

Cornerstones Jeugdzorg B.V.

Veendam

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

RAPPORT

1	Algemeen	2
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Resultaatvergelijking	4
4	Financiële positie	5
5	Fiscale positie	6

JAARREKENING 2021

A	Balans per 31 december 2021	7
B	Winst- en verliesrekening over 2021	8

SPECIFICATIES

1	Specificaties bij de balans per 31 december 2021	9
2	Specificaties bij de winst- en verliesrekening over 2021	14

Cornerstones B.V.
T.a.v. de directie
Pieter Sneeuwplein 12
9641 KA VEENDAM

Kenmerk : 2.022.026
Datum : 14 juni 2022

Geachte directie,

Hierbij doen wij u de jaarrekening 2021 van Cornerstones Jeugdzorg B.V. te Veendam toekomen. Bij deze jaarrekening is door ons een samenstellingsverklaring afgegeven.

Het boekjaar 2021 werd afgesloten met een resultaat na belastingen van € 113.852. (2020 : € 148.507).
Het eigen vermogen per 31 december 2021 bedroeg € 355.010. (31 december 2020 : € 241.158)

1 ALGEMEEN

Onderneming

Cornerstones Jeugdzorg B.V. is per 27 februari 2017 als onderneming ingeschreven in het handelsregister onder nummer 6817.4977. De activiteiten hebben zich in 2017 beperkt tot nagenoeg geen. In 2018 zijn de activiteiten van Woongroep de Robijn v.o.f. overgedragen aan Cornerstones Jeugdzorg B.V.

Doelstelling

Het (doen) exploiteren van gezinshuizen voor zowel dagopvang als overnachting ten behoeve van jeugdzorg. Het begeleiden van (de opstart van) gezinshuizen, het coachen en opleiden van gezinshuisouders en andere zorgverleners op het gebied van jeugdzorg.

Directie

De directie wordt gevormd door de heer L. Vincent

Inkoop aandeel

Op 11 december 2020 is er een koopovereenkomst gesloten door de vennootschap, waarbij het aandeel dat eigendom was van T. Wieldraaijer wordt ingekocht. De juridische levering en de intrekking van het betreffende aandeel zal in 2021 worden geëffectueerd. De transactie is in de cijfers van 2020 verwerkt.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Cornerstones Jeugdzorg B.V. te Veendam 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.

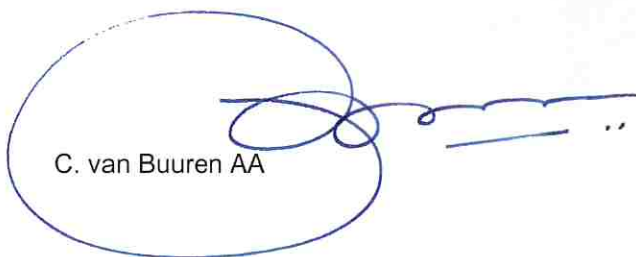
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de van toepassing zijnde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Cornerstones Jeugdzorg B.V.. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of conclusies 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.

Apeldoorn, 14 juni 2022

Van Buuren Accountants - Adviseurs



C. van Buuren AA

3 ANALYSE VAN HET RESULTAAT

3.1 Resultaatvergelijking

De winst- en verliesrekening over 2021 sluit met een resultaat na belastingen van € 113.852.
Over 2020 bedroeg het resultaat na belastingen € 148.507.

De resultaten kunnen als volgt worden samengevat:

(bedragen * € 1.000)

	2021	%	2020	%
Netto-omzet	2.651	100,0%	2.397	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.969	74,3%	1.648	68,8%
Brutomarge	682	25,7%	749	31,2%
Lonen en salarissen	324	12,2%	304	12,7%
Sociale lasten	68	2,6%	62	2,6%
Overige personeelskosten	49	1,8%	34	1,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	39	1,5%	44	1,8%
Huisvestingskosten	13	0,5%	30	1,3%
Autokosten	9	0,3%	8	0,3%
Verkoopkosten	1	0,0%	1	0,0%
Kantoorkosten	8	0,3%	9	0,4%
Algemene kosten	30	1,1%	79	3,3%
Som der kosten	541	20,4%	571	23,8%
Bedrijfsresultaat	141	5,3%	178	7,4%
Rentelasten	8-	-0,3%	1-	0,0%
Resultaat voor belastingen	133	5,0%	177	7,4%
Belasting	19-	-0,7%	28-	-1,2%
Resultaat na belastingen	<u>114</u>	<u>4,3%</u>	<u>149</u>	<u>6,2%</u>

