

**Corsel BV
de directie
Kleasterwei 2
9297 WS VEENKLOOSTER**

Jaarrekening 2020

Drachten, 16 juni 2021

**Corsel BV
de directie
Kleasterwei 2
9297 WS VEENKLOOSTER**

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Financiële positie	8
1.5	Fiscale positie	9

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	12
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	14
2.3	Toelichting op de jaarrekening	15
2.4	Toelichting op de balans	19
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	23

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Corsel BV
de directie
Kleasterwei 2
9297 WS VEENKLOOSTER

Referentie: 1301152
Drachten, 16 juni 2021
Betreft: jaarrekening 2020

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Corsel BV te Veenklooster is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Corsel BV.

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.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 18-12-2018 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Corsel BV per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 73373818.

Doelstelling

De doelstelling van Corsel BV wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:
het bieden van jeugdzorg

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- de heer S. Corsel (50%)
- mevrouw R. Corsel-Hartkamp (50%)

Corona

In 2020 heeft de onderneming geen gebruik gemaakt van financiële ondersteuningsmaatregelen die door de overheid zijn aangeboden. De onderneming heeft geen negatieve effecten ondervonden van de corona en er waren geen ernstige bedreigingen van de continuïteit in 2020.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	607.199	100,0%	510.225	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	79.928	13,2%	63.559	12,5%
Bruto-marge	527.271	86,8%	446.666	87,5%
Overige bedrijfsopbrengsten	-250	0,0%	0	0,0%
Bruto bedrijfsresultaat	527.021	86,8%	446.666	87,5%
Lonen en salarissen	8.416	1,4%	803	0,2%
Sociale lasten	2.785	0,5%	267	0,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.016	2,3%	10.316	2,0%
Overige personeelskosten	209.207	34,5%	209.185	41,0%
Huisvestingskosten	85.958	14,2%	86.833	17,0%
Exploitatiekosten	16.171	2,7%	6.935	1,4%
Verkoopkosten	403	0,1%	505	0,1%
Autokosten	17.052	2,8%	13.746	2,7%
Kantoorkosten	3.992	0,7%	5.816	1,1%
Algemene kosten	50.842	8,4%	57.050	11,2%
Som der bedrijfskosten	408.842	67,6%	391.456	76,8%
Resultaat voor belastingen	118.179	19,2%	55.210	10,7%
Belastingen	-19.995	-3,3%	-11.017	-2,2%
Resultaat na belastingen	98.184	15,9%	44.193	8,5%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen met € 53.991. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	96.974	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	875	
Verkoopkosten	102	
Kantoorkosten	1.824	
Algemene kosten	6.208	
	<hr/>	105.983
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	250	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	16.369	
Lonen en salarissen	7.613	
Sociale lasten	2.518	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.700	
Overige personeelskosten	22	
Exploitatiekosten	9.236	
Autokosten	3.306	
Belastingen	8.978	
	<hr/>	51.992
Stijging resultaat na belastingen		<hr/> <hr/> <u>53.991</u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	4.000		12.300	
Vorderingen	62.359		75.001	
Liquide middelen	93.606		12.294	
Totaal vlottende activa		159.965		99.595
Af: kortlopende schulden		102.097		97.495
Werkkapitaal		57.868		2.100
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	54.481		37.065	
		54.481		37.065
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		112.349		39.165
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		112.349		39.165
		112.349		39.165

1.5 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2020

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 19.995. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat na belastingen		98.184
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	19.995	
Beperkt aftrekbare kosten	<u>9.665</u>	
		<u>29.660</u>
		127.844
<i>Af:</i>		
Investeringsaftrek	<u>6.659</u>	
		<u>6.659</u>
Belastbaar bedrag 2020		<u><u>121.185</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>19.995</u></u>

1.5 Fiscale positie

Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Ten laste het resultaat 2020

2020
€
19.995
19.995

Vennootschapsbelasting 2020

Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2020

Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2020

Resteert te betalen over 2020

2020
€
19.995
-19.800
195

Balanspost vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting 2020

31-12-2020
€
195

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,



Tj.R. de Jong

Accountant Administratieconsulent

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	33.437		27.001	
Vervoermiddelen	<u>21.044</u>		<u>10.064</u>	
		54.481		37.065
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>4.000</u>		<u>12.300</u>	
		4.000		12.300
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	61.877		67.019	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		7.982	
Overige vorderingen	<u>482</u>		<u>0</u>	
		62.359		75.001
<i>Liquide middelen</i>		93.606		12.294
Totaal activazijde		<u><u>214.446</u></u>		<u><u>136.660</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 juni 2021

