



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

RAPPORT, uitgebracht aan de directie van

KENNEMERZORG B.V.

POSTBUS 9663

2003 LR HAARLEM

inzake het Financieel verslag 2021

SANTPOORT-NOORD, 31 mei 2022



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

Inhoudsopgave

Kennemerzorg B.V.  
gevestigd te Haarlem

pagina

#### **Accountantsrapport**

Opdracht	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Fiscale positie	6
Financiële positie	7
Bespreking van de resultaten	8
Kengetallen	10

#### **Jaarstukken**

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2021	13
Winst-en-verliesrekening 2021	15
Kasstroomoverzicht	16
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	17
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	25



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

## **Accountantsrapport**



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Kennemerzorg B.V.**  
**T.a.v. de directie**  
**Postbus 9663**  
**2003 LR HAARLEM**

Santpoort-Noord, 31 mei 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2021 van de door u bestuurd onderneming.

#### **Inleiding**

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: het accountantsrapport 2021 van Kennemerzorg B.V. gevestigd aan de Palletweg 32 te Haarlem.

Na vaststelling en ondertekening van de jaarrekening, dienen de te publiceren stukken binnen 8 dagen te worden gedeponneerd bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel.

#### **Algemeen**

De organisatie is als besloten vennootschap op 13 juni 2003 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Het verlenen van zorg.

De besloten vennootschap staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 34189640 en is statutair gevestigd te Haarlem.

In de verslagperiode waren gemiddeld 6,2 werknemers in dienst van de organisatie.

De directie wordt gevoerd door:

Van Haga Invest B.V. vertegenwoordigd door mevrouw B. Jut  
mevrouw W.M.J. Zuelen-Valk

De algemene vergadering heeft op 25 mei 2020 de jaarrekening 2020 met inbegrip van de verwerking van het resultaat vastgesteld en daarmee de directie gedechargeerd voor het gevoerde beleid.



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Accountantsrapport**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

**Samenstellingsverklaring van de accountant**

Aan: het bestuur van de vennootschap

De jaarrekening van Kennemerzorg B.V. te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 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 Kennemerzorg 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Santpoort-Noord, 31 mei 2022

GB Accountants en Belastingadviseurs

G.H.W.J. Bijl

Accountant Administratieconsulent



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Accountantsrapport**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

**Fiscale positie**

*(in euro's)*

Onderstaand volgt een specificatie van de berekening van de vennootschapsbelasting:

	<b>2021</b>
<b>Resultaat voor belasting (verlies)</b>	-66.008
Beperkt aftrekbare kosten	82
<b>Fiscaal resultaat</b>	<b>-65.926</b>
<b>Belastbaar bedrag</b>	<b>-65.925</b>
<b>Specificatie nettoresultaat na belastingen:</b>	
Resultaat voor belasting	-66.008
<b>Nettoresultaat na belastingen</b>	<b>-66.008</b>



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

Accountantsrapport

Kennemerzorg B.V.  
gevestigd te Haarlem

Financiële positie

(in euro's)

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

Op korte termijn beschikbaar

	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen	8.241	41.246
Vorderingen en overlopende activa	62.906	110.086
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-146.227	-169.993
<b>Werkkapitaal</b>	<b>-75.080</b>	<b>-18.661</b>

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	11.388	26.936
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b>-63.692</b>	<b>8.275</b>

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	-64.534	1.474
Langlopende schulden	842	6.801
	<b>-63.692</b>	<b>8.275</b>

Het werkkapitaal is in 2021 gedaald met € 56.419 ten opzichte van 2020, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	2021
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	23.766
Afname vorderingen en overlopende activa	-47.180
Afname liquide middelen	-33.005
	<b>-56.419</b>

De liquide middelen zijn in 2021 gedaald met € 33.005 ten opzichte van 2020, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 16.



