



NEDERLANDSE ORDE VAN
ADMINISTRATIE- EN
BELASTINGDESKUNDIGEN



Voor al uw financiële, fiscale en administratieve vraagstukken

Nomoi B.V.
dhr. H.L.S.M. Busard
Dokter van Wiechenweg 8
8025BZ ZWOLLE

Jaarrekening 2021

Nomoi B.V.
dhr. H.L.S.M. Busard
Dokter van Wiechenweg 8
8025BZ ZWOLLE

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	7
1.5	Kengetallen	8
1.6	Fiscale positie	9

2. Jaarrekening

2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	11
2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021	13
2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2021	14
2.4	Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	15
2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans	20
2.6	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	27

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	29
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	31

1. RAPPORT

Nomoi B.V.
dhr. H.L.S.M. Busard
Dokter van Wiechenweg 8
8025BZ ZWOLLE

Referentie:
Betreft: jaarrekening 2021

Giethoorn, 21 juli 2022

Geachte heer Busard,

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 NOAB-Samenstellingsverklaring

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

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

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

Hoogachtend,
M4u Administraties

H. Mol

Nomoi B.V.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 24 december 2015 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Nomoi B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 64819558.

Doelstelling

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

- a. het al dan niet tezamen met anderen deelnemen in en het besturen van andere ondernemingen, alsmede het verlenen van diensten op het gebied van management;
- b. het verkrijgen, verwerven in genot, vervreemden, huren, verhuren, vervaardigen, administreren, financieren, beheren, exploiteren en bezwaren van (register)goederen, waaronder mede is begrepen het beleggen van vermogen;
- c. het verkrijgen, vervreemden en exploiteren van intellectuele en industriële eigendomsrechten, in het bijzonder doch niet beperkt tot auteursrechten, patenten, octrooien, merken en licenties;
- d. het verstrekken en aangaan van geldleningen;
- e. het uitvoeren van en het verlenen van medewerking aan de uitvoering van pensioenregelingen en lijfrenteovereenkomsten;
- f. het sluiten van overeenkomsten waarbij de vennootschap zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidstelling voor een schuld van een ander verbindt;
- g. het verrichten van alle handelingen, die in de ruimste zin verband kunnen houden met of bevorderlijk kunnen zijn voor één van de sub a tot en met f omschreven doeleinden.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door: dhr. H.L.S.M. Busard

- Dhr. H.L.S.M. Busard

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	385.924	100,0%	346.148	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	385.924	100,0%	346.148	100,0%
Lonen en salarissen	159.000	41,2%	172.932	50,0%
Sociale lasten	1.251	0,3%	1.184	0,3%
Pensioenlasten	133	0,0%	-	0,0%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.006	0,3%	581	0,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	34.663	9,0%	34.101	9,9%
Overige personeelskosten	9.600	2,5%	2.400	0,7%
Huisvestingskosten	3.217	0,8%	11.396	3,3%
Verkoopkosten	411	0,1%	-	0,0%
Kantoorkosten	267	0,1%	-	0,0%
Algemene kosten	2.085	0,5%	844	0,2%
Som der kosten	211.633	54,8%	223.438	64,6%
Bedrijfsresultaat	174.291	45,2%	122.710	35,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-26.760	-6,9%	-35.643	-10,3%
Som der financiële baten en lasten	-26.760	-6,9%	-35.643	-10,3%
Resultaat voor belastingen	147.531	38,3%	87.067	25,1%
Belastingen	-20.502	-5,3%	-14.061	-4,1%
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	840.303	217,7%	864.531	249,8%
Resultaat na belastingen	967.332	250,7%	937.537	270,8%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 29.795. 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	39.776	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	13.932	
Huisvestingskosten	8.179	
Rentelasten en soortgelijke kosten	8.883	
		70.770
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	24.228	
<i>Stijging van:</i>		
Sociale lasten	67	
Pensioenlasten	133	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	425	
Afschrijvingen materiële vaste activa	562	
Overige personeelskosten	7.200	
Verkoopkosten	411	
Kantoorkosten	267	
Algemene kosten	1.241	
Belastingen	6.441	
		40.975
Stijging resultaat na belastingen		29.795

Nomoi B.V.

