



GrandCare Service B.V.
Kerkenbos 1103 B
6546 BC Nijmegen

JAARREKENING 2021

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaatvergelijking	3
3	Financiële positie	4
4	Kengetallen	6
5	Fiscale positie	7

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	10
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	12
3	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	18
5	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	27
6	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	33
7	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	35
8	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	36
9	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	37
10	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	45

ACCOUNTANTSRAPPORT

Venlo

Noorderpoort 39
5916 PJ Venlo
Tel. +31 (0)77 320 2900

Venray

Keizersveld 50
5803 AN Venray
Tel. +31 (0)478 851 000

www.crowe-contour.nl

Aan het bestuur van
GrandCare Service B.V.
Kerkenbos 1103 B
6546 BC Nijmegen

Venray, 13 juni 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van GrandCare Service B.V. te Malden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van GrandCare Service B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 RESULTAATVERGELIJKING

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen is ten opzichte van het boekjaar 2020 met € 29.338 afgenomen tot € 210.230. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de geconsolideerde winst-en-verliesrekeningen.

	2021		2020	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	3.971.646	100,0	3.787.555	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	11.614	0,3	14.720	0,4
Bruto-omzetresultaat	3.960.032	99,7	3.772.835	99,6
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	4.204	0,1
Kosten				
Lonen en salarissen	2.626.311	66,1	2.478.321	65,4
Sociale lasten en pensioenlasten	545.239	13,7	556.237	14,7
Afschrijvingen	56.406	1,4	50.906	1,3
Overige personeelskosten	178.937	4,5	149.776	4,0
Huisvestingskosten	93.133	2,3	75.492	2,0
Exploitatiekosten	14.610	0,4	7.227	0,2
Kantoorkosten	79.502	2,0	75.102	2,0
Autokosten	46.511	1,2	46.511	1,2
Verkoopkosten	4.089	0,1	4.572	0,1
Algemene kosten	51.441	1,4	66.400	1,7
Exploitatiesubsidies	5.302	0,1	-	-
Som van de bedrijfslasten	3.701.481	93,2	3.510.544	92,6
Bedrijfsresultaat	258.551	6,5	266.495	7,1
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.923	0,1	169	-
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-	-	27.500	0,7
Rentelasten en soortgelijke kosten	-16.014	-0,4	-17.181	-0,5
	-14.091	-0,3	10.488	0,2
Belastingen	-34.230	-0,9	-37.415	-1,0
Resultaat na belastingen	210.230	5,3	239.568	6,3

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
A C T I V A				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	10.033	0,7	-	-
Materiële vaste activa	665.563	45,9	666.983	48,6
Financiële vaste activa	7.834	0,5	1.339	0,1
	<u>683.430</u>	<u>47,1</u>	<u>668.322</u>	<u>48,7</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	598.195	41,3	479.774	35,0
Liquide middelen	168.428	11,6	223.956	16,3
	<u>766.623</u>	<u>52,9</u>	<u>703.730</u>	<u>51,3</u>
	<u><u>1.450.053</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>1.372.052</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
P A S S I V A				
Eigen vermogen	399.886	27,6	359.656	26,2
Achtergestelde leningen	10.000	0,7	51.780	3,8
Langlopende schulden	615.067	42,4	435.112	31,7
Kortlopende schulden	425.100	29,3	525.504	38,3
	<u>1.450.053</u>	<u>100,0</u>	<u>1.372.052</u>	<u>100,0</u>

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	399.886	359.656
Achtergestelde leningen	10.000	51.780
Langlopende schulden	615.067	435.112
	<u>1.024.953</u>	<u>846.548</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	10.033	-
Materiële vaste activa	665.563	666.983
Financiële vaste activa	7.834	1.339
	<u>683.430</u>	<u>668.322</u>
Werkkapitaal	<u>341.523</u>	<u>178.226</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	598.195	479.774
Liquide middelen	168.428	223.956
	<u>766.623</u>	<u>703.730</u>
Af: kortlopende schulden	425.100	525.504
Werkkapitaal	<u>341.523</u>	<u>178.226</u>

4 KENGETALLEN

4.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020	2019
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2019=100)</i>	113,35	108,09	100,00
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	17,83	19,42	-3,73
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	52,57	66,61	-36,28

4.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	49,13	45,29	58,89
---	-------	-------	-------

4.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,80	1,34	1,00

4.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	27,58	26,21	27,81

5 FISCALE POSITIE

5.1 Fiscale eenheid

GrandCare Service B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- GrandCare Begeleiding B.V.
- GrandCare Ondersteuning en Gezelschap B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend op basis van het fiscale resultaat van de dochtermaatschappijen.