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Accountantsrapport**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

**Bespreking van de resultaten**

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen winst-en-verliesrekening kunnen de resultaten over 2021 en 2020 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

	2021		2020	
	€	In % van de netto-omzet	€	In % van de netto-omzet
Netto-omzet	403.328	100,0	444.074	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	18.500	4,6	360	0,1
<b>Brutomarge</b>	<b>421.828</b>	<b>104,6</b>	<b>444.434</b>	<b>100,1</b>
Salarissen en sociale lasten	252.564	62,6	260.138	58,6
Afschrijvingskosten	5.821	1,4	8.709	2,0
Overige personeelskosten	169.950	42,1	215.588	48,5
Huisvestingskosten	13.292	3,3	10.805	2,4
Administratie- en advieskosten	10.994	2,7	46.967	10,6
Kantoorkosten	12.898	3,2	22.581	5,1
Autokosten	5.196	1,3	3.335	0,8
Verkoopkosten	7.388	1,8	12.175	2,7
Algemene kosten	8.764	2,2	13.195	3,0
Kosten te treffen voorzieningen	-	-	27.147	6,1
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>486.867</b>	<b>120,6</b>	<b>620.640</b>	<b>139,8</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-65.039</b>	<b>-16,0</b>	<b>-176.206</b>	<b>-39,7</b>
Financiële baten en lasten	-969	-0,2	913	0,2
<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>-66.008</b>	<b>-16,2</b>	<b>-175.293</b>	<b>-39,5</b>
Belastingen	-	-	-	-
<b>Nettoresultaat na belastingen</b>	<b>-66.008</b>	<b>-16,2</b>	<b>-175.293</b>	<b>-39,5</b>





ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Accountantsrapport**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

**Bespreking van de resultaten**

*(in euro's)*

De specificatie van de toename van het nettoresultaat na belastingen van € 109.285, ten opzichte van 2020, is als volgt:

	<b>2021</b>
Afname brutomarge	-22.606
Afname salarissen en sociale lasten	-7.574
Afname afschrijvingskosten	-2.888
Afname overige personeelskosten	-45.638
Toename huisvestingskosten	2.487
Afname administratie- en advieskosten	-35.973
Afname kantoorkosten	-9.683
Toename autokosten	1.861
Afname verkoopkosten	-4.787
Afname algemene kosten	-4.431
Afname kosten te treffen voorzieningen	-27.147
Per saldo afname som der bedrijfskosten	-133.773
<b>Toename bedrijfsresultaat</b>	111.167
Afname financiële baten en lasten	-1.882
<b>Toename resultaat voor belasting</b>	109.285
Afname belastingen	-
<b>Toename nettoresultaat na belastingen</b>	<b>109.285</b>



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

## Accountantsrapport

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

### Kengetallen

(in euro's)

	2021	2020
<b>Netto-omzet- en activiteitenratio's</b>		
De post 'Netto-omzet' is de verkoopwaarde van de geleverde producten en diensten, inclusief de mutatie onderhanden werk. Eventueel verleende kortingen zijn hierop in mindering gebracht. Het kengetal 'Netto-omzet per medewerker' is afgeleid door de netto-omzet te delen door het opgegeven aantal medewerkers.		
Netto-omzet	403.328	444.074
Netto-omzetgroei per jaar in procenten	-9,2%	-38,5%
Gemiddeld aantal medewerkers	6,2	8,8
Netto-omzet per medewerker	65.053	50.463
Brutomarge per medewerker	68.037	50.504
<b>Rentabiliteit</b>		
Gemiddeld eigen vermogen	-31.530	89.121
Gemiddeld totale vermogen	130.402	217.773
Bedrijfsresultaat (vóór interest, resultaat deelnemingen, buitengewone lasten, belastingen en aandeel derden)		
	-65.039	-176.206
in % van de netto-omzet	-16,1%	-39,7%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	206,3%	-197,7%
in % van het gemiddeld totale vermogen	-49,9%	-80,9%
Nettoresultaat na belastingen		
	-66.008	-175.293
in % van de netto-omzet	-16,4%	-39,5%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	209,3%	-196,7%
in % van het gemiddeld totale vermogen	-50,6%	-80,5%
<b>Liquiditeit (current ratio)</b>		
De liquiditeit van een onderneming wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de onderneming in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmee rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de mate van winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.		
	<u>vlottende activa</u>	
	kortlopende schulden	
	0,5	0,9



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Accountantsrapport**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

**Kengetallen**

(in euro's)

**Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een onderneming op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
en onderneming op langere termijn in staat moet s derden te kunnen voldoen. Indien het eigen ling tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 rmogen wordt gesteld tegenover het vreemde ) is.			
<u>eigen vermogen</u>	x 100%	-78,2%	0,8%
totaal vermogen			
<u>eigen vermogen</u>	x 100%	-43,9%	0,8%
vreemd vermogen			

**Interest coverage ratio**

De interest coverage ratio geeft aan in hoeverre het bedrijfsresultaat zekerheid biedt de te betalen rente aan het vreemde vermogen te voldoen. Indien de waarde 4 of hoger is, dan is dat een bevredigend niveau.

