19	5.586.652		4.479.074	
Inkoopwaarde van de omzet	20	<u>-213.301</u>		<u>-188.515</u>	
<b>Brutowinst</b>			5.373.351		4.290.559
Lonen	21	2.322.740		1.708.631	
Sociale lasten	22	393.817		313.123	
Pensioenlasten		217.067		142.365	
Overige personeelskosten	23	1.258.665		1.309.481	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	24	2.000		667	
Afschrijvingen materiële vaste activa	25	90.701		45.583	
Huisvestingskosten	26	202.377		137.562	
Exploitatiekosten	27	68.390		51.766	
Verkoopkosten	28	12.353		16.490	
Autokosten	29	38.610		27.895	
Kantoorkosten	30	183.826		132.396	
Algemene kosten	31	<u>152.710</u>		<u>112.571</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<u>4.943.256</u>		<u>3.998.530</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			430.095		292.029
Rentelasten en soortgelijke kosten	32		<u>-13.457</u>		<u>-5.024</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>			416.638		287.005
Belastingen			<u>-75.657</u>		<u>-50.542</u>
<b>Netto resultaat na belastingen</b>			<u><u>340.981</u></u>		<u><u>236.463</u></u>

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

### Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat		430.095
-------------------	--	---------

Aanpassingen voor Afschrijvingen		86.562
----------------------------------	--	--------

Verandering in werkkapitaal

Afname (toename) van handelsdebiteuren	4	39.756
--	---	--------

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	5	86.840
--	---	--------

Afname (toename) van overige vorderingen		-50.367
--	--	---------

Overlopende activa	7	-715
--------------------	---	------

Toename (afname) van overige schulden	15	-138.685
---------------------------------------	----	----------

Overige kasstromen		-
--------------------	--	---

-63.171

### Kasstroom uit bedrijfsoperaties

453.486

Betaalde interest	32	-13.457
-------------------	----	---------

Betaalde winstbelasting		-75.657
-------------------------	--	---------

-89.114

### Kasstroom uit operationele activiteiten

364.372

### Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Verwerving van materiële vaste activa	2	-143.388
---------------------------------------	---	----------

Verwerving van financiële vaste activa	3	-29.606
--	---	---------

Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	2	12.374
--	---	--------

Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-160.620
--	--	----------

### Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Betaald dividend		-203.500
------------------	--	----------

Ontvangsten uit hoofde van leningen	13	42.200
-------------------------------------	----	--------

Uitgaven ter aflossing van leningen	14	-33.435
-------------------------------------	----	---------

Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-194.735
---	--	----------

Mutatie geldmiddelen		9.017
----------------------	--	-------

### Verloop mutatie geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode		140.514
---	--	---------

Toename (afname) van geldmiddelen		9.017
-----------------------------------	--	-------

Geldmiddelen aan het einde van de periode		149.531
---	--	---------

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

*Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister*

Horizon Begeleiding B.V. is feitelijk gevestigd op P.C. Hooftlaan 2 2, 9721 KM te GRONINGEN, is statutair gevestigd in Ter Aard (Gemeente Assen) en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 04084238.

### Algemene toelichting

Algemene toelichting

*De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon*

De activiteiten van Horizon Begeleiding B.V. bestaan voornamelijk uit:  
Het begeleiden van mensen met een psychische beperking.

Continuïteit

*Informatieverschaffing over continuïteit*

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is mogelijk een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. De onderneming heeft geen gebruik hoeven te maken van deze steunmaatregelen.

De in de jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling is hierdoor niet geraakt.

Schattingen

*Informatieverschaffing over schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Horizon Begeleiding B.V. 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.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

*De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### Grondslagen

De waardering van activa en passiva

*Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

*Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### *Financiële vaste activa*

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

#### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. 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.

#### *Vlottende activa*

Vlottende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### *Agio*

De agioreserve is ontstaan doordat, bij de uitgifte van aandelen, door de aandeelhouders meer geld is ingebracht, dan de nominale waarde van de aandelen.

#### *Overige reserves*

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

#### *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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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.

De bepaling van het resultaat

*De bepaling van het resultaat*

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.

*Omzetverantwoording*

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

*Lonen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

*Pensioenlasten*

Horizon Begeleiding B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

*Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

*Overige bedrijfskosten*

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

*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.

