

Numodozorg B.V.
Dorpsstraat 179
3481 EE Harmelen

JAARREKENING 2020

Inhoudsopgave

	Blz.
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Resultaat	5
Financiële positie	6
Fiscale positie	7
Ondertekening	7

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	9
Winst- en verliesrekening 2020	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2020	16

OVERIGE GEGEVENS

Mededelingen omtrent het ontbreken van een controleverklaring	18
Statutaire regeling winstbestemming	18
Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020	18

Numodozorg B.V.
Dorpsstraat 179
3481 EE Harmelen

Betreft: jaarrekening 2020
Datum: 31 mei 2021

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2020 betreffende uw besloten vennootschap.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Numodozorg B.V. te Harmelen bestaande uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 met toelichting samengesteld.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de door u verstrekte gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en/of regelgeving.

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van de onderneming bestaan voornamelijk uit kleinschalige dagbesteding en logeeropvang voor mensen met een verstandelijke, lichamelijke en/of psychiatrische beperking.

De vennootschap is opgericht op 31-12-2019.

Bestuur

Gedurende het boekjaar wordt de directie gevoerd door mevrouw T.Tuithof en mevrouw N.J. Tuithof-Both.

Bestemming van de winst 2020

De winst over 2020 bedraagt € 101.439.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 5.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt € 101.439.
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020	
	€	%
Ontvangsten		
Netto-omzet	421.061	97,7
Overige ontvangsten	9.894	2,3
	<u>430.955</u>	<u>100,0</u>
Kosten		
Personeelskosten	191.994	44,6
Afschrijvingen	3.919	0,9
Huisvestingskosten	42.691	9,9
Kantoorkosten	2.368	0,5
Algemene kosten	68.655	16,0
	<u>309.627</u>	<u>71,9</u>
Financiële baten en lasten	<u>-399</u>	<u>-0,1</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	120.929	28,0
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-19.490</u>	<u>-4,5</u>
Resultaat na belastingen	<u>101.439</u>	<u>23,5</u>

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2020</u>	<u>01-01-2020</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	130.595	29.156
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	<u>20.885</u>	<u>14.502</u>
Werkkapitaal	<u>109.710</u>	<u>14.654</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	72.021	7.750
Liquide middelen	<u>62.993</u>	<u>9.414</u>
	135.014	17.164
Af: kortlopende schulden	<u>25.304</u>	<u>2.510</u>
Werkkapitaal	<u>109.710</u>	<u>14.654</u>

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020
	€
Resultaat voor belastingen	120.929
Af: investeringsaftrek	-2.885
Bij: beperkt aftrekbare kosten	14
Niet aftrekbare kosten	68
	<hr/>
Belastbaar bedrag 2020	<u>118.126</u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2020
	€
16,5% over € 118.125	<u>19.490</u>

ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop u hiermede van dienst te zijn geweest en zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichtingen.

Nieuwkoop, 31 mei 2021

Hoogachtend,
Adivision administraties B.V.

A. Fransen

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na winstbestemming)

	<u>31-12-2020</u>		<u>01-01-2020</u>	
<u>ACTIVA</u>	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		20.885		14.502
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Rekening-courant N. Tuithof-Both	9.904		0	
Rekening-courant T. Tuithof	70		0	
Omzetbelasting	5.468		250	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	885		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>55.694</u>		<u>7.500</u>	
		72.021		7.750
Liquide middelen		62.993		9.414
		<u>155.899</u>		<u>31.666</u>

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2020</u>		<u>01-01-2020</u>	
	€	€	€	€
Ondernemingsvermogen				
Geplaatst kapitaal	2		2	
Agio	29.154		29.154	
Overige reserves	<u>101.439</u>		<u>0</u>	
		130.595		29.156
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.161		1.245	
Vennootschapsbelasting	19.490		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	503		115	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.150</u>		<u>1.150</u>	
		25.304		2.510
		<u>155.899</u>		<u>31.666</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	
	€	€
Ontvangsten		
Netto-omzet		421.061
Overige ontvangsten		9.894
		<u>430.955</u>
Kosten		
Personeelskosten	191.994	
Afschrijvingen	3.919	
Huisvestingskosten	42.691	
Kantoorkosten	2.368	
Algemene kosten	68.655	
		<u>309.627</u>
Bedrijfsresultaat		121.328
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		0
Rentelasten en soortgelijke kosten		399
Financiële baten en lasten		<u>399</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		120.929
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>-19.490</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>101.439</u></u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag van de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikname.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Financieel resultaat

De rentebaten en –lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende rente-opbrengsten en –kosten.

