

**GewoonUNIEK B.V.
de directie
Heesvenstraat 22
5715 AD LIEROP**

Jaarrekening 2021

GewoonUNIEK B.V.
de directie
Heesvenstraat 22
5715 AD LIEROP

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Financiële positie	6
1.5	Fiscale positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	12
2.4	Toelichting op de jaarrekening	13
2.5	Toelichting op de balans	17
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	22

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	26
-----	---------------------------	----

1. RAPPORT

GewoonUNIEK B.V.
de directie
Heesvenstraat 22
5715 AD LIEROP

Referentie: 1323
Betreft: jaarrekening 2021

Baexem, 19 mei 2022

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van GewoonUNIEK B.V. te Mierlo samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Vandaag B.V.

J.P.A. Evers



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 19 december 2019 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid GewoonUNIEK B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 76711137.

Doelstelling

De doelstelling van GewoonUNIEK B.V. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- Het begeleiden van mensen met een autisme spectrum stoornis, ADHD, een lichte verstandelijke beperking of een combinatie daarvan, zowel individueel als in groepsverband en in dat kader het ter beschikking stellen van personeel aan (gelieerde) ondernemingen.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- GewoonUNIEK holding B.V.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	2.594.059	100,0%	2.032.292	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	835.177	32,2%	696.165	34,3%
Bruto bedrijfsresultaat	1.758.882	67,8%	1.336.127	65,7%
Lonen en salarissen	854.667	33,0%	643.501	31,7%
Sociale lasten	146.234	5,6%	117.650	5,8%
Pensioenlasten	62.802	2,4%	40.176	2,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.179	0,4%	3.465	0,2%
Overige personeelskosten	84.013	3,2%	60.799	3,0%
Huisvestingskosten	42.221	1,6%	35.431	1,7%
Verkoopkosten	566	0,0%	15.800	0,8%
Autokosten	4.968	0,2%	6.356	0,3%
Kantoorkosten	14.484	0,6%	17.228	0,9%
Algemene kosten	104.974	4,1%	46.619	2,3%
Som der kosten	1.326.108	51,1%	987.025	48,7%
Bedrijfsresultaat	432.774	16,7%	349.102	17,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.584	-0,1%	-554	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-1.584	-0,1%	-554	0,0%
Resultaat voor belastingen	431.190	16,6%	348.548	17,0%
Belastingen	-81.259	-3,1%	-69.963	-3,4%
Resultaat na belastingen	349.931	13,5%	278.585	13,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 71.346. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	561.767	
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	15.234	
Autokosten	1.388	
Kantoorkosten	2.744	
		581.133
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	139.012	
Lonen en salarissen	211.166	
Sociale lasten	28.584	
Pensioenlasten	22.626	
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.714	
Overige personeelskosten	23.214	
Huisvestingskosten	6.790	
Algemene kosten	58.355	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.030	
Belastingen	11.296	
		509.787
Stijging resultaat na belastingen		<u><u>71.346</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	319.308		331.044	
Liquide middelen	551.249		204.006	
Totaal vlottende activa		870.557		535.050
Af: kortlopende schulden		336.262		271.255
Werkkapitaal		534.295		263.795
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	94.340		14.910	
		94.340		14.910
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		628.635		278.705
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		628.635		278.705
		<u>628.635</u>		<u>278.705</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 270.500.

1.5 Fiscale positie

De vennootschap en GewoonUNIEK holding B.V. vormen samen een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de hieruit voortvloeiende schulden.

Aan de andere vennootschappen die deel uitmaken van de fiscale eenheid wordt vennootschapsbelasting doorberekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn, met inachtneming van een toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende vennootschappen.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met GewoonUNIEK holding B.V. is zij derhalve niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met GewoonUNIEK holding B.V. verrekend.

Voor de berekening van de door de fiscale eenheid verschuldigde vennootschapsbelasting wordt verwezen naar het rapport met betrekking tot de jaarrekening 2021 van GewoonUNIEK holding B.V.

