

Home Instead Thuiservice Enschede B.V.
gevestigd te Heemstede

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Administratieverslag	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Financiële positie	7
1.5 Kengetallen	9
1.6 Fiscale positie	11
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	15
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021	17
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021	18
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
2.5 Toelichting op de balans	22
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	28
2.7 Overige toelichtingen	33
Bijlagen	
1. Specificatie omzetbelasting	35
2. Specificatie materiële vaste activa	37

1. Administratieverslag

Aan de directie van
Home Instead Thuiservice Enschede B.V.
Hengelsestraat 100
7514 AK Enschede

Nieuw-Vennep,

Geachte directie,

1.1 Samenstellingsverklaring

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

1.2 Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2020 zijn ontleend aan het rapport, zoals opgesteld d.d. 2 juli 2021.

Groepsvermogen

Home Instead Thuiservice Enschede B.V. maakt deel uit van een economische eenheid (groep). Aan het hoofd van deze groep staan Nifloch Beheer B.V. en M. Elferink Holding B.V.

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 16 mei 2018, verleden door notaris H.L.J. Kamps te Leiden werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Home Instead Thuiservice Enschede B.V. per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van Home Instead Thuiservice Enschede B.V., statutair gevestigd te Heemstede, bestaan voornamelijk uit: Het (doen) uitvoeren van dienstverlening op het gebied van welzijn, wonen en zorg aan natuurlijke personen.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2020 op 27 augustus 2021 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2020 bedroeg € -51.944.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	1.097.106	100,0	562.005	100,0	535.101	95,2
Inkoopwaarde van de omzet	-87.908	-8,0	-33.726	-6,0	-54.182	-160,7
Brutowinst	1.009.198	92,0	528.279	94,0	480.919	91,0
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	194	-	-194	-100,0
Brutomarge	1.009.198	92,0	528.473	94,0	480.725	91,0
Personeelskosten	922.221	84,1	485.680	86,4	436.541	89,9
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.333	0,2	1.919	0,3	414	21,6
Overige bedrijfskosten	125.031	11,3	89.583	15,9	35.448	39,6
Som der bedrijfslasten	1.049.585	95,6	577.182	102,6	472.403	81,8
Bedrijfsresultaat	-40.387	-3,6	-48.709	-8,6	8.322	17,1
Financiële baten en lasten	-12.629	-1,2	-8.495	-1,5	-4.134	-48,7
Resultaat voor belastingen	-53.016	-4,8	-57.204	-10,1	4.188	7,3
Belastingen	4.735	0,4	5.260	0,9	-525	-10,0
Netto resultaat na belastingen	-48.281	-4,4	-51.944	-9,2	3.663	7,1

Resultaatanalyse

	2021
	€
Resultaatverhogend	
Hogere brutowinst	480.919
	480.919

Resultaatverlagend

Lagere overige bedrijfsopbrengsten	194	
Hogere personeelskosten	436.541	
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	414	
Hogere overige bedrijfskosten	35.448	
Lagere financiële baten en lasten	4.134	
Hogere belastingen	525	
	<u>525</u>	
		<u>477.256</u>
Verbetering netto resultaat		<u>3.663</u>

Analyse van de personeelskosten

		<u>2021</u>
	€	€
Hogere lonen	327.725	
Hogere sociale lasten	45.565	
Hogere pensioenlasten	22.260	
Hogere overige personeelskosten	<u>40.991</u>	
		<u>436.541</u>

Analyse van de overige bedrijfskosten

		<u>2021</u>
	€	€
Hogere huisvestingskosten	3.060	
Lagere verkoopkosten	-905	
Hogere autokosten	6.058	
Hogere kantoorkosten	4.654	
Hogere algemene kosten	<u>22.581</u>	
Hogere overige bedrijfskosten		<u>35.448</u>

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	6.303	1,9	7.787	4,1
Financiële vaste activa	3.900	1,2	2.850	1,5
Vorderingen	295.882	90,8	179.601	93,7
Liquide middelen	19.728	6,1	1.365	0,7
	<u>325.813</u>	<u>100,0</u>	<u>191.603</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-219.252	-67,3	-170.971	-89,2
Kortlopende schulden	545.065	167,3	362.574	189,2
	<u>325.813</u>	<u>100,0</u>	<u>191.603</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	295.882	179.601
Liquide middelen	<u>19.728</u>	<u>1.365</u>
	315.610	180.966
Kortlopende schulden	<u>-545.065</u>	<u>-362.574</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>-229.455</u>	<u>-181.608</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	6.303	7.787
Financiële vaste activa	<u>3.900</u>	<u>2.850</u>
	<u>10.203</u>	<u>10.637</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>-219.252</u>	<u>-170.971</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>-219.252</u>	<u>-170.971</u>

1.5 Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2018</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	0,6	0,5	p.m.

De Liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

De current ratio is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020.

Solvabiliteit

	<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2018</u> %
$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$	-67,3	-89,2	100,0

	<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2018</u> %
--	------------------	------------------	------------------

$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Vreemd vermogen}} \times 100$	-40,2	-47,2	p.m.
---	-------	-------	------

De Solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit EV / TV is ten opzichte van 2020 gestegen.

De solvabiliteit EV / VV is ten opzichte van 2020 gestegen.

Rentabiliteit

	<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2018</u> %
$\frac{\text{Totaal van bedrijfsresultaat}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$	-12,4	-25,4	-

De rentabiliteit over het totale vermogen geeft een indicatie voor de mate waarin de onderneming met haar vermogen een opbrengst weet te genereren. De rentabiliteit van het eigen vermogen geeft weer wat het rendement is dat de onderneming heeft behaald met haar eigen vermogen. Dit vermogen komt toe aan de eigenaar.

De verhouding bedrijfsresultaat / totaal vermogen is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020.

Rendement

Gemiddelde betaaltermijn vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2018</u>
Gemiddelde vorderingen op handelsdebiteurensaldo			
<u>Omzet</u>	28,4	30,4	-
De omzet is inclusief omzetbelasting.			

Bovenstaande ratio geeft de positie ten aanzien van vorderingen op handelsdebiteuren.

De gemiddelde betaaltermijn vorderingen op handelsdebiteuren is ten opzichte van vorig jaar gedaald.

1.6 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

			2021
			€
Resultaat voor belastingen			-53.016
Niet aftrekbare bedragen			
Van aftrek uitgesloten boeten			426
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	€
Relatiegeschenken	273	26,50	72
Representatiekosten	232	26,50	61
Kantinekosten	197	26,50	52
			185
Belastbaar bedrag			-52.405

Latente belastingen

Berekening latente belastingvorderingen:
De berekening van de actieve belastinglatentie is als volgt:

	2021
	€
Verlies 2018	56.260
Verlies 2019	94.063
Verlies 2020	58.064
Verlies 2021	52.405
	260.792
Latente belastingvorderingen: 15,0% van € 260.792	39.119

Winst-en-verliesrekening

In de winst-en-verliesrekening is de vennootschapsbelastingpost als volgt verwerkt:

	<u>2021</u>
	€
Latente belastingen	-7.861
Waardevermindering van latente belastingvorderingen	3.126
Totaal vennootschapsbelasting	<u><u>-4.735</u></u>

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies €	Reeds gecompenseerd in oude jaren €	Nog te compenseren be- gin boekjaar €	Compensatie in jaar 2021 €	Nog te com- penseren ein- de boekjaar €
2018	56.260	-	56.260	-	56.260
2019	94.063	-	94.063	-	94.063
2020	58.064	-	58.064	-	58.064
2021	52.405	-	52.405	-	52.405
	<u>260.792</u>	<u>-</u>	<u>208.387</u>	<u>-</u>	<u>260.792</u>

CONCEPT

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

ACTIVA

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		6.303		7.787
<i>Financiële vaste activa</i>		3.900		2.850
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	106.651		64.003	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	100		100	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	39.119		34.384	
Overige vorderingen en overlopende activa	150.012		81.114	
		295.882		179.601
<i>Liquide middelen</i>		19.728		1.365
Totaal activazijde		<u>325.813</u>		<u>191.603</u>