5.2 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen		244.460
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	310	
Investeringsaftrek	-16.568	
		-16.258
Belastbaar bedrag 2021		228.202
Berekening vennootschapsbelasting		
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:		
		2021
		€
15,0% over € 228.200		34.230

5.3 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2021 is per saldo € -3.770 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2021 bedraagt € 34.230.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2021	Vennoot- schaps- belasting 2021	Betaald/ ontvangen in 2021	Vordering/ schuld per 31 december 2021
	€	€	€	€
2020	-29.165	-	29.165	-
2021	-	-34.230	38.000	3.770
	<u>-29.165</u>	<u>-34.230</u>	<u>67.165</u>	<u>3.770</u>

5.4 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

		Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€	€
Voedsel, drank, genotmiddelen (kantine)	26,5 %	409	108
Representatiekosten	26,5 %	761	202
			<u>310</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
Crowe Contour

J.P.H. Kuijpers
Accountant-Administratieconsulent

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021



1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
A C T I V A					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Kosten van ontwikkeling			10.033		-
Materiële vaste activa	(2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		620.888		633.521	
Inventaris		44.675		33.462	
			665.563		666.983
Financiële vaste activa	(3)				
Overige vorderingen			7.834		1.339
Vlottende activa					
Vorderingen	(4)				
Handelsdebiteuren		444.138		387.635	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		126.592		67.669	
Overige vorderingen en overlopende activa		27.465		24.470	
			598.195		479.774
Liquide middelen	(5)		168.428		223.956
			<u>1.450.053</u>		<u>1.372.052</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven, d.d. 13 juni 2022

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10)	3.971.646		3.787.555	
Inkoopwaarde van de omzet	(11)	11.614		14.720	
Bruto-omzetresultaat			3.960.032		3.772.835
Overige bedrijfsopbrengsten	(12)		-		4.204
Kosten					
Lonen en salarissen	(13)	2.626.311		2.478.321	
Sociale lasten en pensioenlasten	(14)	545.239		556.237	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(15)	361		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(16)	56.045		50.906	
Overige bedrijfskosten	(17)	473.525		425.080	
			3.701.481		3.510.544
Bedrijfsresultaat			258.551		266.495
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(18)	1.923		169	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(19)	-		27.500	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(20)	-16.014		-17.181	
Financiële baten en lasten			-14.091		10.488
Resultaat voor belastingen			244.460		276.983
Belastingen	(21)		-34.230		-37.415
Resultaat na belastingen			210.230		239.568

3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van GrandCare Service B.V., statutair gevestigd te Malden bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van beheersactiviteiten.

De activiteiten van GrandCare Begeleiding B.V., statutair gevestigd te Malden bestaan voornamelijk uit het verzorgen van (thuis)begeleiding op tal van terreinen van zowel personen met enkelvoudige als van personen met meervoudige complexe problematiek.

De activiteiten van GrandCare Ondersteuning en Gezelschap B.V., statutair gevestigd te Malden bestaan voornamelijk uit het verrichten van ondersteuningswerkzaamheden en het bieden van gezelschap aan personen die hier behoefte aan hebben.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

GrandCare Service B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 67686044) is feitelijk gevestigd op Kerkenbos 1103 B te Nijmegen.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van GrandCare Service 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.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van GrandCare Service B.V. samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin GrandCare Service B.V. direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

GrandCare Service B.V. te Nijmegen staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
GrandCare Begeleiding B.V. Nijmegen	100,00	Ja
GrandCare Ondersteuning en Gezelschap B.V. Nijmegen	100,00	Ja

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke 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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen posten omvatten overige vorderingen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Achtergestelde leningen

Achtergestelde leningen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Achtergestelde leningen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

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.