Berekening belastbaar bedrag 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 81.259. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat na belastingen		349.931
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	81.259	
Beperkt aftrekbare kosten	123	
		<u>81.382</u>
		431.313
<i>Af:</i>		
Investeringsaftrek	16.568	
		<u>16.568</u>
Belastbaar bedrag 2021		<u><u>414.745</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>81.259</u></u>
Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar		
Verschuldigde vennootschapsbelasting		<u>81.259</u>
Ten laste van het resultaat 2021		<u><u>81.259</u></u>
Vennootschapsbelasting 2021		
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2021		81.259
Verrekend in rekening-courant GewoonUNIEK Holding B.V. i.v.m. fiscale eenheid		-
Resteert te betalen over 2021		<u><u>81.259</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris		72.792		14.910
Vervoermiddelen		21.548		-
		<u>94.340</u>		<u>14.910</u>
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren		22.800		23.192
Vorderingen op groepsmaatschappijen		-		19.160
Overige vorderingen		2.500		2.500
Overlopende activa		<u>294.008</u>		<u>286.192</u>
		319.308		331.044
<i>Liquide middelen</i>	[3]	551.249		204.006
Totaal activazijde		<u><u>964.897</u></u>		<u><u>549.960</u></u>

Lierop,
GewoonUNIEK B.V.

GewoonUNIEK holding B.V.

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	[4]				
Geplaatst aandelenkapitaal		120		120	
Overige reserves		628.515		278.585	
			628.635		278.705
Kortlopende schulden	[5]				
Handelscrediteuren		62.020		40.299	
Schulden aan groepsmaatschappijen		62.246		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		53.097		117.752	
Overige schulden		107.008		70.188	
Overlopende passiva		51.891		43.016	
			336.262		271.255
Totaal passivazijde			<u>964.897</u>		<u>549.960</u>

Lierop,
GewoonUNIEK B.V.

GewoonUNIEK holding B.V.

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[6]		2.594.059		2.032.292
Inkoopwaarde van de omzet	[7]		<u>835.177</u>		<u>696.165</u>
Bruto bedrijfsresultaat			1.758.882		1.336.127
Lonen en salarissen	[8]	854.667		643.501	
Sociale lasten	[9]	146.234		117.650	
Pensioenlasten	[10]	62.802		40.176	
Afschrijvingen materiële vaste activa	[11]	11.179		3.465	
Overige personeelskosten	[12]	84.013		60.799	
Huisvestingskosten	[13]	42.221		35.431	
Verkoopkosten	[14]	566		15.800	
Autokosten	[15]	4.968		6.356	
Kantoorkosten	[16]	14.484		17.228	
Algemene kosten	[17]	<u>104.974</u>		<u>46.619</u>	
Som der kosten			1.326.108		987.025
Bedrijfsresultaat			432.774		349.102
Rentelasten en soortgelijke kosten	[18]	<u>-1.584</u>		<u>-554</u>	
Som der financiële baten en lasten			-1.584		-554
Resultaat voor belastingen			431.190		348.548
Belastingen	[19]		<u>-81.259</u>		<u>-69.963</u>
Resultaat na belastingen			349.931		278.585

Lierop,
GewoonUNIEK B.V.

GewoonUNIEK holding B.V.

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

		2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			432.774		349.102
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen	[11]	11.179		3.465	
			11.179		3.465
Verandering in werkkapitaal:					
Vorderingen	[2]	11.736		-330.924	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	[5]	134.970		201.292	
			146.706		-129.632
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			590.659		222.935
Rentelasten en soortgelijke kosten	[18]	-1.584		-554	
Belastingen	[19]	-151.222		-	
			-152.806		-554
Kasstroom uit operationele activiteiten			437.853		222.381
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	[1]	-90.609		-18.375	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-90.609		-18.375
Mutatie geldmiddelen			347.244		204.006
Toelichting op de geldmiddelen					
Stand per 1 januari			204.005		-
Mutatie geldmiddelen			347.244		204.006
Stand per 31 december			551.249		204.006

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van GewoonUNIEK B.V., statutair gevestigd te Mierlo, bestaan voornamelijk uit:

- Het begeleiden van mensen met een autisme spectrum stoornis, ADHD, een lichte verstandelijke beperking of een combinatie daarvan, zowel individueel als in groepsverband en in dat kader het ter beschikking stellen van personeel aan (gelieerde) ondernemingen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Heesvenstraat 22 te Lierop.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

GewoonUNIEK B.V., statutair gevestigd te Mierlo is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 76711137.