PASSIVA

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	100		100	
Overige reserve	-219.352		-171.071	
		-219.252		-170.971
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	13.628		13.764	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	286.500		211.500	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	104.643		43.814	
Overige schulden en overlopende passiva	140.294		93.496	
		545.065		362.574
Totaal passivazijde		<u>325.813</u>		<u>191.603</u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet	1.097.106		562.005	
Inkoopwaarde van de omzet	-87.908		-33.726	
Brutowinst	1.009.198		528.279	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		194	
Brutomarge		1.009.198		528.473
Personeelskosten	922.221		485.680	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.333		1.919	
Overige bedrijfskosten	125.031		89.583	
Som der bedrijfslasten		1.049.585		577.182
Bedrijfsresultaat		-40.387		-48.709
Rentelasten en soortgelijke kosten		-12.629		-8.495
Resultaat voor belastingen		-53.016		-57.204
Belastingen		4.735		5.260
Netto resultaat na belastingen		-48.281		-51.944

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat	-40.387		-48.709
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen	2.333		1.919
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-42.648	-34.359	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	-100	
Afname (toename) van overige vorderingen	-4.735	-5.260	
Overlopende activa	-68.898	-47.674	
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	182.491	136.186	
	66.210		48.793
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	28.156		2.003
Betaalde interest	-12.629	-8.495	
Ontvangen winstbelasting	4.735	5.260	
	-7.894		-3.235
Kasstroom uit operationele activiteiten	20.262		-1.232
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-849	-3.534	
Investerings financiële vaste activa	-1.050	-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.899		-3.534
Mutatie geldmiddelen	18.363		-4.766
Verloop mutatie geldmiddelen			
Geldmiddelen aan het begin van de periode	1.365		6.131
Toename (afname) van geldmiddelen	18.363		-4.766
Geldmiddelen aan het einde van de periode	19.728		1.365

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfsnummer handelsregister

Home Instead Thuiservice Enschede B.V. is feitelijk gevestigd op Hengelosestraat 100, 7514 AK te Enschede, is statutair gevestigd in Heemstede en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71663703.

Algemene toelichting

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Home Instead Thuiservice Enschede B.V. bedraagt per 31 december 2021 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Home Instead Thuiservice Enschede B.V. Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Home Instead Thuiservice Enschede 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 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen 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 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. 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 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 nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenlasten

Home Instead Thuiservice Enschede B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Home Instead Thuiservice Enschede B.V. op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

2.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Stand per 1 januari 2021	
Aanschafwaarde	11.369
Cumulatieve afschrijvingen	-3.582
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>7.787</u>
Mutaties	
Investerings	849
Afschrijvingen	-2.333
Saldo mutaties	<u>-1.484</u>
Stand per 31 december 2021	
Aanschafwaarde	12.217
Cumulatieve afschrijvingen	-5.914
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>6.303</u>

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
--	------------------------	------------------------

Financiële vaste activa

Overige vorderingen	<u>3.900</u>	<u>2.850</u>
	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>3.900</u>	<u>2.850</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Waarborgsommen		
Boekwaarde per 1 januari	2.850	2.850
Verstreking in boekjaar	<u>1.050</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.900</u></u>	<u><u>2.850</u></u>

Deze borg betreft de huur van de kantoorruimte op Hengelosestraat 100 te Enschede.

Flottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u><u>106.651</u></u>	<u><u>64.003</u></u>

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant K+R Concepts B.V.	<u><u>100</u></u>	<u><u>100</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rekening-courant K+R Concepts B.V.		
Stand per 1 januari	100	-159.900
Overige mutaties	<u>-</u>	<u>160.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>100</u></u>	<u><u>100</u></u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Latente belastingvorderingen vennootschapsbelasting	<u><u>39.119</u></u>	<u><u>34.384</u></u>
---	----------------------	----------------------

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen posten	6.752	4.278
Vooruitbetaalde posten	6.115	4.047
Nog te factureren posten	<u>137.145</u>	<u>72.789</u>
	<u>150.012</u>	<u>81.114</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Liquide middelen</i>		
ABN AMRO rekening-courant	<u>19.728</u>	<u>1.365</u>

Eigen vermogen

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

	Geplaatst kapitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	100	-171.071	-170.971
Uit resultaatverdeling	-	-48.281	-48.281
Stand per 31 december 2021	100	-219.352	-219.252

Opdracht van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2021 ad € 48.281 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2021 van de vennootschap.

Geplaatst kapitaal

Het gestort en opgevraagd kapitaal van Home Instead Thuiservice Enschede B.V. bedraagt € 100. Dit betreft 100 gewone aandelen van nominaal € 1.

