

Jaarverslaggeving 2021

Home Instead Thuiservice Achterhoek B.V.

te Laren, gemeente Lochem

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	18
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	20
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	21
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	22
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	25

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
5.2.2	Nevenvestigingen	28
5.2.3	Samenstellingsverklaring van de accountant	29

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	6.203	7.093
Materiële vaste activa	2	23.643	31.243
Financiële vaste activa	3	0	2.381
Totaal vaste activa		29.846	40.717
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	224.868	211.812
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	7.240	99.165
Totaal vlottende activa		232.108	310.977
Totaal activa		261.954	351.694
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	19.000	19.000
Agioreserve		0	0
Herwaarderingsreserve		0	0
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		-74.564	-58.012
Totaal eigen vermogen		-55.564	-39.012
Voorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	121.500	121.500
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	196.018	269.206
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		196.018	269.206
Totaal passiva		261.954	351.694

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	1.232.842	1.177.489
Subsidies	17	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten		1.232.842	1.177.489
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	1.045.784	867.152
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	9.340	12.424
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	184.622	290.032
Som der bedrijfslasten		1.239.746	1.169.608
BEDRIJFSRESULTAAT		-6.904	7.881
Financiële baten en lasten	24	-9.648	-8.929
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		-16.552	-1.048
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		-16.552	-1.048
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021	2020
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Algemene / overige reserves		-16.552	-1.048
		-16.552	-1.048

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-6.904	7.881
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	9.340	12.424
- mutaties voorzieningen	11	0	0
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		9.340	12.424
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	0	0
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	0	0
- vorderingen	7	-13.254	-12.132
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0	0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-72.990	178.530
		-86.244	166.398
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-83.808	186.703
Ontvangen interest	23	56	104
Betaalde interest	23	-9.704	-9.033
Ontvangen dividenden	23	0	0
Betaalde winstbelasting	25	0	0
		-9.648	-8.929
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-93.456	177.774
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-850	-1.632
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0	0
Investerings immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflossing leningen u/g	3	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	2.381	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.531	-1.632
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	0
Aflossing langlopende schulden	12	0	0
Mutatie kortlopend bankkrediet	13	0	-4.911
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	-4.911
Mutatie geldmiddelen		-91.925	171.231
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	99.165	-72.066
Stand geldmiddelen per 31 december	9	7.240	99.165
Mutatie geldmiddelen		-91.925	171.231

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Home Instead Thuiservice Achterhoek B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Laren, gemeente Lochem en is geregistreerd onder KvK-nummer 73146625.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van niet medische (thuiszorg) diensten volgens de franchiseformule van Home Instead Inc.

Groepsverhoudingen

Home Instead Thuiservice Achterhoek B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Holding D&E B.V. te Laren aan het hoofd staat.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De activiteiten van de rechtspersoon zijn hard geraakt door de uitbraak van het coronavirus en de economische gevolgen. De rechtspersoon heeft als gevolg van deze uitbraak van het coronavirus te maken gehad met een aanzienlijke toename van het ziekteverzuim.

Inmiddels is het ziekteverzuim weer afgenomen en wordt door het bestuur voor 2022 een klein positief resultaat verwacht. Ondanks de onzekerheid gezien negatieve vermogen en resultaten, achten wij de kans reëel dat wij onze ondernemingsactiviteiten zullen kunnen voortzetten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- afschrijvingstermijnen materiële vaste activa
- inbaarheid debiteuren

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de vennootschap en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de vennootschap. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de vennootschap en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben wel onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- inhuur van personeel volgens managementovereenkomst

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de vennootschap zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de vennootschap en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Goodwill

De geactiveerde positieve goodwill wordt lineair afgeschreven over de geschatte economische levensduur, die is bepaald op 10 jaar.

De geactiveerde kosten en goodwill worden volgens het lineaire systeem afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom : 10%.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20%.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Verminderingen wegens oninbaarheid zijn door het bestuur van de vennootschap ingeschat. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de vennootschap, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de vennootschap ingebracht kapitaal.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de vennootschap vrij kunnen beschikken.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

De vennootschap kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de vennootschap optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

De onderneming heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de onderneming. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De onderneming betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. De onderneming heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De onderneming heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de vennootschap in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de vennootschap zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de vennootschap gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de vennootschap de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

Het bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. 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. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. 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.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de vennootschap zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	6.203	7.093
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	6.203	7.093
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.093	7.983
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	890	890
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	6.203	7.093

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	23.643	31.243
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	23.643	31.243
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	31.243	43.667
Bij: investeringen	850	0
Af: afschrijvingen	8.450	12.424
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	23.643	31.243