Groepsverhoudingen

GewoonUNIEK holding B.V. te Mierlo stelt de geconsolideerde jaarrekening op van het groepsdeel waartoe GewoonUNIEK B.V. behoort.

Schattingen

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

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Eigen vermogen

Indien de vennootschap eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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.

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.

Kosten

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

De onderneming 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 de onderneming 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.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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 resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. 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 dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met de vennootschap.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2021
	€	€	€
Aanschafwaarde	18.375	-	18.375
Cumulatieve afschrijvingen	-3.465	-	-3.465
Boekwaarde per 1 januari	<u>14.910</u>	<u>-</u>	<u>14.910</u>
Investerings	67.510	23.099	90.609
Afschrijvingen	-9.628	-1.551	-11.179
Mutaties 2021	<u>57.882</u>	<u>21.548</u>	<u>79.430</u>
Aanschafwaarde	85.885	23.099	108.984
Cumulatieve afschrijvingen	-13.093	-1.551	-14.644
Boekwaarde per 31 december	<u>72.792</u>	<u>21.548</u>	<u>94.340</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Vervoermiddelen 20 %

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	22.800	23.192

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant GewoonUNIEK holding B.V.	-	19.160
---	---	--------

Rekening-courant GewoonUNIEK holding B.V.

Stand per 1 januari	19.160	120
Mutatie	-19.160	19.553
	-	19.673
Rente	-	-513
Stand per 31 december	-	19.160

Er zijn geen zekerheden gesteld en er zijn geen afspraken gemaakt over aflossing. De rente is variabel en bedraagt het op 1 januari van dat betreffende jaar geldende U-rendement vermeerderd met een opslag van 1%.

Overige vorderingen

Waarborgsommen	2.500	2.500
----------------	-------	-------

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	294.008	283.096
Overige	-	3.096
	294.008	286.192

Liquide middelen [3]

Rabobank rekening-courant	523.982	135.231
ING Bank rekening-courant	27.267	68.775
	551.249	204.006

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

	2021	2020
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	120	120

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 120, verdeeld in 120 aandelen van nominaal € 1,00. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 120.

Per eindbalans was het geplaatst kapitaal als volgt verdeeld:

- 120 gewone aandelen (€ 120)

Overige reserves

Stand per 1 januari	278.585	-
Uit voorstel resultaatbestemming	349.930	278.585
Stand per 31 december	628.515	278.585

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 349.931 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2021 geen dividend uit te keren.

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

Handelscrediteuren

Crediteuren	62.020	40.299
-------------	--------	--------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant GewoonUNIEK holding B.V.	62.246	-
---	--------	---

Rekening-courant GewoonUNIEK holding B.V.

Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	62.096	-
	62.096	-
Rente	150	-
Stand per 31 december	62.246	-

Er zijn geen zekerheden gesteld en er zijn geen afspraken gemaakt over aflossing. De rente is variabel en bedraagt het op 1 januari van dat betreffende jaar geldende U-rendement vermeerderd met een opslag van 1%.

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	69.963
Loonheffing	53.097	42.260
Premies pensioen	-	5.529
	<u>53.097</u>	<u>117.752</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting boekjaar	<u>-</u>	<u>69.963</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>53.097</u>	<u>42.260</u>
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenverplichting personeel	<u>-</u>	<u>5.529</u>
Overige schulden		
Nog te betalen salarissen	88.344	59.778
Reservering vakantiegeld	6.985	3.522
Reservering loopbaanbudget	11.679	6.888
	<u>107.008</u>	<u>70.188</u>
Overlopende passiva		
Teveel ontvangen vergoedingen zorgprestaties	19.839	13.000
Accountantskosten	-	5.451
Nog te betalen inkoopkosten ZZP'ers en onderaannemers	25.976	22.009
Overige	<u>6.076</u>	<u>2.556</u>
	<u>51.891</u>	<u>43.016</u>

2.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Heesvenstraat 22 te Lierop. De huurverplichting bedraagt € 30.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot 31 maart 2023 en kan tussentijds niet opgezegd worden. De opzegtermijn na voornoemde datum is voor de huurder is drie maanden. Voor de verhuurder geldt een opzegtermijn van tenminste zes maanden.