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.

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	276.293		460.855	
Liquide middelen	<u>95.703</u>		<u>7.867</u>	
Totaal vlottende activa		371.996		468.722
Af: kortlopende schulden		<u>572.151</u>		<u>706.567</u>
Werkkapitaal		-200.155		-237.845
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	8.468		9.474	
Materiële vaste activa	1.034.319		1.068.982	
Financiële vaste activa	<u>1.987.001</u>		<u>1.146.698</u>	
		<u>3.029.788</u>		<u>2.225.154</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>2.829.633</u></u>		<u><u>1.987.309</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		2.196.319		1.228.987
Langlopende schulden		<u>633.314</u>		<u>758.322</u>
		<u><u>2.829.633</u></u>		<u><u>1.987.309</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 37.690.

1.5 Kengetallen**Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019	2018
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,65	0,46	0,39	0,99
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1,82	0,84	0,64	192,68
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,35	0,54	0,61	0,01

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 situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019	2018
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	0,65	0,66	0,57	-
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	0,65	0,66	0,57	-

Omzet en rentabiliteit

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

	2021	2020	2019	2018
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2019 = 100)</i>	592,43	531,37	100,00	-
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	5,12	4,56	1,62	0,13-
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	44,04	76,29	55,03	59,07
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	2,22	2,43	1,59	2,99

1.6 Fiscale positie**Berekening belastbaar bedrag 2021**

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 20.502. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat na belastingen		967.332
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	20.502	20.502
		987.834
<i>Af:</i>		
Deelnemingsvrijstelling	840.303	
Investeringsaftrek	1.847	842.150
Belastbaar bedrag 2021		145.684
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		20.502

Vennootschapsbelasting 2021

Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2021
 Resteert te betalen over 2021

2021
€
20.502
20.502

Balanspost vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting 2021	20.502
Vennootschapsbelasting 2020	14.061
Vennootschapsbelasting 2019	-2.228
Te betalen vennootschapsbelasting	32.335

2. JAARREKENING

Nomoi B.V.

2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>8.468</u>	8.468	<u>9.474</u>	9.474
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>1.034.319</u>	1.034.319	<u>1.068.982</u>	1.068.982
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>1.987.001</u>	1.987.001	<u>1.146.698</u>	1.146.698
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	276.293		455.311	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>-</u>	276.293	<u>5.544</u>	460.855
<i>Liquide middelen</i>		95.703		7.867
Totaal activazijde		<u><u>3.401.784</u></u>		<u><u>2.693.876</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

Nomoi B.V.

2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	1		1	
Wettelijke reserve	400.000		-	
Overige reserves	<u>1.796.318</u>		<u>1.228.986</u>	
		2.196.319		1.228.987
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>633.314</u>		<u>758.322</u>	
		633.314		758.322
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	-		104	
Aflossingsverplichtingen	100.000		100.000	
Schulden aan groepsmaatschappijen	20.100		50.100	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	384.015		398.730	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	55.712		114.705	
Overlopende passiva	<u>12.324</u>		<u>42.928</u>	
		572.151		706.567
Totaal passivazijde		<u><u>3.401.784</u></u>		<u><u>2.693.876</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		385.924		346.148
Bruto bedrijfsresultaat		<u>385.924</u>		<u>346.148</u>
Lonen en salarissen	159.000		172.932	
Sociale lasten	1.251		1.184	
Pensioenlasten	133		-	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.006		581	
Afschrijvingen materiële vaste activa	34.663		34.101	
Overige personeelskosten	9.600		2.400	
Huisvestingskosten	3.217		11.396	
Verkoopkosten	411		-	
Kantoorkosten	267		-	
Algemene kosten	<u>2.085</u>		<u>844</u>	
Som der kosten		211.633		223.438
Bedrijfsresultaat		<u>174.291</u>		<u>122.710</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-26.760</u>		<u>-35.643</u>	
Som der financiële baten en lasten		-26.760		-35.643
Resultaat voor belastingen		<u>147.531</u>		<u>87.067</u>
Belastingen		-20.502		-14.061
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		840.303		864.531
Resultaat na belastingen		<u><u>967.332</u></u>		<u><u>937.537</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		174.291		122.710
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	35.669		34.682	
		35.669		34.682
Verandering in werkkapitaal: Vorderingen	184.562		-208.586	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	-150.409		154.900	
		34.153		-53.686
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		244.113		103.706
Rentelasten en soortgelijke kosten	-26.760		-35.643	
Belastingen	-4.405		-	
		-31.165		-35.643
Kasstroom uit operationele activiteiten		212.948		68.063
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-10.055	
Investerings in materiële vaste activa	-		-6.597	
Ontvangen dividend deelnemingen	-		600.000	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		583.348
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering dividend	-		-600.000	
Mutatie langlopende schulden	-125.008		-100.008	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-125.008		-700.008
Mutatie geldmiddelen		87.940		-48.597
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		7.763		56.360
Mutatie geldmiddelen		87.940		-48.597
Stand per 31 december		95.703		7.763