$\frac{\text{bedrijfsresultaat}}{\text{rentelasten}}$	-67,5	-212,6
---	-------	--------

Santpoort-Noord, 31 mei 2022  
GB Accountants en Belastingadviseurs

G.H.W.J. Bijl  
Accountant Administratieconsulent

## Jaarstukken



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS  
Balans per 31 december 2021  
(na resultaatbestemming)

**ACTIEF**

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	1		
Inventaris		1.662	2.763
Transportmiddelen		<u>9.726</u>	<u>24.173</u>
		11.388	26.936
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	2		
Vorderingen op handelsdebiteuren		32.998	80.142
Belastingen en sociale lasten		-	2.655
Overlopende activa		<u>29.908</u>	<u>27.289</u>
		62.906	110.086
<b>Liquide middelen</b>	3	<u>8.241</u>	<u>41.246</u>
		<u><b>82.535</b></u>	<u><b>178.268</b></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

Kennemerzorg B.V.  
gevestigd te Haarlem

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
<b>Eigen vermogen</b>	4		
Gestort en opgevraagd kapitaal		18.000	18.000
Te delgen verliezen		<u>-82.534</u>	<u>-16.526</u>
		-64.534	1.474
<b>Langlopende schulden</b>	5		
Leaseverplichtingen		<u>842</u>	<u>6.801</u>
		842	6.801
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	6		
Kortlopende deel schulden op lange termijn		2.721	5.442
Crediteuren		17.375	21.431
Belastingen en sociale lasten		17.083	18.451
Overige schulden		21.190	22.896
Overlopende passiva		<u>87.858</u>	<u>101.773</u>
		<u>146.227</u>	<u>169.993</u>
		<u><u>82.535</u></u>	<u><u>178.268</u></u>



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

Winst-en-verliesrekening 2021

Kennemerzorg B.V.  
gevestigd te Haarlem

(in euro's)

	Toelichting	2021	2020
Netto-omzet	7	403.328	444.074
<b>Bruto omzetresultaat</b>		403.328	444.074
Overige bedrijfsopbrengsten	8	18.500	360
<b>Brutomarge</b>		421.828	444.434
Salarissen en sociale lasten	9	252.564	260.138
Afschrijvingskosten	10	5.821	8.709
Overige bedrijfskosten:	11		
Overige personeelskosten		169.950	215.588
Huisvestingskosten		13.292	10.805
Administratie- en advieskosten		10.994	46.967
Kantoorkosten		12.898	22.581
Autokosten		5.196	3.335
Verkoopkosten		7.388	12.175
Algemene kosten		8.764	13.195
Kosten te treffen voorzieningen		-	27.147
<b>Som der bedrijfskosten</b>		486.867	620.640
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-65.039	-176.206
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-5	1.742
Rentelasten en soortgelijke kosten		-964	-829
<b>Financiële baten en lasten</b>	12	-969	913
<b>Resultaat voor belasting</b>		-66.008	-175.293
Belastingen		-	-
<b>Nettoresultaat na belastingen</b>		<b>-66.008</b>	<b>-175.293</b>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Kasstroomoverzicht**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

(in euro's)

	2021	2020
<b>Operationele activiteiten</b>		
Nettoresultaat na belastingen	-66.008	-175.293
Afschrijvingskosten	5.821	8.709
<i>Cashflow</i>	-60.187	-166.584
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	-23.766	89.483
Mutatie vorderingen en overlopende activa	47.180	92.765
<i>Mutatie vlottende middelen</i>	23.414	182.248
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-36.773</b>	<b>15.664</b>
<b>Investeringsactiviteiten</b>		
Investerings	-	-29.600
Desinvesterings	9.727	1.877
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>9.727</b>	<b>-27.723</b>
<b>Financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie langlopende schulden	-	16.324
Aflossingen	-8.680	-4.081
Mutatie aflossingen op korte termijn	2.721	-5.442
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-5.959</b>	<b>6.801</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>-33.005</b>	<b>-5.258</b>
Beginstand liquide middelen	41.246	46.504
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>8.241</b>	<b>41.246</b>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)





ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

Algemene toelichting en grondslagen voor  
financiële verslaggeving

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

#### **Informatie over de rechtspersoon**

##### Naam

Kennemerzorg B.V.