4 FINANCIËLE POSITIE

4.1 Vermogensstructuur

De financiële positie per balansdata kan als volgt worden weergegeven:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn				
Eigen vermogen		355.010		445.143
Langlopende schulden		45.268		103.255
Totaal lang vermogen		<u>400.278</u>		<u>548.398</u>
Geïnvesteed in materiële vaste activa		80.136		139.540
Werkkapitaal		<u>320.142</u>		<u>408.858</u>
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	334.726		356.443	
Vorderingen	253.632		521.963	
		<u>81.094-</u>		<u>165.520</u>
Saldo geldmiddelen		<u><u>401.236</u></u>		<u><u>243.338</u></u>

Dit saldo geldmiddelen is als volgt opgebouwd:

ABN-AMRO Bank - betaalrekening	401.236	243.338
	<u>401.236</u>	<u>243.338</u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Algemeen

Onderstaand volgt een uiteenzetting van de fiscale positie van Cornerstones Jeugdzorg B.V. naar de situatie ultimo verslagjaar. De vennootschap is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

5.2 Bepaling belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag kan als volgt worden berekend:

	<u>2021</u> €
Resultaat voor belastingen volgens de winst- en verliesrekening	132.878
Fiscale uitzonderingen:	
Representatiekosten en verteer (€ 1.082 * 26,5 %)	287
Investeringsaftrek	4.525-
Fiscaal belastbaar bedrag	<u><u>128.640</u></u>
Over dit fiscaal belastbaar bedrag is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:	
€ 128.840 * 15 %	19.026
	<u><u>19.026</u></u>

Dit bedrag is op de balans per 31 december 2021 opgenomen als schuld.

A BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris	34.869		28.765	
Vervoermiddelen	45.267		110.775	
		80.136		139.540
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Debiteuren/nog te factureren	234.391		263.977	
Overige vorderingen	19.241		54.001	
		253.632		317.978
Liquide middelen		401.236		243.338
		<u>735.004</u>		<u>700.856</u>

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Geplaatst kapitaal	1	1
Overige reserves	355.009	241.157
	<u>355.010</u>	<u>241.158</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Leaseverplichtingen	45.268	103.255
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichtingen	15.007	22.523
Crediteuren	225.036	190.979
Belastingen en premies SV	2.791	75.767
Overige schulden en overlopende passiva	91.892	67.174
	<u>334.726</u>	<u>356.443</u>
	<u>735.004</u>	<u>700.856</u>

B WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		2.651.301		2.397.224
Inkoopwaarde van de omzet		1.968.825		1.648.442
Bruto bedrijfsresultaat		<u>682.476</u>		<u>748.782</u>
Lonen en salarissen	324.650		303.592	
Sociale lasten	68.031		61.961	
Overige personeelskosten	49.057		33.861	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	38.662		44.017	
Huisvestingskosten	12.741		30.272	
Autokosten	8.839		7.647	
Verkoopkosten	1.162		742	
Kantoorkosten	8.662		8.966	
Algemene kosten	29.644		79.556	
Som der bedrijfslasten		<u>541.448</u>		<u>570.614</u>
Bedrijfsresultaat		<u>141.028</u>		<u>178.168</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		8.150		1.302
Resultaat voor belastingen		<u>132.878</u>		<u>176.866</u>
Belasting		19.026		28.359
Resultaat na belastingen		<u><u>113.852</u></u>		<u><u>148.507</u></u>

Ondertekening jaarrekening:

Veendam, ... juni 2022

L. Vincent

1 SPECIFICATIES BIJ DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt te specificeren:

	2021 €
Boekwaarde per 1 januari	139.540
Investerings (per saldo)	20.742-
	118.798
Afschrijvingen	38.662
Boekwaarde per 31 december	<u>80.136</u>

De boekwaarden zijn per onderdeel als volgt te specificeren:

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2021	28.765	110.775	139.540
Investerings / desinvesterings	16.161	36.903-	20.742-
	44.926	73.872	118.798
Afschrijvingen	10.057	28.605	38.662
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>34.869</u>	<u>45.267</u>	<u>80.136</u>
Stand per 31 december 2021			
Aanschaffingswaarde	65.626	112.549	178.175
Cumulatieve afschrijving	30.756	67.283	98.039
Boekwaarde	<u>34.870</u>	<u>45.266</u>	<u>80.136</u>

De op jaarbasis gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Inventaris	20%
Vervoermiddelen	20%