Belastingen

De belastingen worden berekend tegen het nominaal geldende tarief op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

Materiële vaste activa

	€
<u>Inventaris</u>	
Boekwaarde 01-01-2020	14.502
Aanschaffingen	10.302
Afschrijving	<u>-3.919</u>
Boekwaarde 31-12-2020	<u>20.885</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

<u>Rekening-courant N. Tuithof-Both</u>	
Mutaties	<u>9.904</u>
Stand per 31-12-2020	<u>9.904</u>

<u>Rekening-courant T. Tuithof</u>	
Mutaties	<u>70</u>
Stand per 31-12-2020	<u>70</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>01-01-2020</u>
	€	€
<u>Omzetbelasting</u>		
Naheffing omzetbelasting	<u>5.468</u>	<u>250</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Teveel afgedragen loonheffingen	<u>885</u>	<u>0</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Borg Harmelen	7.500	7.500
Zorgkantoor Zilveren Kruis	<u>48.194</u>	<u>0</u>
	<u>55.694</u>	<u>7.500</u>

Liquide middelen

Rabobank zakelijke rekening 0326038736	12.493	4.344
Rabobank bedrijfsspaarrekening 3497337080	50.500	5.000
Kas	<u>0</u>	<u>70</u>
	<u>62.993</u>	<u>9.414</u>

De aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>01-01-2020</u>
	€	€
Eigen vermogen		
<u>Geplaatst kapitaal</u>		
200 gewone aandelen nominaal € 0,01	<u>2</u>	<u>2</u>
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 2.		
<u>Agio</u>		
N.J. Tuithof-Both	13.967	13.967
T. Tuithof	<u>15.187</u>	<u>15.187</u>
Stand per 31 december	<u>29.154</u>	<u>29.154</u>
		€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 01-01-2020		0
Resultaatbestemming boekjaar		<u>101.439</u>
Stand per 31-12-2020		<u>101.439</u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2020</u>	<u>01-01-2020</u>
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>4.161</u>	<u>1.245</u>
<u>Vennootschapsbelasting</u>		
2020	<u>19.490</u>	<u>0</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Pensioenen	<u>503</u>	<u>115</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Administratiekosten	<u>1.150</u>	<u>1.150</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020
	€
Netto-omzet	
Omzet SVB	146.186
Omzet LISTER/SBWU	11.944
Omzet particulier	5.401
Omzet declaraties	16.492
Omzet Amerpoort	2.795
Omzet St. Kwintes	19.462
Omzet Reinaerde	18.317
Omzet gemeente Woerden	19.547
Omzet Abrona	2.177
Omzet Koos	9.664
Omzet Zorgkantoor Zilveren Kruis	169.076
	<u>421.061</u>
Overige ontvangsten	
VWS zorgbonus	4.800
Subsidie praktijkleren	5.094
	<u>9.894</u>
Personeelskosten	
Brutolonen	166.375
Loonverschillen	-3.147
Sociale lasten en pensioenpremies	1.221
Zorgbonus	6.000
Kosten Arboned	358
Reiskostenvergoeding	4.539
Stagevergoeding	2.100
Vrijwilligersvergoeding	450
Studie- en opleidingskosten	3.346
Inhuur derden	6.098
Onkostenvergoeding T. Tuithof	2.824
Onkostenvergoeding N. Tuithof-Both	1.830
	<u>191.994</u>
Afschrijvingen	
Inventaris	<u>3.919</u>
Huisvestingskosten	
Huur Dorpsstraat Harmelen	35.213
Huisvestingskosten	194
Electra en gas	7.284
	<u>42.691</u>