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

De onderneming maakt per 1 januari 2021 deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met GewoonUNIEK holding B.V. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Managementovereenkomst

De onderneming is een managementovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd. Het jaarlijkse bedrag van de aangegane verplichting tot betaling van de managementvergoeding bedraagt € 116.000.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet [6]		
Omzet JW-ZIN	2.295.993	1.756.440
Omzet JW-PGB	47.365	29.129
Omzet WMO-ZIN	111.879	92.675
Omzet WMO-PGB	210	66.562
Omzet WLZ-PGB	76.142	27.758
Overige	52.170	41.172
Terugbetaalde vergoedingen / teveel ontvangen voorgaande jaren	10.300	18.556
	<u>2.594.059</u>	<u>2.032.292</u>
Inkoopwaarde van de omzet [7]		
Huishoudelijke uitgaven	72.500	55.079
Uitjes cliënten	365.890	256.976
Inkoopkosten ZZP'ers en onderaannemers	385.906	372.895
Overige cliëntgebonden kosten	10.881	11.215
	<u>835.177</u>	<u>696.165</u>
Lonen en salarissen [8]		
Brutolonen en salarissen	735.400	543.954
Mutatie reservering vakantiegeld	3.463	3.522
Mutatie reservering loopbaanbudget	4.791	6.888
Managementfee GewoonUNIEK holding B.V.	116.000	90.000
	<u>859.654</u>	<u>644.364</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-2.683	-
Overige loonkostensubsidies	-2.304	-863
	<u>854.667</u>	<u>643.501</u>
Sociale lasten [9]		
Sociale lasten	<u>146.234</u>	<u>117.650</u>
Pensioenlasten [10]		
Pensioenpremie personeel	<u>62.802</u>	<u>40.176</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [11]		
Inventaris	9.628	3.465
Vervoermiddelen	1.551	-
	<u>11.179</u>	<u>3.465</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten [12]		
Reiskostenvergoeding	43.959	41.565
Kilometervergoeding	3.138	4.120
Onkostenvergoedingen	5.026	5.286
Scholings- en opleidingskosten	11.919	102
Ziekengeldverzekering	5.833	2.779
Ziekengeldverzekering (naverrekening 2020)	2.686	-
Arbodienst	3.950	1.114
Overige personeelskosten	7.502	5.833
	<u>84.013</u>	<u>60.799</u>
Huisvestingskosten [13]		
Huur onroerend goed	30.000	27.675
Onderhoud onroerend goed	1.684	220
Gas, water en elektra	7.732	5.090
Zakelijke belastingen	-	281
Schoonmaakkosten	2.285	2.165
Overige huisvestingskosten	520	-
	<u>42.221</u>	<u>35.431</u>
Verkoopkosten [14]		
Representatiekosten	209	-
Reis- en verblijfkosten	357	-
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	15.800
	<u>566</u>	<u>15.800</u>
Autokosten [15]		
Brandstoffen	884	-
Verzekering	653	-
Motorrijtuigenbelasting	827	-
Kilometervergoeding privé-auto	-	2.157
Overige autokosten	2.604	4.199
	<u>4.968</u>	<u>6.356</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten [16]		
Kantoorbenodigdheden	456	757
Kleine aanschaffingen	4.473	4.436
Telecommunicatie	1.380	1.061
Kosten automatisering	3.363	8.018
Contributies en abonnementen	2.710	1.600
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	2.102	1.356
	<u>14.484</u>	<u>17.228</u>
Algemene kosten [17]		
Accountantskosten	14.766	7.626
Administratiekosten	8.821	8.785
Advieskosten	30.727	18.472
Loonadministratiekosten	5.227	5.227
Zorgadministratiekosten	25.892	-
Zakelijke verzekeringen	5.309	2.916
Overige algemene kosten	14.232	3.593
	<u>104.974</u>	<u>46.619</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [18]		
Rente rekening-courant GewoonUNIEK holding B.V.	150	513
Bankkosten en provisie	984	41
Rentelast fiscus	450	-
	<u>1.584</u>	<u>554</u>
Belastingen [19]		
Vennootschapsbelasting	<u>81.259</u>	<u>69.963</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 19,8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 15,6 werknemers.