*Belastingen over de winst of het verlies*

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

*Kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. 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. Transacties waarbij geen instroom of

uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## 2.5 Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>1 Immateriële vaste activa</b>		
Goodwill	<u>17.333</u>	<u>19.333</u>

#### Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	19.333
Afschrijvingen	<u>-2.000</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>17.333</u>

#### Immateriële vaste activa: Economische levensduur

	<u>Kosten van goodwill die van derden is verkregen</u>
Afschrijvingspercentage	10,00



## 2 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Materiële vaste be- drijfsactiva in uitvoering en vooruitbeta- lingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Aanschafwaarde	393.993	3.085	397.078
Cumulatieve afschrijvingen	-109.757	-	-109.757
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>284.236</u>	<u>3.085</u>	<u>287.321</u>
Mutaties			
Investeringsen	143.388	-	143.388
Afschrijvingen	-84.562	-	-84.562
Desinvesteringen	-11.061	-3.085	-14.146
Afschrijvingen op desinvestering- en	<u>1.772</u>	<u>-</u>	<u>1.772</u>
Saldo mutaties	<u>49.537</u>	<u>-3.085</u>	<u>46.452</u>
Stand per 31 december 2021			
Aanschafwaarde	526.320	-	526.320
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-192.547</u>	<u>-</u>	<u>-192.547</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>333.773</u>	<u>-</u>	<u>333.773</u>

### Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
Afschrijvingspercentage	<u>20,00</u>

### Tekstuele toelichting

#### Informatieverschaffing over materiële vaste activa

De bedrijfsmiddelen zijn verpand aan de bank ten behoeve van een kredietfaciliteit.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>3 Financiële vaste activa</b>		
Waarborgsommen huur	<u>41.571</u>	<u>11.965</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>4 Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	38.713	200.180
Nog te factureren	<u>571.499</u>	<u>449.788</u>
	<u>610.212</u>	<u>649.968</u>
<b>5 Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>		
Rekening-courant directie	<u>-</u>	<u>86.840</u>
<b>6 Overige vorderingen</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	146	-
Overige vorderingen	<u>73.272</u>	<u>23.051</u>
	<u>73.418</u>	<u>23.051</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	<u>146</u>	<u>-</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Kortlopende personeelslening	2.750	5.000
Subsidie, te vorderen	44.000	7.289
Te vorderen ziekteverzuimverzekering	21.624	10.762
Overige vorderingen	<u>4.898</u>	<u>-</u>
	<u>73.272</u>	<u>23.051</u>
Er is een kortlopende lening verstrekt aan een personeelslid. Er zijn geen afspraken gemaakt over rente en aflossing.		
<b>7 Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde huur	9.672	10.514
Vooruitbetaalde assuranties	1.282	3.672
Vooruitbetaalde licentiekosten	8.417	-
Vooruitbetaalde kosten overig	<u>-</u>	<u>4.470</u>
	<u>19.371</u>	<u>18.656</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>8 Liquide middelen</b>		
Kas Groningen	41	-
Kas Friesland	13	-
Rabobank zakelijke rekening	131.845	114.409
Rabobank zakelijke rekening Leeuwarden	910	1.010
Rabobank zakelijke rekening Heerenveen	190	113
Rabobank zakelijke rekening Groningen	665	1.336
Rabobank rekening Assen	1.354	1.170
Rabobank zakelijke rekening Bedrijfsbureau	24	31
Rabobank zakelijke rekening Hoogeveen	352	65
Rabobank rekening courant 9	71	-
SNS Zakenrekening .377	14.086	22.380
SNS Zakenrekening .233	-7	-
SNS locatierekening Friesland	-6	-
SNS locatierekening Groningen	-7	-
	<u>149.531</u>	<u>140.514</u>

### **Tekstuele toelichting**

#### **Informatieverschaffing over liquide middelen**

Er is door de Rabobank een kredietfaciliteit van maximaal € 100.000 verstrekt op de zakelijke betaalrekening. Als zekerheid is een pandrecht gegeven op de bedrijfsmiddelen, de voorraden en vorderingen.