	2020
	€
Kantoorkosten	
Kantoorbenodigdheden	409
Telefoon/internet	<u>1.959</u>
	<u>2.368</u>
Algemene kosten	
Administratiekosten	4.265
Advieskosten	8.630
Bedrijfskosten	11.957
Abonnementen/contributies	6.742
Boodschappen	5.290
Verzekeringen	1.385
Auto- en parkeerkosten	115
Taxikosten	6.508
Onderhoud/reparatie	3.116
Advertentie/reclame	89
Niet aftrekbare kosten	68
Onkostenvergoedingen	13.063
Kosten vakantie/uitjes	7.315
Representatiekosten	54
Overige algemene kosten	<u>58</u>
	<u>68.655</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Rente en kosten banken	<u>399</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	
Vennootschapsbelasting	<u>19.490</u>
Ondertekening directie voor akkoord	
Nieuwkoop, 31 mei 2021	
Numodozorg B.V.	
T.Tuithof	
N.J. Tuithof-Both	

OVERIGE GEGEVENS

Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de besloten vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 21 van de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

1. De algemene vergadering is bevoegd 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 deze statuten moeten worden aangehouden.
2. Bij de berekening van het bedrag dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd deelt elk aandeel in een gelijk deel van de uitkering. Van de vorige zin kan telkens met instemming van alle aandeelhouders worden afgeweken.
3. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.
4. Indien de vennootschap na een uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden, zijn de bestuurders die dat ten tijde van de uitkering wisten of redelijkerwijs behoorden te voorzien jegens de vennootschap hoofdelijk verbonden voor het tekort dat door de uitkering is ontstaan met de wettelijke rente vanaf de dag van de uitkering. Artikel 2:248 lid 5 Burgerlijk Wetboek is van overeenkomstige toepassing. Niet verbonden is de bestuurder die bewijst dat het niet aan hem te wijten is dat de vennootschap de uitkering heeft gedaan en dat hij niet nalatig is geweest in het treffen van maatregelen om de gevolgen daarvan af te wenden. Degene die de uitkering ontving terwijl hij wist of redelijkerwijs behoorde te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zou kunnen voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden is gehouden tot vergoeding van het tekort dat door de uitkering is ontstaan, ieder voor ten hoogste het bedrag of de waarde van de door hem ontvangen uitkering. Indien de bestuurders de vordering uit hoofde van de eerste zin hebben voldaan, geschiedt de in de derde zin bedoelde vergoeding aan de bestuurders naar evenredigheid van het gedeelte dat door ieder der bestuurders is voldaan. Ten aanzien van een schuld uit hoofde van de eerste of derde zin is de schuldenaar niet bevoegd tot verrekening. Het bepaalde in dit lid is niet van toepassing op uitkeringen in de vorm van aandelen in het kapitaal van de vennootschap of bijschrijvingen op niet volgestorte aandelen.
5. Met een bestuurder wordt voor de toepassing van lid 3 gelijkgesteld degene die het beleid van de vennootschap heeft bepaald of mede heeft bepaald, als ware hij bestuurder. De vordering kan niet worden ingesteld tegen een door de rechter benoemde bewindvoerder.
6. Bij de berekening van iedere uitkering tellen de aandelen, die de vennootschap in haar kapitaal houdt dan wel waarvan zij certificaten van aandelen houdt niet mede, tenzij deze aandelen of certificaten van aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of pandrecht of van aandelen certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten.

7. Bij de berekening van het bedrag, dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd, komt slechts het bedrag van de verplichte stortingen op het nominale bedrag van de aandelen in aanmerking. Van de vorige zin kan telkens met instemming van alle aandeelhouders worden afgeweken.

8. De vennootschap mag ook tussentijds uitkeringen doen. Het in dit artikel bepaalde is dan van overeenkomstige toepassing.

Verwerking van het resultaat 2020

De directie stelt voor om het resultaat over 2020 van € 101.439 toe te voegen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.