3. BIJLAGEN

GewoonUNIEK B.V. te Lierop

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2021	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaffingen tot 01-01-2021	Investerings 2021	Desinvesteringen 2021	Aanschaffingen t/m 31-12-2021	Afschrijvingen tot 01-01-2021	Afschrijvingen 2021	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2021			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Inventaris</i>												
Overgenomen inventaris GewoonUNIEK	01-01-2020	15.819		-	15.819	3.164	3.164	-	6.328	9.491	-	20,00
Condensdroger	24-04-2020	1.658		-	1.658	228	332	-	560	1.098	-	20,00
2x Lenovo laptop	04-08-2020	898		-	898	73	180	-	253	645	-	20,00
Blokhuis/tuinhuis	15-01-2021		14.150		14.150		2.721	-	2.721	11.429		20,00
2x HP laptop	01-02-2021		1.238		1.238		227	-	227	1.011		20,00
HP laptop	17-02-2021		649		649		113	-	113	536		20,00
Microsoft Surface Book	25-03-2021		2.060		2.060		316	-	316	1.744		20,00
Acer Travelmate P2 2x	09-04-2021		1.558		1.558		227	-	227	1.331		20,00
Acer Travelmate 3x	22-04-2021		2.307		2.307		320	-	320	1.987		20,00
Pipowagen	14-05-2021		4.549		4.549		574	-	574	3.975		20,00
Loungeset met toebehoren	09-07-2021		1.667		1.667		159	-	159	1.508		20,00
Maaier	06-07-2021		884		884		86	-	86	798		20,00
Hardware	24-07-2021		4.749		4.749		415	-	415	4.334		20,00
Stoeptegels in koeienstal	05-07-2021		4.985		4.985		488	-	488	4.497		20,00
Aanpassen pipowagen	12-09-2021		2.143		2.143		130	-	130	2.013		20,00
HP Probook 2x	18-10-2021		2.198		2.198		89	-	89	2.109		20,00
GSM	07-10-2021		574		574		27	-	27	547		20,00
Diverse Notebooks met toebehoren	25-12-2021		12.738		12.738		45	-	45	12.693		20,00
Asus Tuf Gaming	19-12-2021		1.099		1.099		7	-	7	1.092		20,00
Austroflam Percy 8 KW A+	30-12-2021		9.962		9.962		8	-	8	9.954		20,00
		<u>18.375</u>	<u>67.510</u>	<u>-</u>	<u>85.885</u>	<u>3.465</u>	<u>9.628</u>	<u>-</u>	<u>13.093</u>	<u>72.792</u>	<u>-</u>	

GewoonUNIEK B.V. te Lierop

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2021	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaffingen tot 01-01-2021	Investerings- 2021	Desinvesteringen 2021	Aanschaffingen t/m 31-12-2021	Afschrijvingen tot 01-01-2021	Afschrijvingen 2021	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2021			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<i>Vervoermiddelen</i>												
Opel Vivaro PH-152-Z	17-08-2021		23.099		23.099		1.551	-	1.551	21.548	2.300	20,00
Totaal materiële vaste activa		18.375	90.609	-	108.984	3.465	11.179	-	14.644	94.340	2.300	
Totaal vaste activa		18.375	90.609	-	108.984	3.465	11.179	-	14.644	94.340	2.300	