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	200		200	
Overige reserves	<u>112.149</u>		<u>38.965</u>	
		112.349		39.165
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	6.876		25.347	
Schulden aan groepsmaatschappijen	66.282		35.159	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	519		216	
Overige schulden	<u>28.420</u>		<u>36.773</u>	
		102.097		97.495
Totaal passivazijde		<u><u>214.446</u></u>		<u><u>136.660</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 juni 2021

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		607.199		510.225
Inkoopwaarde van de omzet		79.928		63.559
Bruto-marge		<u>527.271</u>		<u>446.666</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		-250		0
Bruto bedrijfsresultaat		<u>527.021</u>		<u>446.666</u>
Lonen en salarissen	8.416		803	
Sociale lasten	2.785		267	
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.016		10.316	
Overige personeelskosten	209.207		209.185	
Huisvestingskosten	85.958		86.833	
Exploitatiekosten	16.171		6.935	
Verkoopkosten	403		505	
Autokosten	17.052		13.746	
Kantoorkosten	3.992		5.816	
Algemene kosten	50.842		57.050	
Som der bedrijfskosten		<u>408.842</u>		<u>391.456</u>
Resultaat voor belastingen		<u>118.179</u>		<u>55.210</u>
Belastingen		-19.995		-11.017
Resultaat na belastingen		<u><u>98.184</u></u>		<u><u>44.193</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 juni 2021

Veenklooster,
Corsel BV

de heer S. Corsel

mevrouw R. Corsel-Hartkamp

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Corsel BV, statutair gevestigd te Veenklooster, bestaan voornamelijk uit:
- het bieden van jeugdzorg.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Corsel BV, statutair gevestigd te Veenklooster is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 73373818.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Corsel BV zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor van het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 98.184 als dividend € 25.000 uit te keren en het resterende deel ten gunste van de overige reserves te brengen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

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

Activa en passiva 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere 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.

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.

Eigen vermogen

Indien de vennootschap eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

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 Toelichting op de jaarrekening

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Afschrijvingen op immateriële en 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 en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Belastingen

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. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met de vennootschap.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Inventaris	Vervoermiddel en	Totaal 2020	Totaal 2019
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	42.394	21.900	64.294	54.523
Cumulatieve afschrijvingen	-15.393	-11.836	-27.229	-16.913
Boekwaarde per 1 januari	<u>27.001</u>	<u>10.064</u>	<u>37.065</u>	<u>37.610</u>
Investerings	16.982	20.800	37.782	12.452
Desinvesteringen	-750	-8.300	-9.050	-2.681
Afschrijvingen desinvesteringen	300	4.175	4.475	0
Afschrijvingen	-10.096	-5.695	-15.791	-10.316
Mutaties 2020	<u>6.436</u>	<u>10.980</u>	<u>17.416</u>	<u>-545</u>
Aanschafwaarde	58.626	34.400	93.026	64.294
Cumulatieve afschrijvingen	-25.189	-13.356	-38.545	-27.229
Boekwaarde per 31 december	<u>33.437</u>	<u>21.044</u>	<u>54.481</u>	<u>37.065</u>
Afschrijvingspercentages:				
Inventaris		20 %		
Vervoermiddelen		20 %		

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

Levende have: paarden en ponys

31-12-2020	31-12-2019
€	€
<u>4.000</u>	<u>12.300</u>

2.4 Toelichting op de balans

Vorderingen [3]

Handelsdebiteuren

Debiteuren
 Nog te ontvangen vergoedingen

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€
48.252	66.394
13.625	625
<u>61.877</u>	<u>67.019</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€
<u>0</u>	<u>7.982</u>

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€
<u>482</u>	<u>0</u>

Liquide middelen

Rekening courant ING
 Spaarrekening ING
 Kas

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€
93.350	9.062
24	3.000
232	232
<u>93.606</u>	<u>12.294</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

Geplaatst aandelenkapitaal

Stand per 31 december

2020	2019
€	€
200	200

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 200,--, verdeeld in 200 aandelen van nominaal € 1,--. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 200,--.

Per eindbalans was het geplaatst kapitaal als volgt verdeeld:

- 200 gewone aandelen (€ 1,--)

Overige reserves

Stand per 1 januari

Uit voorstel resultaatbestemming

Uitkering dividend

Stand per 31 december

2020	2019
€	€
38.965	19.772
98.184	44.193
-25.000	-25.000
112.149	38.965

Het ingehouden deel van het resultaat over 2020 bedraagt € 73.184.

KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

Handelscrediteuren

Crediteuren

31-12-2020	31-12-2019
€	€
6.876	25.347

2.4 Toelichting op de balans

Schulden aan groepsmaatschappijen

Schuld aan Buitengewoon Vast Goed B.V.

31-12-2020	31-12-2019
€	€
66.282	35.159

Schuld aan Buitengewoon Vast Goed B.V.

Stand per 1 januari

Diverse mutaties in boekjaar

Uitkering dividend

Stand per 31 december

2020	2019
€	€
35.159	86.575
6.123	-76.416
25.000	25.000
66.282	35.159

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting

Loonheffing

Premies sociale verzekeringen

31-12-2020	31-12-2019
€	€
195	0
308	81
16	135
519	216

Overige schulden

Administratiekosten

Nog te betalen kosten

Vooruitgefactureerde omzetten trajecten

Nog te betalen personeelskosten

31-12-2020	31-12-2019
€	€
16.760	13.310
-363	4.134
10.818	18.813
-1	110
28.420	36.773

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten met Buitengewoon Vast Goed B.V. voor de huur van het pand op de locatie Kleasterwei 2 te Veenklooster. De huurverplichting bedraagt € 74.250,-- per jaar.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet zorg Kollumerland & Nieuwkruisland	290.375	171.001
Omzet zorg Leeuwarden	125.428	81.589
Omzet zorg De Fryske Marren	70.850	80.830
Omzet zorg Waadhoeke	35.520	65.170
Omzet zorg Oudewater	7.061	49.762
Omzet zorg Lelystad	0	20.886
Omzet zorg	14.924	15.680
Omzet zorg Woerden	17.236	14.456
Omzet zorg Achtkarspelen	15.560	8.300
Omzet zorg Dantumadiel	8.625	3.125
Omzet naschoolse opvang	0	1.620
Omzet Zaalhuur	0	395
Omzet horeca	0	385
Vooruitgefactureerde bedragen OHW	7.995	-2.947
Nog te factureren omzet zorg	13.625	-27
	<u>607.199</u>	<u>510.225</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inlenen van medewerkers	79.928	42.951
Buitenschoolse opvang (werk derden)	0	20.590
Inkoopkosten horeca	0	18
	<u>79.928</u>	<u>63.559</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Verkoop resultaat levende have	<u>-250</u>	<u>0</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	<u>8.416</u>	<u>803</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>2.785</u>	<u>267</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	10.096	6.856
Vervoermiddelen	5.695	3.460
Boekresultaat materiële vaste activa	<u>-1.775</u>	<u>0</u>
	<u>14.016</u>	<u>10.316</u>
Overige personeelskosten [9]		
Reiskosten woon-werk	1.832	3.360
Diverse onkosten bewoners	25.613	34.010
Kosten inwoning bewoners	48.327	31.319
Management fee	121.500	121.500
Arbodienst	35	0
Overige kosten bewoning	<u>11.900</u>	<u>18.996</u>
	<u>209.207</u>	<u>209.185</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	74.250	61.855
Gas, water en electra	10.043	11.536
Schoonmaakkosten	742	7.813
Overige huisvestingskosten	<u>923</u>	<u>5.629</u>
	<u>85.958</u>	<u>86.833</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Onderhoud en kleine aanschaffingen	7.825	1.054
Diverse kosten dieren	8.346	5.881
	<u>16.171</u>	<u>6.935</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	16	505
Representatiekosten	387	0
	<u>403</u>	<u>505</u>
Autokosten		
Brandstoffen	6.631	7.268
Reparatie en onderhoud	5.474	3.377
Verzekering	2.317	1.328
Motorrijtuigenbelasting	2.515	1.648
Diverse autokosten	115	125
	<u>17.052</u>	<u>13.746</u>
Kantoorkosten [10]		
Kantoorbenodigdheden	2.608	2.163
Porti- en telefoonkosten	251	1.230
Internetkosten	792	780
Kosten automatisering	341	1.643
	<u>3.992</u>	<u>5.816</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Algemene kosten [11]		
Accountantskosten	4.400	4.400
Administratiekosten	18.090	17.819
Advieskosten	14.463	11.878
Assuranties	2.936	771
Cursuskosten	685	13.209
Bankkosten	748	844
Overige algemene kosten	9.520	8.129
	<u>50.842</u>	<u>57.050</u>
 Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>19.995</u>	<u>11.017</u>