Opbrengstverantwoording***Verlenen van diensten***

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.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Kosten

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

Personeelsbeloningen***Algemeen***

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

***Periodiek betaalbare beloningen***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

GrandCare Service B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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.

Financiële baten en lasten***Rentebaten en rentelasten***

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.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het fiscale resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtermaatschappijen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde fiscale resultaat van de dochter met inachtneming van een toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de dochtermaatschappijen. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met GrandCare Service B.V.



4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Vaste activa

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve afschrijvingen	-
Boekwaarde per 1 januari 2021	-
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	10.394
Afschrijvingen	-361
	10.033
Verkrijgingsprijs	10.394
Cumulatieve afschrijvingen	-361
Boekwaarde per 31 december 2021	10.033
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Kosten van ontwikkeling	20

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschaffingswaarde	740.298	71.524	811.822
Cumulatieve afschrijvingen	-106.777	-38.062	-144.839
Boekwaarde per 1 januari 2021	633.521	33.462	666.983
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	27.733	26.892	54.625
Afschrijvingen	-40.366	-15.679	-56.045
	-12.633	11.213	-1.420
Aanschaffingswaarde	768.031	98.416	866.447
Cumulatieve afschrijvingen	-147.143	-53.741	-200.884
Boekwaarde per 31 december 2021	620.888	44.675	665.563
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			5, 10
Inventaris			20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Borgsommen	7.834	1.339

Vlottende activa**4. Vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	444.138	387.635

Vorderingen op overige verbonden maatschappijen*Lening u/g De Gezusters van den Berg B.V.*

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	67.669	-
Mutaties boekjaar	57.000	67.500
	124.669	67.500
Rente	1.923	169
Stand per 31 december	126.592	67.669

Over de vordering wordt 2% rente berekend.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Huur	1.250	1.794
Verzekeringen	6.043	5.230
Ziekengeld	4.409	3.362
Diversen	15.763	14.084
	27.465	24.470



5. Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant
Kas
Gelden onderweg

31-12-2021	31-12-2020
€	€
167.624	226.188
804	109
-	-2.341
<u>168.428</u>	<u>223.956</u>

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 41 van dit rapport.

7. Achtergestelde leningen

Achtergestelde lening Malo B.V.

Achtergestelde lening Daniëlle Holding B.V.

31-12-2021	31-12-2020
€	€
5.000	31.767
5.000	20.013
<u>10.000</u>	<u>51.780</u>
2021	2020
€	€

Achtergestelde lening Malo B.V.

Stand per 1 januari

Mutaties boekjaar

Rente

Langlopend deel per 31 december

31.767	50.689
-26.767	-19.844
-	922
<u>5.000</u>	<u>31.767</u>

Over de schuld wordt geen rente berekend.

Achtergestelde lening Daniëlle Holding B.V.

Stand per 1 januari

Mutaties boekjaar

Langlopend deel per 31 december

20.013	10.794
-15.013	9.219
<u>5.000</u>	<u>20.013</u>

Over de schuld wordt geen rente berekend.

8. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Hypothecaire leningen</u>		
Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0603 98	149.990	159.992
Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0601 51	149.990	159.992
Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0601 50	50.020	60.016
Hypothecaire lening Rabobank, 0050 1400 90	44.264	55.112
	<u>394.264</u>	<u>435.112</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0603 98</i>		
Stand per 1 januari	169.994	179.996
Aflossing	-10.002	-10.002
Stand per 31 december	159.992	169.994
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.002	-10.002
Langlopend deel per 31 december	<u>149.990</u>	<u>159.992</u>

Deze hypothecaire lening ad € 200.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspannd te Nijmegen. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,80%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 834. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 192. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 109.982 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0601 51

Stand per 1 januari	169.994	179.996
Aflossing	-10.002	-10.002
Stand per 31 december	159.992	169.994
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.002	-10.002
Langlopend deel per 31 december	<u>149.990</u>	<u>159.992</u>