##### Rechtsvorm

Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

##### Zetel

Haarlem

##### Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

34189640

##### Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria

Micro

##### Bedrijfsactiviteiten

De organisatie heeft als SBI-code 88101 en verricht met name activiteiten op het gebied van:  
Het verlenen van zorg.

##### Vestigingsadres

Palletweg 32  
2031 DB Haarlem

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

##### Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

##### Materiële vaste activa

##### *Inventaris*

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Algemene toelichting en grondslagen voor  
financiële verslaggeving**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

#### *Transportmiddelen*

De transportmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### Reserves

##### *Te delgen verliezen*

Deze post betreft de cumulatie van de geleden verliezen, welke dienen te worden gedelgd uit toekomstige winsten.

#### Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

#### Overige bedrijfsopbrengsten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden die opbrengsten verantwoord, die niet voortkomen uit de gebruikelijke levering van goederen en diensten.

#### Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Algemene toelichting en grondslagen voor  
financiële verslaggeving**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

#### Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

#### Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

#### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

#### Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

#### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de operationele kasstroom. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de financieringskasstroom. Betaalde interest kan ook onder de operationele kasstroom worden opgenomen.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de investeringskasstroom, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt 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.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

## Toelichting op de balans

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

(in euro's)

### VASTE ACTIVA

#### Immateriële vaste activa

##### Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2020

Aanschafwaarden	28.000
Afschrijvingen	-28.000
	-

Afschrijvingspercentage	20%
-------------------------	-----

##### Toelichting

De goodwill betreft de overname Privilege Thuiszorg op 13 oktober 2014.

#### 1) Materiële vaste activa

##### Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2020

	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
Aanschafwaarden	15.807	29.600	45.407
Afschrijvingen	-13.044	-5.427	-18.471
	<b>2.763</b>	<b>24.173</b>	<b>26.936</b>

##### Overzicht mutaties 2021

Stand 31 december 2020	<b>2.763</b>	<b>24.173</b>	<b>26.936</b>
Desinvesteringen	-	-14.800	-14.800
Afgeschreven over desinvesteringen	-	5.073	5.073
Afschrijvingen	-1.101	-4.720	-5.821
Stand 31 december 2021	<b>1.662</b>	<b>9.726</b>	<b>11.388</b>



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Toelichting op de balans**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

*(in euro's)*

*Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021*

Aanschafwaarden	15.807	19.873	35.680
Afschrijvingen	-14.145	-10.147	-24.292
	<u>1.662</u>	<u>9.726</u>	<u>11.388</u>
Afschrijvingspercentage	20%	20%	

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2) Vorderingen en overlopende activa**

*Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa*

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	32.998	80.142
Belastingen en sociale lasten	-	2.655
Overlopende activa	29.908	27.289
	<u>62.906</u>	<u>110.086</u>

*Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa*

**Vorderingen op handelsdebiteuren**

Debiteuren	59.771	106.915
Voorziening oninbaarheid	-26.773	-26.773
	<u>32.998</u>	<u>80.142</u>

**Belastingen en sociale lasten**

Te vorderen sociale lasten	-	<u>2.655</u>
----------------------------	---	--------------

**Overlopende activa**

Nog te factureren werkzaamheden	27.932	19.233
Vooruitbetaalde kosten	988	2.538
Nog te ontvangen bedragen	988	5.518
	<u>29.908</u>	<u>27.289</u>

**3) Liquide middelen**

ABN-AMRO Bank N.V.	<u>8.241</u>	<u>41.246</u>
--------------------	--------------	---------------



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

Kennemerzorg B.V.  
gevestigd te Haarlem

## Toelichting op de balans

(in euro's)

### PASSIVA

#### 4) Eigen vermogen

*Recapitulatie van het eigen vermogen*

	31-12-2021	31-12-2020
Gestort en opgevraagd kapitaal	18.000	18.000
Te delgen verliezen	-82.534	-16.526
	<b>-64.534</b>	<b>1.474</b>

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen*

#### Gestort en opgevraagd kapitaal

	2021	2020
Stand 1 januari	18.000	18.000
Stand 31 december	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>