## Passiva

### 9 Eigen vermogen

#### Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst kapitaal	Agioreserve	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	36.000	201.000	200.470	437.470
Uit resultaatverdeling	-	-	340.981	340.981
Dividenduitkering	-	-	-203.500	-203.500
Stand per 31 december 2021	<u>36.000</u>	<u>201.000</u>	<u>337.951</u>	<u>574.951</u>

#### Tekstuele toelichting

##### Het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt: € 0.

##### Resultaatbestemming

##### Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2021 ad € 340.981 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

	2021	2020
	€	€
<b>10 Aandelen</b>		
Geplaatst kapitaal		
Stand per 1 januari	36.000	36.000
Stand per 31 december	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>
<b>11 Agioreserve</b>		
Stand per 1 januari	201.000	201.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>201.000</u>	<u>201.000</u>

	2021	2020
	€	€
<b>12 Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	200.470	120.007
Uit resultaatverdeling	340.981	236.463
Dividenduitkeringen	-203.500	-156.000
Stand per 31 december	<u>337.951</u>	<u>200.470</u>

De overige reserve bestaat uit:

- a. een winstreserve A waartoe uitsluitend de houders van aandelen A gerechtigd zijn;
- b. aan winstreserve B waartoe uitsluitend de houders van aandelen B gerechtigd zijn.

In de statuten is in artikel 8.4 opgenomen dat aan de houders van aandelen A een periode van 8 jaar gerekend vanaf 2018 een primair dividend uitgekeerd wordt van 8% van de agioreserve A

	Winstreserve A	Winstreserve B	Totaal
	€	€	€
<b>Winstreserve</b>			
Stand 1 januari	183.906	16.564	200.470
Primair dividend agio	13.520		13.520
Extra dividend primair	21.000		21.000
	<u>218.426</u>	16.564	<u>234.990</u>
Resultaat verdeling	153.231	153.230	306.461
Uitgekeerd	-112.250	-91.250	-203.500
Totaal	<u>259.407</u>	<u>78.544</u>	<u>337.951</u>

### 13 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2021	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar	Rentepercentage
	€	€	€	€	%
Schulden aan banken	<u>148.359</u>	<u>29.335</u>	<u>119.024</u>	<u>9.301</u>	-

### Tekstuele toelichting

#### Opgave van de schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld en in welke vorm dat is geschied

Er is een pandrecht verstrekt op de auto's welke via een financial leaseovereenkomst zijn aangekocht.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>14 Schulden aan banken</b>		
Leaseverplichtingen	<u>119.024</u>	<u>110.259</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Leaseverplichtingen</b>		
BNP Paribas Leasing Solutions A1B30387	9.772	14.124
BNP Paribas Leasing Solutions A1B24067	9.772	14.124
BNP Paribas Leasing Solutions A1B39594	12.764	16.960
Van Mossel Autolease 127293	25.214	30.323
Van Mossel Autolease 128446	28.512	34.728
Alphera Financial Services, 20346805	32.990	-
	<u>119.024</u>	<u>110.259</u>

#### Leaseverplichtingen

	BNP Paribas Leasing Solutions A1B30387	BNP Paribas Leasing Solutions A1B24067	Van Mossel Autolease 127293	BNP Paribas Leasing Solutions A1B39594	Van Mossel Autolease 128446
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari 2021	18.271	18.271	35.135	20.938	40.584
Verhoging	-	-	-	-	-
Aflossing	-4.147	-4.147	-4.812	-3.978	-5.856
Kortlopend deel	-4.352	-4.352	-5.109	-4.196	-6.216
Saldo per 31 december 2021	<u>9.772</u>	<u>9.772</u>	<u>25.214</u>	<u>12.764</u>	<u>28.512</u>

	Alphera Financial Services, 20346805	Totaal
	€	€
Saldo per 1 januari 2021	-	133.199
Verhoging	42.200	42.200
Aflossing	-4.100	-27.040
Kortlopend deel	-5.110	-29.335
Saldo per 31 december 2021	<u>32.990</u>	<u>119.024</u>

	2021	2020
	€	€
<b>BNP Paribas Leasing Solutions A1B30387</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	21.900	-
Cumulatieve aflossing	-3.629	-
Saldo per 1 januari	<u>18.271</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	21.900
Aflossing	-4.147	-3.629
Saldo mutaties	<u>-4.147</u>	<u>18.271</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	21.900	21.900
Cumulatieve aflossing	-7.776	-3.629
Kortlopend deel	-4.352	-4.147
Saldo per 31 december	<u>9.772</u>	<u>14.124</u>
Rentepercentage	4,85%	4,85%
Looptijd	37	49

Deze financial leaseovereenkomst is afgesloten ter financiering van de aankoop van een auto met kenteken VFH-44-R. Deze overeenkomst wordt in 60 maanden afgelost met een termijnbedrag van € 410,11.