65 aandelen staan op naam van K+R Concepts B.V. en 35 aandelen staan op naam van M. Elferink B.V.

Kortlopende schulden

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	13.628	13.764
	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant K+R Concepts B.V.	286.500	211.500

	2021	2020
	€	€
Rekening-courant K+R Concepts B.V.		
Stand per 1 januari	211.500	-
Verstreking geldlening	75.000	211.500
Stand per 31 december	286.500	211.500

Rekening-courant K+R Concepts B.V.

De rekening-courant K+R Concepts B.V. betreft een lening in rekening-courant verstrekt door K+R Concept B.V. aan Home Instead Thuiservice Enschede B.V. De looptijd hiervan is 4 jaar, derhalve tot en met 1 augustus 2022. De aflossing zal plaatsvinden aan het einde van de looptijd. Het rentepercentage bedraagt 5% per jaar volgens de dagmethode.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.868	1.240
Loonheffing	93.186	39.407
Pensioenen	7.362	3.029
Overige premies	227	138
	104.643	43.814
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Overige schulden en overlopende passiva

Rekening-courant directie	23	-
Vakantiegeld	26.277	6.418
Eindejaarsuitkering	4.046	2.375
Vakantiedagen	51.306	29.546
Zorgbonus	16.224	25.800
Nog te betalen posten	42.418	29.357
	140.294	93.496
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Rekening-courant directie

Rekening-courant M.J. Elferink	23	-
--------------------------------	----	---

	2021	2020
	€	€
Rekening-courant M.J. Elferink		
Stand per 1 januari	-	-
Overige mutaties	23	-
Stand per 31 december	23	-
		31-12-2021
		€
Specificatie overige mutaties		
Kosten Home Instead Thuiservice Enschede B.V. betaald door privé		16
Storting privé		57
Opname privé		-50
Totaal		23

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Huurverplichtingen

Het bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van registergoederen bedraagt in 2021 € 1.247,93 per maand. Dit betreft kantoorruimte unit 0.02 en unit 0.09 in het Kantorencentrum Schuttersveld gelegen aan de Hengelosestraat 100 te Enschede alsmede 3 parkeerplaatsen gelegen aan de Joan Coststraat.

Per 1 augustus 2021 wordt er een aanvullende vergoeding in verband met de omzetbelasting betaald van € 83,16 per maand.

Vanaf 1 oktober 2021 wordt er extra kantoorruimte, unit 0.07, samen met 1 extra parkeerplaats gehuurd. Deze kantoorruimte kost € 527,49 per maand inclusief aanvullende vergoeding.

De huurverplichting is ingegaan voor onbepaalde tijd. Beëindiging van deze huurovereenkomst vindt plaats door opzegging per aangetekend schrijven met inachtneming van een opzegtermijn van 2 maanden.

2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2021 €	2020 €
<i>Netto-omzet</i>		
Omzet hoog	18.766	13.703
Overige opbrengsten hoog	-	30
Omzet ZVW MZO (21%)	24.217	-
Omzet vrijgesteld	34.007	31.978
Omzet WMO - ZIN	-	18.574
Omzet WLZ - ZIN	1.013.922	494.883
Omzet WLZ PGB	7.346	2.837
Omzet ZVW - ZIN	-1.152	-
	<u>1.097.106</u>	<u>562.005</u>
	2021 €	2020 €
<i>Inkoopwaarde van de omzet</i>		
Inkoopwaarde omzet	<u>87.908</u>	<u>33.726</u>
	2021 €	2020 €
<i>Inkoopwaarde omzet</i>		
Royalty fee	<u>87.908</u>	<u>33.726</u>
	2021 €	2020 €
<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>		
Vrijval ontvangsten debiteuren	<u>-</u>	<u>194</u>
	2021 €	2020 €
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen	690.035	362.310
Sociale lasten	103.589	58.024
Pensioenlasten	43.830	21.570
Overige personeelskosten	<u>84.767</u>	<u>43.776</u>
	<u>922.221</u>	<u>485.680</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Lonen</i>		
Salarissen	488.500	353.419
Salarissen TWK	168.525	10.174
Reiskosten belast	937	7.699
Reiskosten belast TWK	12.272	168
Mutatie vakantiegeldreserve	16.204	2.781
Mutatie reservering eindejaarsuitkering	1.369	1.150
Mutatie reservering vakantiedagen	21.760	19.780
Mutatie reservering sociale lasten	5.607	3.035
	<u>715.174</u>	<u>398.206</u>
Ontvangen ziekengeld	-21.314	-32.922
Loonkostenvoordelen	-3.825	-2.974
	<u>690.035</u>	<u>362.310</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>103.589</u>	<u>58.024</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>43.830</u>	<u>21.570</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.600	20.614
Reiskosten woon-werk TWK	38.786	3.048
Overige reis- en verblijfkosten	87	-
Overige kostenvergoedingen	684	820
Ziekengeldverzekering	18.258	7.786
Overige personeelsverzekeringen	233	645
Studie- en opleidingskosten	7.561	3.442
Arbodienst	5.634	3.150
Werkkostenregeling (WKR)	5.163	1.216
Beschermingsmateriaal en hulpmiddelen	2.065	2.113
Kantinekosten	197	-
Overige personeelskosten	5.547	1.193
	86.815	44.027
Doorbelaste kilometervergoedingen onbelast (Btw)	-1.263	-174
Doorbelaste onkostenvergoedingen onbelast (Btw)	-785	-75
Doorbelaste reiskostenvergoeding 21%	-	-2
	84.767	43.776
	2021	2020
	€	€
<i>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.333	1.919
	2021	2020
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.333	1.919
	2021	2020
	€	€
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	18.938	15.878
Verkoopkosten	12.289	13.194
Autokosten	15.428	9.370
Kantoorkosten	19.918	15.264
Algemene kosten	58.458	35.877
	125.031	89.583

