



Zwanenberg Advies

't Dorp 5-7, 5384 MA Heesch | Postbus 59, 5384 ZH Heesch | Tel. 0412 47 51 00 | KVK 84812184  
E-mail: [info@zwanenbergadvies.nl](mailto:info@zwanenbergadvies.nl) | [www.zwanenbergadvies.nl](http://www.zwanenbergadvies.nl)

Aan de directie van  
Opvanghuis Berlicum LMO B.V.  
Hooghei 50  
5258 SZ Berlicum

## **RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2021**



## INHOUDSOPGAVE

BLZ.

### 1. ADMINISTRATIEVERSLAG

1.1	Verantwoording	3
1.2	Fiscale positie	4

### 2. JAARREKENING

2.1	Balans per 31 december 2021	6
2.2	Winst-en-verliesrekening over 2021	8
2.3	Grondslagen voor de financiële verslaggeving	9
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16



## Zwanenberg Advies

't Dorp 5-7, 5384 MA Heesch | Postbus 59, 5384 ZH Heesch | Tel. 0412 47 51 00 | KVK 84812184  
E-mail: [info@zwanenbergadvies.nl](mailto:info@zwanenbergadvies.nl) | [www.zwanenbergadvies.nl](http://www.zwanenbergadvies.nl)

Aan de directie van  
Opvanghuis Berlicum LMO B.V.  
Hooghei 50  
5258 SZ Berlicum

Heesch, 22 maart 2022

Ref. 1022007/ 2020/HJ

### 1.1 VERANTWOORDING

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Opvanghuis Berlicum LMO B.V. te Berlicum, bestaande uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de toelichting, samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de vennootschap.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot het samenstellen van jaarrekeningen, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.



## 1.2 FISCALE POSITIE

### Fiscale eenheid

Opvanghuis Berlicum LMO B.V. vormt een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Zonnellust Zorgbeheer B.V. en andere groepsmaatschappijen.

### Berekening verschuldigde vennootschapsbelasting

			<u>2021</u>
			€
Resultaat vóór belastingen			113.606
	Basisbedrag	%	
<b>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</b>			
Representatiekosten	210	26,50	<u>55</u>
Belastbaar bedrag			<u><u>113.661</u></u>

### De hierover aan Zonnellust Zorgbeheer B.V. te betalen vennootschapsbelasting bedraagt:

15,00% van € 113.660 17.049

In het vertrouwen u met de samenstelling van dit rapport van dienst te zijn geweest.

Met vriendelijke groet,  
Zwanenberg Advies

J.T.G.M. van Delft

## 2. JAARREKENING

## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

### ACTIVA

		2021	2020
		€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	1		
Vervoer			
middelen		14.149	14.630
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorderingen</b>			
Overige vorderingen en overlopen-	2		
de activa		176.810	-
<b>Liquide middelen</b>	3	184.613	5.246
		<u>375.572</u>	<u>19.876</u>

## PASSIVA

		<b>2021</b>		<b>2020</b>	
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>	4				
Geplaatst kapitaal		1		1	
Overige reserves		<u>103.026</u>		<u>6.469</u>	
			103.027		6.470
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schuld aan aandeelhouder	5	214.057		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	39.059		7.988	
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>19.429</u>		<u>5.418</u>	
			272.545		13.406
			<u><u>375.572</u></u>		<u><u>19.876</u></u>

## 2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

			<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€	€
Netto-omzet	8		830.805	-
Personeelskosten	9	588.158		-36.892
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	3.217		220
Overige bedrijfskosten	11	<u>125.512</u>		<u>2.034</u>
<b>Bedrijfslasten</b>			<u>716.887</u>	<u>-34.638</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			113.918	34.638
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12	-		87
Rentelasten en soortgelijke kosten	13	<u>-312</u>		<u>-57</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			<u>-312</u>	<u>30</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>			113.606	34.668
Vennootschapsbelasting			<u>-17.049</u>	<u>-5.719</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>			<u><u>96.557</u></u>	<u><u>28.949</u></u>



## **2.3 GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Opvanghuis Berlicum LMO B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Hooghei 50, 5258 SZ te Berlicum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76657434.

### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De vennootschap heeft als activiteiten de uitoefening van een bedrijf ter verzorging, opvang en begeleiding van dakloze personen en het begeleiden casu quo ondersteunen van personen die recht hebben op geïndiceerde zorg.

De vennootschap is opgericht per 9 december 2019.

Het geplaatst kapitaal bedraagt € 1, verdeeld in 100 gewone aandelen van € 0,01 nominaal.

De aandelen zijn als volgt verdeeld:

Zonnellust Zorgbeheer B.V. 95 aandelen

W.E. van den Dungen Vastgoed B.V. 5 aandelen

De directie wordt gevoerd door Zonnellust Zorgbeheer B.V.