De hypothecaire lening ad € 200.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspannd te Nijmegen. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,15%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 834. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 192. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 109.982 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2021	2020
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0601 50</i>		
Stand per 1 januari	70.012	80.008
Aflossing	-9.996	-9.996
Stand per 31 december	60.016	70.012
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.996	-9.996
Langlopend deel per 31 december	50.020	60.016

De hypothecaire lening ad € 100.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspand te Nijmegen. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,80%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 833. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 72.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 10.036 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening Rabobank, 0050 1400 90

Stand per 1 januari	65.960	-
Opgenomen gelden	-	75.000
Aflossing	-10.848	-9.040
Stand per 31 december	55.112	65.960
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.848	-10.848
Langlopend deel per 31 december	44.264	55.112

De hypothecaire lening ad € 75.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspand te Nijmegen. Aflossing vindt plaats over een periode van 7 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,90%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 904. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 61.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 872 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Belastingdienst inzake uitstel corona	220.803	-

Tijdens de coronapandemie is gebruik gemaakt van het verleende uitstel van betaling op, door de belastingdienst, opgelegde aanslagen. Dit verleende uitstel moet in 60 maandelijkse termijnen en met ingang van 1 oktober 2022 worden terugbetaald.

9. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Gelden onderweg	1.213	-
	<u>1.213</u>	<u>-</u>
<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Hypothecaire leningen	40.848	40.848
	<u>40.848</u>	<u>40.848</u>
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	45.009	34.427
	<u>45.009</u>	<u>34.427</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Vennootschapsbelasting	-3.770	29.165
Omzetbelasting	476	564
Loonheffing	57.250	269.939
PAWW	584	507
Pensioenen	11.415	15.464
	<u>65.955</u>	<u>315.639</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	88.318	83.728
Dertiende maand	14.966	13.159
Accountantskosten	6.750	6.870
Corona compensatie	5.302	-
Nettoloon	7.199	3.741
Autokosten	-	3.876
Huisvestingskosten	1.523	2.921
Werk derden	19.063	9.432
Diversen	3.916	10.863
Vakantiedagen	113.258	-
Uit te keren dividend	11.780	-
	<u>272.075</u>	<u>134.590</u>



ZEKERHEDEN

De volgende zekerheden voor de onder de langlopende schulden opgenomen leningen bij de Rabobank werden gesteld:

- 1e hypotheek tot een recht van € 600.000 op de onroerende zaak Scherpenkampweg 21 te Nijmegen;
- Afgegeven borgstelling door D. van de Berg ad. € 25.000;
- Afgegeven borgstelling door R. van de Berg ad. € 25.000;
- Verpanding van huidige en toekomstige inventaris en rechten en vorderingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van GrandCare Service B.V. en haar dochtermaatschappijen.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
10. Netto-omzet		
Omzet begeleiding subsidiegelden Jeugdwet 0%	2.359.355	2.039.854
Omzet begeleiding subsidiegelden WMO 0%	1.501.530	1.429.084
Omzet begeleiding particulieren en overigen 0%	45.744	8.024
Omzet huishoudelijke ondersteuning 0%	-	296.540
Omzet ondersteuning en gezelschap 0%	-	638
	<u>3.906.629</u>	<u>3.774.140</u>
Omzet huishoudelijke ondersteuning hoog	-	956
Omzet ondersteuning en gezelschap hoog	13.209	7.958
Omzet begeleiding doorbelaste kilometers hoog	3.668	1.695
Omzet begeleiding laag	-	2.806
	<u>16.877</u>	<u>13.415</u>
Omzet verhuur	48.140	-
	<u>3.971.646</u>	<u>3.787.555</u>
11. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen ten behoeve van verblijf en dagbesteding	11.614	14.720
	<u>11.614</u>	<u>14.720</u>
12. Overige bedrijfsopbrengsten		
Omzetgarantie coronacrisis	-	4.204
	<u>-</u>	<u>4.204</u>
Personeelskosten		
13. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	2.206.702	2.152.159
Mutatie vakantiegeldverplichting	4.590	1.570
Mutatie dertiende maand	1.807	22.902
Mutatie vakantiedagen	113.258	25.911
Mutatie nabetaling periodieken	-	18.494
Werk derden	379.185	369.087
	<u>2.705.542</u>	<u>2.590.123</u>
Ontvangen WAZO- en ziekengelduitkeringen	-71.197	-101.402
Ontvangen subsidies	-8.034	-828
Te betalen loonkosten	-	-9.572
	<u>2.626.311</u>	<u>2.478.321</u>