*Specificatie van het aandelenkapitaal*

	Maatschappelijk kapitaal		Geplaatst kapitaal			
	Nominale waarde per soort aandeel	Aantal aandelen per soort	Waarvan geplaatst en volgestort op 31-12-2021	Waarvan geplaatst en volgestort op 31-12-2020	Geplaatst en volgestort gedurende de periode	Waarde van de plaatsing en storting
Gewone aandelen	10,00	1.800	1.800	1.800	-	-
		<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	-	-

#### Te delgen verliezen

	2021	2020
Stand 1 januari	-16.526	158.767
Nettoresultaat na belastingen	-66.008	-175.293
Stand 31 december	<b>-82.534</b>	<b>-16.526</b>

#### Resultaatbestemming

*Voorstel*

De directie heeft voorgesteld om het verlies na belasting, ad € 66.008, ten laste te brengen van de te delgen verliezen. Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit van de algemene vergadering is dit voorstel in de jaarrekening verwerkt.

#### 5) Langlopende schulden

*Recapitulatie van de langlopende schulden*

	31-12-2021	31-12-2020
Leaseverplichtingen	<b>842</b>	<b>6.801</b>



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Toelichting op de balans**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

(in euro's)

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (6).

	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2020	Nieuwe lening gedurende 2021	Aflossing gedurende 2021	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31- 12-2021
Leaseschuld	<u>12.243</u>	<u>-</u>	<u>-8.680</u>	<u>-2.721</u>	<u>842</u>

*Nadere specificatie van de langlopende schulden*

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2021	Kortlopende deel per 31-12- 2021	Deel met een looptijd > 5 jaar
Leaseschuld		-	<u>12.243</u>	<u>3.563</u>	<u>-2.721</u>	<u>-</u>

*Nadere toelichting per schuld*

Leaseschuld betreft een leaseverplichting aan VW.

Betreft een financial leaseovereenkomst t.b.v. 2 VW Polo's

**6) Kortlopende schulden en overlopende passiva**

*Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Kortlopende deel schulden op lange termijn	2.721	5.442
Crediteuren	17.375	21.431
Belastingen en sociale lasten	17.083	18.451
Overige schulden	21.190	22.896
Overlopende passiva	87.858	101.773
	<u>146.227</u>	<u>169.993</u>

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

**Kortlopende deel schulden op lange termijn**

Kortlopende deel leaseverplichtingen	<u>2.721</u>	<u>5.442</u>
--------------------------------------	--------------	--------------

**Crediteuren**

Crediteuren	<u>17.375</u>	<u>21.431</u>
-------------	---------------	---------------



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Toelichting op de balans**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

(in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Belastingen en sociale lasten</b>		
Af te dragen loonheffing	12.333	13.038
Af te dragen sociale lasten	153	-
Af te dragen pensioenpremies	4.597	5.413
	<u><b>17.083</b></u>	<u><b>18.451</b></u>
 <b>Overige schulden</b>		
Te betalen netto lonen	10.752	4.191
Reservering vakantiegeld	207	4.839
Eindejaarsuitkering	10.231	13.866
	<u><b>21.190</b></u>	<u><b>22.896</b></u>
 <b>Overlopende passiva</b>		
R/c N Drehmanns	5.517	-
Nog te betalen accountantskosten	4.000	4.000
Te betalen NOW	73.177	77.000
Overlopende passiva	5.164	20.773
	<u><b>87.858</b></u>	<u><b>101.773</b></u>

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

*WNT*

De onderneming voldoet aan de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2021.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)





ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening**

*(in euro's)*

	2021	2020
<b>7) Netto-omzet</b>		
Netto omzet	<u>403.328</u>	<u>444.074</u>
<b>8) Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Overige opbrengsten	-	360
Overnamesom Royal Care	<u>18.500</u>	<u>-</u>
	<u>18.500</u>	<u>360</u>
<b>9) Salarissen en sociale lasten</b>		
Lonen en salarissen	193.413	200.912
Sociale lasten	40.886	42.481
Pensioenlasten	<u>18.265</u>	<u>16.745</u>
	<u>252.564</u>	<u>260.138</u>
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>		
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	191.098	213.779
Vakantiegeldtoeslag	14.049	15.715
Eindejaarsuitkering	14.650	17.449
Bonussen	1.154	9.000
Ontvangen Bonussen	-2.366	-9.000
Ontvangen bruto ziekengeld	-25.172	-22.134
Toe te kennen loonkosten vergoeding (NOW)	<u>-</u>	<u>-23.897</u>
	<u>193.413</u>	<u>200.912</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies werknemersverzekeringen	<u>40.886</u>	<u>42.481</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Premies pensioenverzekeringen	<u>18.265</u>	<u>16.745</u>

**Gemiddeld aantal werknemers**

*Toelichting*

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 6,2 (vorige periode: 8,8).