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	0	2.381
Totaal financiële vaste activa	0	2.381

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.381	2.381
Kapitaalskortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Aflossing	-2.381	0
(Terugn) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	2.381

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 een looptijd korter dan 1 jaar.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	100.369	188.440
Leningen u/g bestuurders	0	9.368
Leningen u/g commissarissen	0	0
Nog te factureren omzet	110.883	0
Vorderingen terzake pensioenen	0	6.239
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:		
Rekening-courant Holding D&E B.V.	7.258	217
Vorderingen uit hoofde van subsidies:		
Loonkostenvoordeel	5.918	6.028
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diversen	440	1.520
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	224.868	211.812

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 0).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 239 (2020: € 0) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

In het boekjaar is voor een bedrag van EUR 9.368 door bestuurders afgelost. Het rentepercentage dat op de leningen in rekening is gebracht bedraagt 0% (2020: 0%).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	7.240	99.165
Kassen	0	0
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>7.240</u>	<u>99.165</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	19.000	19.000
Agioreserve	0	0
Herwaardingsreserve	0	0
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	-74.564	-58.012
Totaal eigen vermogen	-55.564	-39.012

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Storting	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	19.000	0	0	19.000
Totaal kapitaal	19.000	0	0	19.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Overige reserves:	-58.012	-16.552	0	-74.564
Totaal algemene en overige reserves	-58.012	-16.552	0	-74.564

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden	121.500	121.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	121.500	121.500

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	121.500	121.500
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	121.500	121.500
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	121.500	121.500

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	121.500	121.500
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Het rentepercentage bedraagt tussen de 6 en 7% vast. De aflossing vangt aan 39 maanden na 1 januari 2019 en moet worden verricht in 8 gelijke termijnen, waarvan de laatste voor de 60e maand voldaan moet worden. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	986	50.948
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.315	18.042
Te betalen winstbelasting	0	0
Schulden terzake pensioenen	2.175	0
Nog te betalen salarissen	0	50
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	0
Schulden uit hoofde van transitieregeling	0	0
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Rekening-courant Home Instead Thuiservice Deventer Lochem Zutphen B.V.	43.419	42.777
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Nog te betalen kosten:		
Royaltyfee	9.933	7.776
Nog te betalen Coronabonus	25.664	55.400
Nog te betalen extra uren en onkostenvergoedingen	18.789	24.097
Nog te betalen verzuimverzekering	3.179	12.210
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vakantiegeld	36.238	10.799
Vakantiedagen	28.018	37.648
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	0	0
Overige overlopende passiva:		
Reservering eindejaarsbonus	4.782	3.694
Accountantskosten	2.500	2.500
Nog te betalen rente	2.020	2.020
Diversen	0	1.245
Totaal overige kortlopende schulden	196.018	269.206

Toelichting:

Over de schuld in rekening-courant met HIT DLZ B.V. wordt 1,5% rente berekend.
Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen aflossingsschema overeengekomen.

Algemeen

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Fiscale eenheid

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Holding D&E B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	29.664	148.320	118.656	296.640
Operationele lease	9.593	20.746	0	30.339
Totaal meerjarige verplichtingen	39.257	169.066	118.656	326.979

De belangrijkste operationele-leaseobjecten betreffen auto's. De belangrijkste bepalingen uit deze operationele lease overeenkomsten zijn:

- de voorwaarden voor voorwaardelijke leasebetalingen betreffen 3 auto's;
- de operationele lease overeenkomst bevatten geen nadere restricties.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en ulgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	8.900	0	8.900
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.807	0	1.807
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	7.093	0	7.093
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	890	0	890
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	-890	0	-890
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	8.900	0	8.900
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	2.697	0	2.697
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	6.203	0	6.203
Afschrijvingspercentage				10,0%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	42.853	0	0	42.853
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	11.610	0	0	11.610
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	31.243	0	0	31.243
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	850	0	0	850
- afschrijvingen	0	0	8.450	0	0	8.450
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-7.600	0	0	-7.600
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	43.703	0	0	43.703
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	20.060	0	0	20.060
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	23.643	0	0	23.643
Afschrijvingspercentage			20,0%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen €	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen €	Vorderingen op groeps- maatschappijen €	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen €	Andere deelnemingen €	Overgenomen deelgenom- en n €	Overige effecten €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	0	0	0	2.381	2.381
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	-2.381	-2.381
(Terugnname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Som waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde- rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gesteelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Klijstra, G.H.M.	21-dec-18	10.000	60 mnd	Onderhands	6,00%	31-dec-24	10.000	0	0	10.000	0	3	Lineair	0	Geen
Lenthe, A.H. van	24-dec-18	10.000	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	10.000	0	0	10.000	0	3	Lineair	0	Geen
Haan, M. en Y. den	27-dec-18	5.000	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	5.000	0	0	5.000	0	3	Lineair	0	Geen
Haitink, H.	27-dec-18	5.000	60 mnd	Onderhands	6,00%	31-dec-24	5.000	0	0	5.000	0	3	Lineair	0	Geen
Velden, I.M. van der	27-dec-18	2.500	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	2.500	0	0	2.500	0	3	Lineair	0	Geen
Wiekhart, W.	31-dec-18	10.000	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	10.000	0	0	10.000	0	3	Lineair	0	Geen
Larona Beheer B.V.	31-dec-18	10.000	60 mnd	Onderhands	6,00%	31-dec-24	10.000	0	0	10.000	0	3	Lineair	0	Geen
Perik, M.	31-dec-18	10.000	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	10.000	0	0	10.000	0	3	Lineair	0	Geen
Lobbert, A.W.M.	2-jan-19	10.000	60 mnd	Onderhands	6,00%	31-dec-24	10.000	0	0	10.000	0	3	Lineair	0	Geen
Jansen, F.	3-jan-19	7.500	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	7.500	0	0	7.500	0	3	Lineair	0	Geen
Beeuwkes, A.	4-jan-19	10.000	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	10.000	0	0	10.000	0	3	Lineair	0	Geen
Putten, J.F.M. van	4-jan-19	15.000	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	15.000	0	0	15.000	0	3	Lineair	0	Geen
Buiskool, I. en F.	6-jan-19	1.000	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	1.000	0	0	1.000	0	3	Lineair	0	Geen
Dekker, R. en I.	7-jan-19	5.000	60 mnd	Onderhands	6,00%	31-dec-24	5.000	0	0	5.000	0	3	Lineair	0	Geen
Tjon Eng Soe, S.	7-jan-19	2.500	60 mnd	Onderhands	6,00%	31-dec-24	2.500	0	0	2.500	0	3	Lineair	0	Geen
Timmermans, M. en S.	7-jan-19	3.000	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	3.000	0	0	3.000	0	3	Lineair	0	Geen
FS Consulting B.V.	15-jan-19	5.000	60 mnd	Onderhands	7,00%	31-dec-24	5.000	0	0	5.000	0	3	Lineair	0	Geen
Totaal							121.500	0	0	121.500	0			0	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	878.280	696.380
Opbrengsten Wmo	186.542	268.989
Opbrengsten uit onderaanneming	78.864	74.660
Overige zorgprestaties	89.156	137.460
Totaal	1.232.842	1.177.489

Toelichting:

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	779.229	607.216
Sociale lasten	134.135	113.544
Pensioenpremies	60.497	41.067
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	11.113	29.264
Andere personeelskosten:		
Reiskostenvergoedingen	40.519	37.304
Kosten arbodienst	11.125	2.663
Ziekteverzuimverzekering	22.324	15.168
Overige personeelskosten	3.550	6.029
Subtotaal	1.062.492	852.255
Personeel niet in loondienst	72.000	30.000
Ziekengelduitkeringen	-82.790	-7.126
Loonkostenvoordeel	-5.918	-7.977
Totaal personeelskosten	1.045.784	867.152
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	44	34
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	890	890
- materiële vaste activa	8.450	11.534
Totaal afschrijvingen	9.340	12.424

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	0	0
Algemene kosten	158.116	239.060
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.455	36.195
Onderhoud en energiekosten	2.611	1.500
Kosten uitbesteding onderaannemers	0	0
Huur en leasing	19.440	13.277
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	184.622	290.032

Toelichting:

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	56	104
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	56	104
Rentelasten	-9.704	-9.033
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	-9.704	-9.033
Totaal financiële baten en lasten	-9.648	-8.929

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

29. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van de vennootschap heeft de jaarrekening opgemaakt d.d. 28 juli 2022.

De algemene vergadering heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van d.d. 28 juli 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

E.A.M. van Putten
(namens Holding D&E B.V.)

28-7-2022

W.G.

T.H.M.B. Geutjes
(namens Holding D&E B.V.)

28-7-2022

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 11.1, dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden

5.2.2 Nevenvestigingen

De vennootschap heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Samenstellingsverklaring van de accountant

De samenstellingsverklaring van de accountant is opgenomen op de volgende pagina.