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	16.991	14.678
Schoonmaakkosten	44	7
Onderhoud inventaris	259	-
Overige huisvestingskosten	<u>1.644</u>	<u>1.193</u>
	<u>18.938</u>	<u>15.878</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertenties	8.571	11.145
Marketing & communicatie	4.091	350
Kosten website	-	75
Afboeking debiteuren	-1.080	-
Representatiekosten	232	75
Relatiegeschenken	273	419
Overige verkoopkosten	<u>202</u>	<u>1.130</u>
	<u>12.289</u>	<u>13.194</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Autokosten	13.350	8.059
Boetes en bekeuringen	343	-
Brandstofkosten auto's	1.664	1.269
Parkeerkosten auto's	<u>71</u>	<u>42</u>
	<u>15.428</u>	<u>9.370</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.109	1.399
Porti	1.369	1.099
Communicatiekosten	3.744	3.103
Drukwerk	296	591
Kosten automatisering	11.382	7.010
Overige kantoorkosten	<u>2.018</u>	<u>2.062</u>
	<u>19.918</u>	<u>15.264</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	4.484	54
Administratiekosten, jaarrekening	2.400	2.107
Accountantskosten, loonadministratie	6.951	4.279
Accountantskosten	2.345	5.355
Advieskosten	2.138	1.000
Assurantiepremie	2.123	2.009
Kosten Raad van Commissarissen	2.500	-
Abonnementen en contributies	425	602
Bankkosten	409	406
Boetes belastingdienst	83	-
Niet-verrekenbare BTW op kosten	34.620	20.090
Betalingsverschillen	-21	-21
Overige algemene kosten	1	-4
	<u>58.458</u>	<u>35.877</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schulden participanten en overige deelnemingen	12.620	8.495
Rente belastingen	9	-
	<u>12.629</u>	<u>8.495</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Rente schulden participanten en overige deelnemingen

Rente schuld aan K+R Concepts B.V.	<u>12.620</u>	<u>8.495</u>
------------------------------------	---------------	--------------

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Rente belastingen

Rente belastingen	<u>9</u>	<u>-</u>
-------------------	----------	----------

2.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2021	2020
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	19,74	10,83
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	19,74	10,83

	2021	2020
	€	€
Specificatie gemiddeld aantal werknemers		
CAREGivers	14,55	7,13
Supportteam	4,19	2,70
Directie	1,00	1,00
Totaal	19,74	10,83

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Specificatie bezoldiging bestuurder		
M.J. Elferink	58.635	50.235
Totaal	58.635	50.235

Enschede,.....,
Home Instead Thuiservice Enschede B.V.