	2021	2020
	€	€
14. Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	371.703	402.736
Pensioenlasten	171.664	152.774
Pensioenlasten voorgaande jaren	1.872	727
	<u>545.239</u>	<u>556.237</u>
Personeelsleden		
Bij de groep waren in 2021 gemiddeld 49 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 45).		
15. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	<u>361</u>	<u>-</u>
16. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	40.366	37.553
Inventaris	15.679	13.353
	<u>56.045</u>	<u>50.906</u>
17. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	178.937	149.776
Huisvestingskosten	93.133	75.492
Exploitatiekosten	14.610	7.227
Kantoorkosten	79.502	75.102
Autokosten	46.511	46.511
Verkoopkosten	4.089	4.572
Algemene kosten	51.441	66.400
Exploitatiesubsidies	5.302	-
	<u>473.525</u>	<u>425.080</u>

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	5.938	15.539
Vergoeding kilometers	81.873	59.822
Onkostenvergoedingen	-	1.038
Ziekteverzuimverzekering	46.588	42.010
Arbokosten	10.164	8.185
Kantinekosten	3.019	4.269
Bedrijfskleding/wasserij	110	-
Opleidingskosten	13.853	8.556
Overige personeelskosten	17.392	10.357
	<u>178.937</u>	<u>149.776</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	15.727	11.866
Gas, water, electra	27.776	22.124
Onderhoud onroerende zaak	18.055	10.311
Onroerendezaakbelasting	5.319	7.696
Schoonmaakkosten	19.693	18.545
Bewakingskosten	4.402	4.436
Overige huisvestingskosten	2.161	514
	<u>93.133</u>	<u>75.492</u>
Exploitatiekosten		
Huur machines en installaties	1.426	-
Reparatie en onderhoud	91	54
Kleine aanschaffingen	13.093	7.173
	<u>14.610</u>	<u>7.227</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.679	4.948
Onderhoud inventaris	-	240
Automatiseringskosten	47.439	47.952
Telefoon	24.275	18.135
Porti	1.026	1.509
Contributies en abonnementen	4.083	2.318
	<u>79.502</u>	<u>75.102</u>

	2021	2020
	€	€
Autokosten		
Huurkosten	46.511	46.511
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	224	458
Representatiekosten	761	431
Relatiegeschenken	158	-
Reis- en verblijfkosten	113	1.107
Provisies	-	996
Overige verkoopkosten	2.833	1.580
	4.089	4.572
Algemene kosten		
Accountantskosten	15.460	17.646
Administratiekosten	14.886	18.136
Advieskosten	10.414	15.003
Verzekeringen	8.684	9.988
Overige algemene kosten	1.997	5.627
	51.441	66.400
Exploitatiesubsidies		
Corona compensatie	5.302	-
Financiële baten en lasten		
18. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering De Gezusters van den Berg B.V.	1.923	169



19. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

	2021	2020
	€	€
<u>Waardeverandering vorderingen op groepsmaatschappijen</u>		
Waardeverandering vordering GrandCare Huishoudelijke Ondersteuning B.V.	-	27.500
	<u> </u>	<u> </u>

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankrente en -kosten	2.211	1.453
Rente Belastingdienst	177	281
Rente achtergestelde leningen	-	923
Rente hypothecaire leningen Rabobank	13.626	14.524
	<u>16.014</u>	<u>17.181</u>

21. Belastingen

Vennootschapsbelasting	<u>34.230</u>	<u>37.415</u>
------------------------	---------------	---------------