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.4 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Nomoi B.V., statutair gevestigd te Zwolle, bestaan voornamelijk uit:

- Holding
- Verhuur onroerend goed

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Dokter van Wiechenweg 8 te Zwolle.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Nomoi B.V., statutair gevestigd te Zwolle is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 64819558.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.4 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

Op grond van art. 3.30 Wet inkomstenbelasting 2001 kunnen vanaf 1 januari 2007 de voortbrengingskosten van immateriële vaste activa in het kalenderjaar ineens ten laste van het resultaat worden gebracht.

Immateriële vaste activa van voor 1 januari 2007 worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

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.

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.

Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

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.

2.4 Toelichting op de enkelvoudige 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

2.4 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

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.

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.

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.

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 (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

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

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

2.4 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

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.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de vennootschap wordt toegerekend.

2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen €
Aanschafwaarde	10.055
Cumulatieve afschrijvingen	-581
Boekwaarde per 1 januari	<u>9.474</u>
Afschrijvingen	-1.006
Mutaties 2021	<u>-1.006</u>
Aanschafwaarde	10.055
Cumulatieve afschrijvingen	-1.587
Boekwaarde per 31 december	<u>8.468</u>

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

Afschrijvingspercentages:

Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen 10 %

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen €
Aanschafwaarde	1.122.521
Cumulatieve afschrijvingen	-53.539
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.068.982</u>
Afschrijvingen	-34.663
Mutaties 2021	<u>-34.663</u>
Aanschafwaarde	1.122.521
Cumulatieve afschrijvingen	-88.202
Boekwaarde per 31 december	<u>1.034.319</u>

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

2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
Deelneming Uw Psychiater B.V.	Zwolle	100	1.987.001	840.303
			<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
			€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen				
Deelneming Uw Psychiater B.V.			<u>1.987.001</u>	<u>1.146.698</u>
<i>Deelneming Uw Psychiater B.V.</i>				
Boekwaarde per 1 januari			1.146.698	882.167
Aandeel in het resultaat			<u>840.303</u>	<u>864.531</u>
			1.987.001	1.746.698
Ontvangen dividend			-	-600.000
Boekwaarde per 31 december			<u>1.987.001</u>	<u>1.146.698</u>

2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Vordering op Uw Psychiater B.V.	<u>276.293</u>	<u>455.311</u>
<i>Vordering op Uw Psychiater B.V.</i>		
Stand per 1 januari	455.311	-104.053
Diverse mutaties	-179.018	70.951
Verrekening met HLSM Busard	-	-111.587
Uitkering dividend	-	600.000
Stand per 31 december	<u>276.293</u>	<u>455.311</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>-</u>	<u>5.544</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	<u>-</u>	<u>5.544</u>
Liquide middelen		
Rabobank NL16 RABO 0341 3934 01	<u>95.703</u>	<u>7.867</u>

2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

Het geplaatst kapitaal bedraagt € 1, verdeeld in 100 aandelen van nominaal € 0,01.