Als zekerheid is op dit object een pandrecht gevestigd ten behoeve van de kredietverstrekker.

	2021	2020
	€	€
<b>BNP Paribas Leasing Solutions A1B24067</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	21.900	-
Cumulatieve aflossing	-3.629	-
Saldo per 1 januari	<u>18.271</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	21.900
Aflossing	-4.147	-3.629
Saldo mutaties	<u>-4.147</u>	<u>18.271</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	21.900	21.900
Cumulatieve aflossing	-7.776	-3.629
Kortlopend deel	-4.352	-4.147
Saldo per 31 december	<u>9.772</u>	<u>14.124</u>
Rentepercentage	4,85%	4,85%
Looptijd	37	49

Deze financial leaseovereenkomst is afgesloten ter financiering van de aankoop van een auto met kenteken VFH-32-K. Deze overeenkomst wordt in 60 maanden afgelost met een termijnbedrag van € 410,11.

Als zekerheid is op dit object een pandrecht gevestigd ten behoeve van de kredietverstrekker.

	2021	2020
	€	€
<b>Van Mossel Autolease 127293</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	36.676	-
Cumulatieve aflossing	-1.541	-
Saldo per 1 januari	<u>35.135</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	36.676
Aflossing	-4.812	-1.541
Saldo mutaties	<u>-4.812</u>	<u>35.135</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	36.676	36.676
Cumulatieve aflossing	-6.353	-1.541
Kortlopend deel	-5.109	-4.812
Saldo per 31 december	<u>25.214</u>	<u>30.323</u>
Rentepercentage	4,85%	4,85 %
Looptijd	37	49

Deze financial leaseovereenkomst is afgesloten ter financiering van de aankoop van een auto met kenteken VFH-32-K. Deze overeenkomst wordt in 60 maanden afgelost met een termijnbedrag van € 410,11.

Als zekerheid is op dit object een pandrecht gevestigd ten behoeve van de kredietverstrekker.

	2021	2020
	€	€
<b>BNP Paribas Leasing Solutions A1B39594</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	21.900	-
Cumulatieve aflossing	-962	-
Saldo per 1 januari	<u>20.938</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	21.900
Aflossing	-3.978	-962
Saldo mutaties	<u>-3.978</u>	<u>20.938</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	21.900	21.900
Cumulatieve aflossing	-4.940	-962
Kortlopend deel	-4.196	-3.978
Saldo per 31 december	<u>12.764</u>	<u>16.960</u>
Rentepercentage	5,35%	5,35%
Looptijd	45	57

Deze financial leaseovereenkomst is afgesloten ter financiering van de aankoop van een auto met kenteken VFH-46-H. Deze overeenkomst wordt in 60 maanden afgelost met een termijnbedrag van € 414,94.

Als zekerheid is op dit object een pandrecht gevestigd ten behoeve van de kredietverstrekker.



	2021	2020
	€	€
<b>Van Mossel Autolease 128446</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	41.056	-
Cumulatieve aflossing	-472	-
Saldo per 1 januari	<u>40.584</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	41.056
Aflossing	-5.856	-472
Saldo mutaties	<u>-5.856</u>	<u>40.584</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	41.056	41.056
Cumulatieve aflossing	-6.328	-472
Kortlopend deel	-6.216	-5.856
Saldo per 31 december	<u>28.512</u>	<u>34.728</u>
Looptijd	42	56

Deze financial leaseovereenkomst is afgesloten ter financiering van de aankoop van een auto met kenteken J-583-DT. Deze overeenkomst wordt in 57 maanden afgelost met een termijnbedrag van € 677,29 en een slottermijn van € 10.000.