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

6 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
A C T I V A					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(22)				
Kosten van ontwikkeling			10.033		-
Materiële vaste activa	(23)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		620.888		633.521	
Inventaris		15.912		12.316	
			636.800		645.837
Financiële vaste activa	(24)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		121.285		81.391	
Overige vorderingen		250		250	
			121.535		81.641
Vlottende activa					
Vorderingen	(25)				
Handelsdebiteuren		65.871		40.393	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		20.791		-	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		126.592		67.669	
Overige vorderingen en overlopende activa		7.527		107.079	
			220.781		215.141
Liquide middelen	(26)		21.089		9.787
			<u>1.010.238</u>		<u>952.406</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
P A S S I V A					
Eigen vermogen	(27)				
Geplaatst kapitaal		100		100	
Overige reserves		399.786		359.556	
			399.886		359.656
Achtergestelde leningen	(28)		10.000		51.780
Langlopende schulden	(29)				
Hypothecaire leningen			394.264		435.112
Kortlopende schulden	(30)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		40.848		40.848	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		15.217		5.758	
Schulden aan groepsmaatschappijen		110.197		2.470	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.139		37.132	
Overige schulden en overlopende passiva		33.687		19.650	
			206.088		105.858
			<u>1.010.238</u>		<u>952.406</u>

7 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Opbrengsten					
Netto-omzet	(31)		854.290		719.775
Kosten					
Lonen en salarissen	(32)	327.640		287.036	
Sociale lasten en pensioenlasten	(33)	48.688		42.563	
Afschrijvingen	(34)	47.940		44.595	
Overige bedrijfskosten	(35)	219.344		209.882	
			643.612		584.076
Bedrijfsresultaat			210.678		135.699
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(36)	1.923		169	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(37)	-		27.500	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(38)	-14.308		-22.675	
Financiële baten en lasten			-12.385		4.994
Resultaat voor belastingen			198.293		140.693
Belastingen	(39)		-27.957		-15.144
			170.336		125.549
Resultaat deelnemingen	(40)		39.894		114.019
Resultaat na belastingen			210.230		239.568

8 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van GrandCare Service B.V.



9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Vaste activa

22. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve afschrijvingen	-
Boekwaarde per 1 januari 2021	-
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	10.394
Afschrijvingen	-361
	10.033
Verkrijgingsprijs	10.394
Cumulatieve afschrijvingen	-361
Boekwaarde per 31 december 2021	10.033
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Kosten van ontwikkeling	20

23. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschaffingswaarde	740.298	36.750	777.048
Cumulatieve afschrijvingen	-106.777	-24.434	-131.211
Boekwaarde per 1 januari 2021	633.521	12.316	645.837
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	27.733	10.809	38.542
Afschrijvingen	-40.366	-7.213	-47.579
	-12.633	3.596	-9.037
Aanschaffingswaarde	768.031	47.559	815.590
Cumulatieve afschrijvingen	-147.143	-31.647	-178.790
Boekwaarde per 31 december 2021	620.888	15.912	636.800
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			5, 10
Inventaris			20

24. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</u>		
GrandCare Begeleiding B.V. te Nijmegen (100%)	117.087	77.834
GrandCare Ondersteuning en Gezelschap B.V. te Nijmegen (100%)	4.198	3.557
	121.285	81.391

	2021	2020
	€	€
<i>GrandCare Begeleiding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	77.834	183.531
Aandeel in het resultaat	39.253	166.985
	117.087	350.516
Dividend	-	-272.682
Stand per 31 december	117.087	77.834

Dit betreft een 100%-deelneming in GrandCare Begeleiding B.V., gevestigd te Nijmegen, welke gewaardeerd wordt volgens de vermogensmutatiemethode uitgaande van de netto-vermogenswaarde.

GrandCare Ondersteuning en Gezelschap B.V.

Stand per 1 januari	3.557	4.543
Aandeel in het resultaat	641	-986
Stand per 31 december	4.198	3.557

Dit betreft een 100%-deelneming in GrandCare Ondersteuning en Gezelschap B.V., gevestigd te Nijmegen, welke gewaardeerd wordt volgens de vermogensmutatiemethode uitgaande van de netto-vermogenswaarde.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Borgsommen	250	250

Vlottende activa

25. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	65.871	40.393
------------	--------	--------



Vorderingen op groepsmaatschappijen

GrandCare Ondersteuning en Gezelschap B.V.