Er is een raad van Commissarissen ingesteld, bestaande uit 3 personen.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Opvanghuis Berlicum LMO B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale

waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

## **Grondslagen**

### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Overige bedrijfskosten**

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

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

	<u>Vervoer middelen</u>
	€
Stand per 1 januari 2021	
Aanschafwaarde	14.850
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-220</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u><u>14.630</u></u>
Mutaties	
Investeringen	2.736
Afschrijvingen	<u>-3.217</u>
	<u><u>-481</u></u>
Stand per 31 december 2021	
Aanschafwaarde	17.586
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-3.437</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>14.149</u></u>

## Vlottende activa

### Vorderingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Rekening-courant Zonnellust Zorgbeheer B.V.</b>		
Stand per 1 januari	-	1
Mutaties	-	-88
	-	-87
Rente boekjaar	-	87
Stand per 31 december	-	-
	<u>Zie passiva</u>	
Rentepercentage		0,62%

### 2 Overige vorderingen en overlopende activa

Te vorderen WLZ begeleiding november en december

<u>176.810</u>	<u>-</u>
----------------	----------

### 3 Liquide middelen

ING-Bank rekening-courant

<u>184.613</u>	<u>5.246</u>
----------------	--------------

### Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## PASSIVA

### 4 Eigen vermogen

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

	<b>Geplaatst kapitaal</b>	<b>Overige reserves</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	1	6.469	6.470
Resultaat na belastingen	-	96.557	96.557
Stand per 31 december 2021	<u>1</u>	<u>103.026</u>	<u>103.027</u>

### Informatieverschaffing over eigen vermogen

Het geplaatst kapitaal bestaat uit 100 gewone aandelen van € 0,01 nominaal.

### Kortlopende schulden

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
<b>5 Schuld aan aandeelhouder</b>		
Rekening-courant Zonnellust Zorgbeheer B.V.	<u>214.057</u>	<u>-</u>
<b>Rekening-courant Zonnellust Zorgbeheer B.V.</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties	<u>214.013</u>	<u>-</u>
	214.013	-
Rente boekjaar	<u>44</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>214.057</u>	<u>-</u>
		Zie activa
Rentepercentage	0,59%	

De rente is gelijk aan het gemiddelde U-rendement verhoogd met 1% punt. Zekerheden zijn niet gesteld. Elk der partijen heeft steeds het recht de schuld geheel of gedeeltelijk af te lossen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>6 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffingen	<u>39.059</u>	<u>7.988</u>
 <b>7 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering keuzebudget	10.750	5.418
Corona bonus	8.100	-
Nettolonen	362	-
Pensioenpremie	<u>217</u>	<u>-</u>
	<u>19.429</u>	<u>5.418</u>

## **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

### **De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid**

Aangezien Opvanghuis Berlicum LMO B.V. voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting deel uitmaakt van een fiscale eenheid met andere groepsmaatschappijen, is zij hoofdelijk aansprakelijk voor de hieruit voortvloeiende schulden.

## 2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>8 Netto-omzet</b>		
WLZ begeleiding	<u>830.805</u>	<u>-</u>
<b>9 Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	493.210	-52.843
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>94.948</u>	<u>15.951</u>
	<u>588.158</u>	<u>-36.892</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	351.476	112.788
Managementvergoeding	238.000	-
Uitkering keuzebudget	55.194	404
Commissarissenbeloning	37.899	12.707
Mutatie reservering keuzebudget	<u>5.332</u>	<u>-</u>
	687.901	125.899
Doorbelast aan groepsmaatschappij	<u>-194.691</u>	<u>-178.742</u>
	<u>493.210</u>	<u>-52.843</u>
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten (doorbelast)	62.630	12.206
Pensioenpremie (doorbelast)	22.736	3.745
Ziekteverzuimverzekering	<u>9.582</u>	<u>-</u>
	<u>94.948</u>	<u>15.951</u>
<b>10 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>3.217</u>	<u>220</u>
<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>		
Vervoermiddelen	<u>3.217</u>	<u>220</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>11 Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	31.123	4.524
Huisvestingskosten	30.000	-
Verkoopkosten	210	-
Kosten vervoermiddelen	2.407	264
Administratie- en beheerskosten	48.839	846
Algemene kosten	12.933	-3.600
	<u>125.512</u>	<u>2.034</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Studie- en opleidingskosten (doorbelast)	10.372	-
Diversen	9.719	-
Reiskostenvergoeding (doorbelast)	7.922	2.222
Wervingskosten personeel	1.560	-
WKR vrije ruimte	1.550	2.338
Personeelsfeest (doorbelast)	-	-36
	<u>31.123</u>	<u>4.524</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	<u>30.000</u>	<u>-</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	<u>210</u>	<u>-</u>
<b>Kosten vervoermiddelen</b>		
Brandstofkosten	1.461	57
Motorrijtuigenbelasting	627	88
Reparatie en onderhoud	319	119
	<u>2.407</u>	<u>264</u>
<b>Administratie- en beheerskosten</b>		
Administratie- en advieskosten	20.478	-
Automatiseringskosten	15.804	175
Juridische- en advieskosten	6.375	-
Administratiekosten	6.182	671
	<u>48.839</u>	<u>846</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Assurantien	8.444	-
Contributies, abonnementen en bijdragen	4.078	-
Diversen	411	-3.600
	<u>12.933</u>	<u>-3.600</u>

## 12 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente vorderingen groepsmaatschappijen	<u>-</u>	<u>87</u>
--	----------	-----------

## 13 Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	268	57
Rente schulden groepsmaatschappijen	44	-
	<u>312</u>	<u>57</u>

Berlicum, 22 maart 2022  
Opvanghuis Berlicum LMO B.V.

Zonnelust Zorgbeheer B.V.  
Vertegenwoordigd door:  
B.J.S. Frints  
  
Directeur

W.E. van den Dungen  
Vastgoed B.V.  
Vertegenwoordigd door:  
W.E. van den Dungen  
Directeur