M.J. Elferink
Directeur

Enschede,.....,

Ondertekening commissarissen:

Y.B.. Liebrand

E.A. Keehnen

Bijlagen

1. Specificatie omzetbelasting

OMZETBELASTING

		€		€
Omzet hoog		36.063	*21 %	7.573
Omzet nul		0	* 0 %	0
Totaal te betalen BTW				7.573
<u>Prive gebruik auto's</u>				
	Cat. waarde			
VW Polo NF-177-B	12 mnd	21.066	*2,7% *5%	28
VW up! G-175-HT	12 mnd	13.434	*2,7% *5%	18
				7.620
Aan u verrichte leveringen vanuit het buitenland:				
Binnen EU		2.585	*21%	543
				8.163
BTW voorbelasting		35.296	*5%	1.059
BTW verleggingsregeling		543	*5%	16
				1.075
Totaal verschuldigd				7.087
Reeds aangegeven:				
1e kwartaal		450		
2e kwartaal		520		
3e kwartaal		2.769		
4e kwartaal		4.699		
				8.438
Suppletie 2021, te betalen				-1.351
Nog te betalen per 31-12-2021:				
Aangifte 4e kwartaal 2021		4.699		
Aangifte 2e kwartaal 2021		520		
Suppletie 2021		-1.351		
Totaal nog te betalen per 31-12-2021				3.868

Home Instead Thuiservice Enschede B.V., Heemstede

2. Specificatie materiële vaste activa

Specificatie van het verloop van materiële vaste activa

	Aanschaf- datum	Datum in- gebruikname	Aanschaf- waarde per 1-1-2021	Investeren- tingen 2021	Desinveste- ringen 2021	Aanschaf- waarde per 31-12-2021	Afschr. %	Cumulatieve afschrijving 1-1-2021	Afschrijving 2021	Desinveste- ringen 2021	Cumulatieve afschrijving 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
			€	€	€	€	%	€	€	€	€	€
Inventaris												
Kantoormeubilair	10-7-2018	10-7-2018	2.066	A		2.066	20	1.033	413		1.446	620
Tapijt	11-7-2018	11-7-2018	654	A		654	20	327	131		458	196
Diverse kantoormeubilair	1-9-2019	1-9-2019	2.075	A		2.075	20	553	415		968	1.107
Totaal inventaris			<u>4.795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.795</u>		<u>1.913</u>	<u>959</u>	<u>-</u>	<u>2.872</u>	<u>1.923</u>
ICT/Automatisering												
Laptop Lenovo Yoga-520	25-6-2018	25-6-2018	662	A		662	20	330	132		462	200
Computer Acer + 2 monitoren	7-9-2018	7-9-2018	453	A		453	20	212	91		303	150
Tritel telefoon + internet	10-9-2018	10-9-2018	1.206	A		1.206	20	583	241		824	382
HP Thin client + HP Elite Display	1-9-2019	1-9-2019	718	A		718	20	192	144		336	382
Laptop Lenovo Yoga-530	20-3-2020	20-3-2020	952	A		952	20	142	183		325	627
2x Laptop Lenovo Yoga-530	23-6-2020	23-6-2020	1.252	A		1.252	20	131	250		381	871
Apple iPhone SE	26-6-2020	26-6-2020	571	A		571	20	59	114		173	398
Laptop Lenovo IdeaPad Flex 5	14-11-2020	14-11-2020	759	A		759	20	19	152		171	588
Laptop Lenovo ThinkBook 15 G2	9-8-2021	9-8-2021		A	849	849	20		67		67	782
Totaal ICT/Automatisering			<u>6.573</u>	<u>849</u>	<u>-</u>	<u>7.422</u>		<u>1.668</u>	<u>1.374</u>	<u>-</u>	<u>3.042</u>	<u>4.380</u>
Totaal inventaris			<u>4.795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.795</u>		<u>1.913</u>	<u>959</u>	<u>-</u>	<u>2.872</u>	<u>1.923</u>
Totaal ICT/Automatisering			<u>6.573</u>	<u>849</u>	<u>-</u>	<u>7.422</u>		<u>1.668</u>	<u>1.374</u>	<u>-</u>	<u>3.042</u>	<u>4.380</u>
Totaal materiële vaste activa			<u>11.368</u>	<u>849</u>	<u>-</u>	<u>12.217</u>		<u>3.581</u>	<u>2.333</u>	<u>-</u>	<u>5.914</u>	<u>6.303</u>