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	-2.470	-
Mutaties boekjaar	23.261	-
Stand per 31 december	20.791	-

Over de vordering wordt geen rente berekend.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Vorderingen op overige verbonden maatschappijen

Lening u/g De Gezusters van den Berg B.V.	126.592	67.669
---	---------	--------

Overige vorderingen en overlopende activa

Verzekeringen	2.642	2.461
Diversen	4.885	4.618
Te ontvangen dividend	-	100.000
	7.527	107.079

26. Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	21.089	9.787
----------------------------	--------	-------

PASSIVA

27. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Geplaatst kapitaal</i>		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 1,00	100	100

	2021	2020
	€	€

Overige reserves

Stand per 1 januari	359.556	192.488
Resultaatbestemming boekjaar	210.230	239.568
Betaalbaar gesteld dividend	-170.000	-72.500
Stand per 31 december	399.786	359.556

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

28. Achtergestelde leningen

Achtergestelde lening Malo B.V.	5.000	31.767
Achtergestelde lening Daniëlle Holding B.V.	5.000	20.013
	10.000	51.780

29. Langlopende schulden

Hypothecaire leningen

Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0603 98	149.990	159.992
Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0601 51	149.990	159.992
Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0601 50	50.020	60.016
Hypothecaire lening Rabobank, 0050 1400 90	44.264	55.112
	394.264	435.112

	2021	2020
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0603 98</i>		
Stand per 1 januari	169.994	179.996
Aflossing	-10.002	-10.002
Stand per 31 december	159.992	169.994
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.002	-10.002
Langlopend deel per 31 december	149.990	159.992

Deze hypothecaire lening ad € 200.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspand te Nijmegen. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,80%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 834. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 192. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 109.982 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0601 51

Stand per 1 januari	169.994	179.996
Aflossing	-10.002	-10.002
Stand per 31 december	159.992	169.994
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.002	-10.002
Langlopend deel per 31 december	149.990	159.992

De hypothecaire lening ad € 200.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspand te Nijmegen. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,15%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 834. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 192. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 109.982 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening Rabobank, 0050 0601 50

Stand per 1 januari	70.012	80.008
Aflossing	-9.996	-9.996
Stand per 31 december	60.016	70.012
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.996	-9.996
Langlopend deel per 31 december	50.020	60.016

De hypothecaire lening ad € 100.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspand te Nijmegen. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,80%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 833. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 72. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 10.036 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2021	2020
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank, 0050 1400 90</i>		
Stand per 1 januari	65.960	-
Opgenomen gelden	-	75.000
Aflossing	-10.848	-9.040
Stand per 31 december	55.112	65.960
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.848	-10.848
Langlopend deel per 31 december	44.264	55.112

De hypothecaire lening ad € 75.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspannend te Nijmegen. Aflossing vindt plaats over een periode van 7 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,90%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 904. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 61.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 872 een looptijd langer dan vijf jaar.

30. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Hypothecaire leningen	40.848	40.848

Schulden aan groepsmaatschappijen

GrandCare Begeleiding B.V.	110.197	-
GrandCare Ondersteuning en Gezelschap B.V.	-	2.470
	110.197	2.470

	2021	2020
	€	€
<i>GrandCare Begeleiding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	127.756
Mutaties boekjaar	110.197	38.524
Dividenduitkering	-	-172.682
	110.197	-6.402
Rente	-	6.402
Stand per 31 december	110.197	-