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

Kennemerzorg B.V.  
gevestigd te Haarlem

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening**

(in euro's)

**10) Afschrijvingskosten**

Afschrijving op immateriële vaste activa  
Afschrijving op materiële vaste activa

2021	2020
-	500
5.821	8.209
<b>5.821</b>	<b>8.709</b>

*Nadere specificatie van de afschrijvingskosten*

**Afschrijving op immateriële vaste activa**

Afschrijving goodwill

-	500
---	-----

**Afschrijving op materiële vaste activa**

Afschrijving inventaris  
Afschrijving vervoermiddelen

1.101	2.782
4.720	5.427
<b>5.821</b>	<b>8.209</b>

**11) Overige bedrijfskosten**

Overige personeelskosten  
Huisvestingskosten  
Administratie- en advieskosten  
Kantoorkosten  
Autokosten  
Verkoopkosten  
Algemene kosten  
Kosten te treffen voorzieningen

169.950	215.588
13.292	10.805
10.994	46.967
12.898	22.581
5.196	3.335
7.388	12.175
8.764	13.195
-	27.147
<b>228.482</b>	<b>351.793</b>

*Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten*

**Overige personeelskosten**

Reiskosten W/W  
Onkostenvergoedingen  
Opleidingen  
Personeel derden  
Overige personeelskosten  
Arbodienst  
Inleenvergoeding financiële administratie

2.050	1.073
349	1.108
1.478	515
136.125	179.410
198	1.214
8.682	4.768
21.068	27.500
<b>169.950</b>	<b>215.588</b>

**Huisvestingskosten**

Huur

<b>13.292</b>	<b>10.805</b>
---------------	---------------



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening**

**Kennemerzorg B.V.**  
gevestigd te Haarlem

(in euro's)

**Administratie- en advieskosten**

	2021	2020
Accountantskosten	7.286	6.866
Commissarisvergoeding	-	3.630
Juridische advieskosten	3.708	36.471
	<b>10.994</b>	<b>46.967</b>

**Kantoorkosten**

Kantoorbenodigdheden	558	-
Telefoonkosten	2.819	3.031
Porti	-	240
Automatiseringskosten	7.678	18.449
Kleine aanschaffingen	40	-
Abonnementen en contributies	1.641	652
Kantinekosten	162	209
	<b>12.898</b>	<b>22.581</b>

**Autokosten**

Brandstof	3.882	2.408
Reparatie/Onderhoud auto	565	278
Wegenbelasting	749	649
	<b>5.196</b>	<b>3.335</b>

**Verkoopkosten**

Relatiegeschenken	56	508
Representatiekosten	91	25
Reis- en verblijfkosten	747	746
Reclame- en advertentiekosten	6.494	10.896
	<b>7.388</b>	<b>12.175</b>

**Algemene kosten**

Verzekeringen algemeen	7.389	11.318
Bankkosten en -rente	148	-
Verkoop resultaat activa	1.227	1.877
	<b>8.764</b>	<b>13.195</b>

**Kosten te treffen voorzieningen**

Mutatie dubieuze debiteuren	-	<b>27.147</b>
-----------------------------	---	---------------



ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

Kennemerzorg B.V.  
gevestigd te Haarlem

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening**

(in euro's)

**12) Financiële baten en lasten**

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten  
Rentelasten en soortgelijke kosten  
Per saldo een last / baat

2021	2020
-5	1.742
-964	-829
<b>-969</b>	<b>913</b>

*Nadere specificatie van de financiële baten en lasten*

**Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Betalingsverschillen

<b>-5</b>	<b>1.742</b>
-----------	--------------

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Bankkosten  
Rente lease

456	490
508	339
<b>964</b>	<b>829</b>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Door de directie opgesteld op 31 mei 2022 te Haarlem en ter vaststelling voor te leggen aan de algemene vergadering,

  
B. Jut namens Van Haga Invest B.V.

  
W.M.J. Zuelen-Valk