Als zekerheid is op dit object een pandrecht gevestigd ten behoeve van de kredietverstrekker.

	2021	2020
	€	€
<b>Alphera Financial Services, 20346805</b>		
Saldo per 1 januari	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	42.200	-
Aflossing	-4.100	-
Saldo mutaties	<u>38.100</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	42.200	-
Cumulatieve aflossing	-4.100	-
Kortlopend deel	-5.110	-
Saldo per 31 december	<u>32.990</u>	<u>-</u>
Rentepercentage	5,99%	
Looptijd	62	

Deze financial leaseovereenkomst is afgesloten ter financiering van de aankoop van een auto met kenteken VJF-77-N. Deze leaseovereenkomst wordt in 72 maanden afgelost met een termijnbedrag van € 596,80 en een slottermijn van € 8.280.

Als zekerheid is op dit object een pandrecht gevestigd ten behoeve van de kredietverstrekker.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Lening Jebo Beheer B.V.</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	11.140	98.101
Cumulatieve aflossing	<u>-11.140</u>	<u>-86.961</u>
Saldo per 1 januari	<u><u>-</u></u>	<u><u>11.140</u></u>
 Mutaties		
Aflossing	<u><u>-</u></u>	<u><u>-11.140</u></u>
 Stand per 31 december		
Hoofdsom	-	11.140
Cumulatieve aflossing	<u>-</u>	<u>-11.140</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

## Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>15 Schulden aan banken</b>		
Aflossingsverplichtingen	29.335	22.940
<b>Aflossingsverplichtingen</b>		
Aflossingsverplichting BNP Paribas Leasing Solutions A1B30387	4.352	4.147
Aflossingsverplichting BNP Paribas Leasing Solutions A1B24067	4.352	4.147
Aflossingsverplichting Van Mossel Autolease 127293	5.109	4.812
Aflossingsverplichting BNP Paribas Leasing Solutions A1B39594	4.196	3.978
Aflossingsverplichting Van Mossel Autolease 128446	6.216	5.856
Aflossingsverplichting Alphera Financial Services, 20346805	5.110	-
	29.335	22.940
<b>16 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	144.481	128.473
<b>17 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	8.844
Loonheffing	71.084	54.393
Vennootschapsbelasting	64.407	37.188
Pensioenen	-	4.557
	135.491	104.982
<b>18 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	120.957	95.189
Reservering winstuitkering	-3	170.327
Kosten salarisadministratie	545	-
Begeleidingskosten	5.963	8.127
Accountantskosten	13.850	12.500
Te betalen declaraties	14.694	9.561
Te betalen kosten inhuur personeel	1.323	-
Te betalen naverrekening ziekteverzuim 2019 en 2020	-	54.298
Te betalen ingekochte zorg	10.974	7.152
Te betalen kosten clientactiviteiten	728	-
Vooruitgefactureerde omzet	68.894	76.370
Nettolonen	4.002	-
	241.927	433.524

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Tekstuele toelichting**

#### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

##### **Huurverplichtingen**

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Brunelstraat 77 te Assen. De huurverplichting bedraagt € 17.304 per jaar. De huurverplichting liep tot en met 31 december 2018. Het contract is daarna verlengd.

De onderneming heeft per 1 september 2017 een huurcontract afgesloten voor de huur van een kantoorpand op de locatie van P.C. Hooftlaan 2 te Groningen. Vanaf deze datum is het bedrijfsbureau hier gevestigd. Ook worden de locatie-activiteiten van Groningen vanaf 1 september vanuit dit pand gevoerd.

Per 1 maart 2020 is deze overeenkomst verlengd en uitgebreid met een kantoorruimte aan de Hora Siccemasingel 301 te Groningen. Het huurcontract is afgesloten voor de duur van 5 jaar met de optie om het daarna met 5 jaar te verlengen. De huurverplichting bedraagt € 55.440 per jaar.

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Fonteinland 7c te Leeuwarden. De huurverplichting inclusief bijkomende kosten en vergoedingen bedraagt € 27.155 per jaar.