In het jaar van (des)investering wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
VORDERINGEN		
Debiteuren		
Nominale waarde	1.440	263.977
Nog te factureren	232.951	-
	<u>234.391</u>	<u>263.977</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant directie	18.316	47.017
Vooruitberekende rente lease	-	4.759
Overige vorderingen	925	2.225
	<u>19.241</u>	<u>54.001</u>
LIQUIDE MIDDELEN		
ABN-AMRO Bank - betaalrekening	401.236	243.338
	<u>401.236</u>	<u>243.338</u>

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
Overige reserves	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	241.157	296.634
Resultaat boekjaar	113.852	148.507
Dividend i.v.m. inkoop aandeel	-	-203.984
Stand per 31 december	<u>355.009</u>	<u>241.157</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Leaseverplichtingen		
Lease De Lage Landen N.V.	45.268	60.275
Lease Mini Financial Services	-	42.980
	<u>45.268</u>	<u>103.255</u>
Lease De Lage Landen N.V.	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	75.282	90.289
Aflossing	-15.007	-15.007
Stand per 31 december	<u>60.275</u>	<u>75.282</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.007	-15.007
Stand per 31 december	<u>45.268</u>	<u>60.275</u>

Dit betreft de lease van een Tesla Model X. De leasetermijn bedraagt € 1.250,62 per maand gedurende 60 maanden. De slottermijn bedraagt € 35.262.

Lease Mini Financial Service	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	50.496	53.385
Aflossing	-50.496	-2.889
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>50.496</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-7.516
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>42.980</u>

Deze leaseverplichting is aangegaan voor de aanschaf van de Mini Cooper, en heeft een looptijd van 60 maanden. De maandelijkse termijnen bedragen € 626,36 met een slottermijn van € 15.803,56. De auto is eind 2021 verkocht, en de lening is meteen afgelost.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Leaseverplichtingen	15.007	22.523
	<u>15.007</u>	<u>22.523</u>
Crediteuren		
Stand per 31 december	<u>225.036</u>	<u>190.979</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-13.752	58.388
Loonheffing december	16.543	17.379
	<u>2.791</u>	<u>75.767</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Pensioenpremie	2.237	-1.506
Reservering vakantiegeld	11.322	9.935
Te betalen kosten onderaannemers	78.333	58.745
	<u>91.892</u>	<u>67.174</u>

2 SPECIFICATIE BIJ DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
Netto omzet		
Zorgvergoeding	2.616.935	2.370.731
Overige omzet	34.366	26.493
	<u>2.651.301</u>	<u>2.397.224</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inleen zorgverleners en onderaannemers	1.882.402	1.621.916
Kosten kwaliteitszorg	86.423	26.526
	<u>1.968.825</u>	<u>1.648.442</u>
Lonen en salarissen		
Brutosalarissen	303.051	279.311
Vakantiegeld	33.702	14.964
Eindejaarsuitkering	-	15.526
Af : Uitkering ziekengeld	12.103-	6.209-
	<u>324.650</u>	<u>303.592</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	44.955	41.329
Pensioenpremies	23.076	20.632
	<u>68.031</u>	<u>61.961</u>
Overige personeelskosten		
Inhuur personeel en managementvergoeding	36.975	21.764
Kostenvergoedingen	5.523	9.026
Overige personeelskosten	6.559	3.071
	<u>49.057</u>	<u>33.861</u>

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Inventaris	10.057	6.366
Vervoermiddelen	28.605	37.651
	<u>38.662</u>	<u>44.017</u>
Huisvestingskosten		
Huur	12.053	17.788
Gas, electra en water	-234	9.859
Onderhoud en zakelijke lasten	922	2.625
	<u>12.741</u>	<u>30.272</u>
Autokosten		
Brandstoffen	1.895	2.116
Reparatie en onderhoud	4.012	449
Verzekering en motorrijtuigenbelasting	2.572	5.077
Overige autokosten	360	5
	<u>8.839</u>	<u>7.647</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>1.162</u>	<u>742</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	811	1.205
Telecommunicatie incl. internet	4.480	5.372
Contributies en abonnementen	1.248	1.069
Verzendkosten	197	545
Overige kantoorkosten	1.926	775
	<u>8.662</u>	<u>8.966</u>

Cornerstones Jeugdzorg B.V.
Veendam

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	11.919	14.435
Verzekeringen	4.666	9.170
Advieskosten	5.501	8.898
Automatiseringskosten	1.503	6.313
Overige algemene kosten	6.055	40.740
	<u>29.644</u>	<u>79.556</u>
Rentelasten		
Rente financial lease	7.596	-
Bankrente en -kosten	554	1.302
	<u>8.150</u>	<u>1.302</u>
Belastingen		
Berekende vennootschapsbelasting boekjaar	<u>-</u>	<u>28.359</u>