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Vennootschapsbelasting	-3.770	29.165
Omzetbelasting	476	564
Loonheffing	8.884	7.396
Pensioenen	549	7
	<u>6.139</u>	<u>37.132</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	7.633	7.879
Dertiende maand	1.348	1.216
Accountantskosten	2.750	2.870
Autokosten	-	3.876
Huisvestingskosten	1.523	2.921
Diversen	2.620	888
Vakantiedagen	6.033	-
Uit te keren dividend	11.780	-
	<u>33.687</u>	<u>19.650</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van GrandCare Service B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
31. Netto-omzet		
Omzet doorbelaste personeelskosten	471.520	421.000
Omzet doorbelaste algemene kosten	252.000	225.000
Omzet doorbelaste huurkosten pand	82.630	73.775
	<u>806.150</u>	<u>719.775</u>
Omzet verhuur	48.140	-
	<u>854.290</u>	<u>719.775</u>
Personeelskosten		
32. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	310.178	263.990
Mutatie vakantiegeldverplichting	-246	2.329
Mutatie dertiende maand	132	45
Mutatie vakantiedagen	6.033	-
Werk derden	11.543	20.672
	<u>327.640</u>	<u>287.036</u>
33. Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	32.323	30.824
Pensioenlasten	14.886	13.013
Pensioenlasten voorgaande jaren	1.479	-1.274
	<u>48.688</u>	<u>42.563</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren 6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 5).		
34. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	361	-
Materiële vaste activa	47.579	44.595
	<u>47.940</u>	<u>44.595</u>

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	361	-
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	40.366	37.553
Inventaris	7.213	7.042
	47.579	44.595
35. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	10.329	9.809
Huisvestingskosten	77.365	63.626
Exploitatiekosten	5.718	1.243
Kantoorkosten	52.599	56.090
Autokosten	46.511	46.511
Verkoopkosten	2.292	1.488
Algemene kosten	24.530	31.115
	219.344	209.882
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	3.146	3.178
Kantinekosten	2.894	4.239
Bedrijfskleding/wasserij	110	-
Opleidingskosten	1.708	465
Overige personeelskosten	2.471	1.927
	10.329	9.809
Huisvestingskosten		
Gas, water, electra	27.776	22.124
Onderhoud onroerende zaak	18.055	10.311
Onroerendezaakbelasting	5.319	7.696
Schoonmaakkosten	19.652	18.545
Bewakingskosten	4.402	4.436
Overige huisvestingskosten	2.161	514
	77.365	63.626

	2021	2020
	€	€
Exploitatiekosten		
Huur machines en installaties	1.426	-
Kleine aanschaffingen	4.292	1.243
	<u>5.718</u>	<u>1.243</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.616	4.726
Onderhoud inventaris	-	240
Automatiseringskosten	46.344	47.315
Telefoon	1.789	2.300
Porti	1.017	1.509
Contributies en abonnementen	833	-
	<u>52.599</u>	<u>56.090</u>
Autokosten		
Huurkosten	<u>46.511</u>	<u>46.511</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	240
Representatiekosten	256	252
Provisies	-	996
Overige verkoopkosten	2.036	-
	<u>2.292</u>	<u>1.488</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	14.042	16.256
Administratiekosten	1.816	2.047
Advieskosten	4.694	9.051
Verzekeringen	3.872	3.708
Overige algemene kosten	106	53
	<u>24.530</u>	<u>31.115</u>

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
36. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering De Gezusters van den Berg B.V.	1.923	169
37. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
<u>Waardeverandering vorderingen op groepsmaatschappijen</u>		
Waardeverandering vordering GrandCare Huishoudelijke Ondersteuning B.V.	-	27.500
38. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	540	545
Rente Belastingdienst	142	281
Rente achtergestelde leningen	-	923
Rente hypothecaire leningen Rabobank	13.626	14.524
Rente schuld GrandCare Begeleiding B.V.	-	6.402
	14.308	22.675
39. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	27.957	15.144
40. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat GrandCare Begeleiding B.V.	39.253	166.985
Aandeel resultaat GrandCare Huishoudelijke Ondersteuning B.V.	-	-51.980
Aandeel resultaat GrandCare Ondersteuning en Gezelschap B.V.	641	-986
	39.894	114.019

**Ondertekening van de jaarrekening***Opmaak jaarrekening*

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Dit document is onderdeel van een geautomatiseerd proces en derhalve digitaal ondertekend.

Nijmegen, 13 juni 2022

D. van den Berg

R. van den Berg