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van een ruimte op de locatie De Vos van Steenwijklaan 75 in Hoogeveen. De overeenkomst is ingegaan op 1 september 2020 voor de periode van 1 jaar en loopt tot en met 31 augustus 2021. Deze overeenkomst is in 2021 verlengd. De huurverplichting bedraagt € 16.478 per jaar inclusief service-en schoonmaakkosten.

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van een bedrijfsruimte gelegen aan Beijumerweg 19A te Groningen. De overeenkomst is ingegaan op 1 juli 2021 voor de periode van 1 jaar en loopt tot en met 30 juni 2026. De aanvangshuurprijs bedraagt € 39.000 per jaar exclusief. Inclusief servicekosten en btw bedraagt de verplichting in 2022 € 49.890. De huur wordt voor het eerst op 1 juli 2022 geïndexeerd.

## 2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<b>19 Netto-omzet</b>		
Ondersteunende begeleiding	5.220.645	4.260.477
Omzet DOA	17.500	35.879
Omzet onderaanneming	46.578	3.111
Omzet co-financiering	134.220	45.147
Detachering medewerker	53.447	99.408
Omzet Huiswerkinstituut Saspa	40.256	22.653
Verhuur ruimte	-	250
Subsidie organisatie-innovatie	-	12.149
Subsidie project DOA	30.006	-
Jeugdwet - toelage Rigg	44.000	-
	<u>5.586.652</u>	<u>4.479.074</u>
<b>20 Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde omzet	<u>213.301</u>	<u>188.515</u>
<b>Inkoopwaarde omzet</b>		
Ingekochte zorg	187.529	169.053
Door te belasten lesmateriaal	<u>25.772</u>	<u>19.462</u>
	<u>213.301</u>	<u>188.515</u>
<b>21 Lonen</b>		
Brutolonen	2.429.550	1.746.606
Vakantiegeld en mutatie vakantiegeldreservering.	-	33.176
Bijzondere beloningen	<u>2.315</u>	<u>-</u>
	<u>2.431.865</u>	<u>1.779.782</u>
Uitkering ziekengeld	<u>-109.125</u>	<u>-71.151</u>
	<u>2.322.740</u>	<u>1.708.631</u>
<b>22 Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	393.817	285.958
Reservering sociale lasten winstuitkering	<u>-</u>	<u>27.165</u>
	<u>393.817</u>	<u>313.123</u>

	2021	2020
	€	€
<b>23 Overige personeelskosten</b>		
Inhuur personeel	821.009	623.385
Reservering cq vrijval winstuitkering	-19.738	144.996
Reiskostenvergoeding	137.855	125.154
Begeleidingskosten extern	101.781	189.028
Wervingskosten	66.824	11.158
Inhuur Saspa	43.835	15.600
Verzuimverzekering	40.537	125.114
Overige personeelskosten	34.614	19.502
Studie- en opleidingskosten	23.645	34.428
Re-integratie programma	9.074	-
Contributie en lidmaatschap beroepsvereniging	8.822	6.325
Attenties personeel	18	5.773
Studiereis/excursie	-	1.401
Kosten nettovergoedingen	-	3.101
Arbodienst	-111	4.516
	<u>1.268.165</u>	<u>1.309.481</u>
Ontvangen subsidie arbeidsmarktscholing	-9.500	-
	<u>1.258.665</u>	<u>1.309.481</u>
 <b>24 Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten goodwill	<u>2.000</u>	<u>667</u>
 <b>25 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	84.562	45.583
Boekverlies vervoermiddelen	<u>6.139</u>	<u>-</u>
	<u>90.701</u>	<u>45.583</u>
 <b>26 Huisvestingskosten</b>		
Huur locaties begeleiding	139.106	108.036
Huur overige ruimte	17.022	506
Schoonmaakkosten	19.746	12.794
Gas, water en elektra	13.262	10.247
Overige huisvestingskosten	11.111	1.691
Servicekosten	-	800
Diverse onkosten locatie Groningen	206	-
	<u>200.453</u>	<u>134.074</u>
Kantinekosten	<u>1.924</u>	<u>3.488</u>
	<u>202.377</u>	<u>137.562</u>
 <b>27 Exploitatiekosten</b>		
Reparatie en onderhoud inventaris	2.798	-
Kleine aanschaf inventaris	3.210	1.384
Leermiddelen klanten	7.925	13.330
Klantkosten	1.286	1.783
Kosten clientactiviteiten	<u>53.171</u>	<u>35.269</u>
	<u>68.390</u>	<u>51.766</u>