Per eindbalans was het geplaatst aandelenkapitaal als volgt verdeeld:

- 100 gewone aandelen (€ 0,01)

Wettelijke reserve

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	400.000	-
Stand per 31 december	<u>400.000</u>	<u>-</u>

Deze wettelijke reserve betreft een reserve deelneming aangezien er bij de deelneming een bestemmingsreserve is gevormd die niet vrij uitkeerbaar is.

Overige reserves

Stand per 1 januari	1.228.986	891.449
Uit voorstel resultaatbestemming	967.332	937.537
Uitkering dividend	-	-600.000
Mutatie wettelijke reserve	-400.000	-
Stand per 31 december	<u>1.796.318</u>	<u>1.228.986</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 967.332.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire leningen	<u>633.314</u>	<u>758.322</u>
-----------------------	----------------	----------------

Het deel van de schulden aan kredietinstellingen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 358.330

Hypothecaire leningen

Hypothecaire lening Rabobank 0050113111	304.157	379.161
Hypothecaire lening Rabobank 0050113112	329.157	379.161
	<u>633.314</u>	<u>758.322</u>

Hypothecaire lening Rabobank 0050113111

Hoofdsom	500.000	500.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-70.839	-20.835
Stand per 1 januari	429.161	479.165
Aflossing	-75.004	-50.004
Stand per 31 december	354.157	429.161
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-50.000	-50.000
Langlopend deel per 31 december	<u>304.157</u>	<u>379.161</u>

2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans

	2021	2020
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank 0050113112</i>		
Hoofdsom	500.000	500.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-70.839	-20.835
Stand per 1 januari	429.161	479.165
Aflossing	-50.004	-50.004
Stand per 31 december	379.157	429.161
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-50.000	-50.000
Langlopend deel per 31 december	329.157	379.161

Deze leningen zijn verstrekt ter financiering van aankoop praktijkpand aan de Dokter van Wiechenweg 8-8c te Zwolle. De aflossing bedraagt € 4.167 per maand per lening. Als zekerheid is gesteld:

- Eerste hypotheekrecht voor een bedrag van € 1.150.000 te vermeerderen met € 402.500 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten op bederijfs/kantoorpand aan de Dokter van Wiechenweg 8-8c te Zwolle kadastraal bekend als sectie B nummer(s) 7490, 7491, Zwolle.
- Pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris
- Pandrecht op alle huidige en toekomstige transportmiddelen
- Pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen met alle rechten en zekerheden die samenhangen met de rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten tuit verzekeringsovereenkomsten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Schuld aan kredietinstelling	-	104
------------------------------	---	-----

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Hypothecaire lening Rabobank 0050113111	50.000	50.000
Hypothecaire lening Rabobank 0050113112	50.000	50.000
	100.000	100.000

Schulden aan groepsmaatschappijen

Schuld aan Panta Rhei Compagnie B.V.	20.100	50.100
--------------------------------------	--------	--------

Schuld aan Panta Rhei Compagnie B.V.

Stand per 1 januari	50.100	50.100
Mutaties in het boekjaar	-30.000	-
Stand per 31 december	20.100	50.100

2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Schuld aan H.L.S.M. Busard	384.015	398.730
<i>Schuld aan H.L.S.M. Busard</i>		
Stand per 1 januari	398.730	317
Verrekening RC bij Uw Psychiater B.V.	-	-111.587
Overige mutaties in het boekjaar	-5.715	-
Correctie salaris (WNT)	-9.000	-
Uitkering netto Dividend	-	510.000
Stand per 31 december	384.015	398.730
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	32.335	16.238
Omzetbelasting	17.734	8.467
Loonheffing	5.377	-
Premies pensioen	266	-
Overige belastingen	-	90.000
	55.712	114.705
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting 2021	20.502	-
Vennootschapsbelasting 2020	14.061	14.061
Vennootschapsbelasting 2019	-2.228	2.177
	32.335	16.238
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	10.819	-
Omzetbelasting suppletie	-806	6.027
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	7.721	4.333
Omzetbelasting dubbel betaald	-	-1.893
	17.734	8.467
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	5.377	-
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	266	-
<i>Overige belastingen</i>		
Nog te betalen dividendbelasting	-	90.000