	2021	2020
	€	€
<b>28 Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	7.307	9.908
Relatiegeschenken	392	439
Representatiekosten	2.044	477
Lunch- en verteringskosten	2.610	628
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-61.084
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	66.122
	<u>12.353</u>	<u>16.490</u>
<b>29 Autokosten</b>		
Brandstofkosten	7.837	7.425
Reparatie en onderhoud	7.322	4.380
Assurantiepremie	15.202	9.192
Motorrijtuigenbelasting	2.779	3.283
Boetes en bekeuringen	-306	249
Parkeerkosten	4.502	2.380
Overige autokosten	1.274	986
	<u>38.610</u>	<u>27.895</u>
<b>30 Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	13.284	6.567
Porti	1.668	1.414
Telefoon- en faxkosten	2.041	6.202
Vakliteratuur	434	-
Kosten automatisering	109.401	27.254
Kosten mobiele telefonie	29.172	11.006
Computerkosten en softwareonderhoud	27.826	79.953
	<u>183.826</u>	<u>132.396</u>
<b>31 Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	6.258	5.890
Assurantiepremie	14.360	5.557
Accountantskosten, administratie, begeleiding, managementinformatie	3.194	3.104
Accountantskosten, jaarrekening en verklaring gemeente	12.650	12.500
Accountantskosten, kosten vorige jaren	-179	-4.200
Accountantskosten, adviesdiensten op fiscaal terrein	1.424	-
Betalingsverschillen	-44	-6
Advieskosten	36.288	24.070
Overige algemene kosten	3.092	1.192
Kosten loonadministratie	6.050	5.808
Reiskostenvergoeding management	-	3.266
Kosten audit	9.654	1.367
Kosten kwaliteitsbeheer	59.963	42.023
Diverse correcties vorig jaar	-	12.000
	<u>152.710</u>	<u>112.571</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€	
<b>32 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	13.172	5.024
Overige rentelasten	<u>285</u>	<u>-</u>
	<u>13.457</u>	<u>5.024</u>
<b>Overige rentelasten</b>		
Rente belastingen	<u>285</u>	<u>-</u>

## 2.7 Overige toelichtingen

### Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>56,45</u>	<u>51,73</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>56,45</u>	<u>51,73</u>

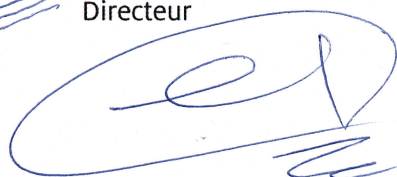
GRONINGEN, 10 juni 2022

Horizon Begeleiding B.V.

JEBO Beheer B.V.  
Vertegenwoordigd door:  
De heer B. van Eeken  
Directeur



Griendt Consult B.V.  
Vertegenwoordigd door:  
De heer C.J. van der Griendt  
Directeur





## 1. WNT-verantwoording 2021

## WNT-verantwoording 2021 Horizon begeleiding B.V.

De WNT is van toepassing op Horizon begeleiding B.V.. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000 Zorg- en Jeugdhulp klasse II.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	C.J. van de Griendt	B. van Eeken
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8	0,6
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.008	57.207
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i> <i>Let op! In vorige versies van dit Verantwoordingsmodel stond hier "Subtotaal". Ter vereenvoudiging van het model is dit gewijzigd in "Bezoldiging". Vul hier net als voorheen de som in van de beloning plus belastbare onkostenvergoedingen en de beloningen betaalbaar op termijn. Inhoudelijk verandert er niets.</i>	103.008	57.207
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	112.800	84.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	103.008	57.207
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6	0,6
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	50.127	49.460
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	50.127	50.127
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	81.000	81.000
<b>Bezoldiging</b>	50.127	49.460

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	H. Ike	H. van Dam	T. Venema
Functiegegevens	Raad van toezicht	Raad van toezicht	Raad van toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/05 - 31/12	01/05 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.488	7.275	3.074
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.100	14.100	14.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	3.488	7.275	3.074
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.