2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen administratiekosten	1.250	1.250
Vooruit ontvangen huur	-	23.569
Te betalen reservering vakantiegeld	11.074	6.109
Vooruitgefactureerde bedragen	-	12.000
	<u>12.324</u>	<u>42.928</u>

2.6 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Huuropbrengsten extern	38.606	28.854
Huuropbrengsten intern	95.318	71.169
Opbrengst Managementfee	240.000	240.000
Opbrengst B.E.S.T. intercompany	12.000	6.125
	<u>385.924</u>	<u>346.148</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 11,5% gestegen.		
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	159.000	166.821
Vakantietoeslag	-	6.111
	<u>159.000</u>	<u>172.932</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>1.251</u>	<u>1.184</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>133</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>1.006</u>	<u>581</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>34.663</u>	<u>34.101</u>
Overige personeelskosten		
Onbelaste uitkeringen	<u>9.600</u>	<u>2.400</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	-	7.093
Gas, water en elektra	-	816
Vaste lasten onroerend goed	3.217	3.091
Overige huisvestingskosten	-	396
	<u>3.217</u>	<u>11.396</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>411</u>	<u>-</u>

2.6 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Overige kantoorkosten	<u>267</u>	<u>-</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.717	844
Advieskosten	<u>368</u>	<u>-</u>
	<u>2.085</u>	<u>844</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Hypotheekrente	26.543	30.378
Bankkosten en provisie	149	391
Rentelast fiscus	68	223
Overige rentelasten	-	4.651
	<u>26.760</u>	<u>35.643</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>20.502</u>	<u>14.061</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Resultaat deelneming Uw Psychiater B.V.	<u>840.303</u>	<u>864.531</u>

Zwolle,
Nomoi B.V.

Dhr. H.L.S.M. Busard

Nomoi B.V.

3.1 Staat van de vaste activa

		Aanschafwaarde			
Omschrijving	Datum	Aanschaf- fingen tot 01-01-2021 €	Inves- teringen 2021 €	Desinves- teringen 2021 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2021 €
Immateriële vaste activa					
<i>Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen</i>					
Merkenrecht B.E.S.T.	04-06-2020	10.055			10.055
Totaal immateriële vaste activa		10.055	-	-	10.055
Materiële vaste activa					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Terrein Dokter van Wiechenweg 8b	23-05-2019	100.000			100.000
Dokter van Wiechenweg 8b	23-05-2019	932.603			932.603
Verbouwing Dr. van Wiechenweg 8b	01-11-2019	83.321			83.321
Inbraaksignaleringssysteem	26-03-2020	1.727			1.727
Draaikiepramen en jaloezieën	29-12-2020	4.870			4.870
		1.122.521	-	-	1.122.521
<i>WOZ waarde Dr. van Wiechenweg 8b</i>					
<i>Bodemwaarde</i>					
Totaal materiële vaste activa		1.122.521	-	-	1.122.521
Totaal vaste activa		1.132.576	-	-	1.132.576

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2021	Afschrijvingen 2021	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
581	1.006	-	1.587	8.468		10,00
581	1.006	-	1.587	8.468	-	
-	-	-	-	100.000		0,00
50.030	31.056	-	81.086	851.517		3,33
3.239	2.775	-	6.014	77.307		3,33
266	345	-	611	1.116		20,00
4	487	-	491	4.379		10,00
53.539	34.663	-	88.202	1.034.319	-	
				637.000		
				637.000		
53.539	34.663	-	88.202	1.034.319	-	
54.120	35.669	-	89.789	1.042.787	-	

Nomoi B.V.

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2021	
		€	€
Boekjaar: 2021			
BTW nummer:			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog Nomoi	1a	38.606	8.107
Omzet hoog Uw Psychiater	1a	58.300	12.243
Verschuldigde omzetbelasting			20.350
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting Uw Psychiater	5b	36.054	
Beperkt aftrekbaar Uw Psychiater B.V.	5b	-35.267	
Te betalen omzetbelasting			787
			19.563
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		2.331	
2e kwartaal		5.352	
3e kwartaal		1.867	
4e kwartaal		10.819	
			20.369
Suppletie omzetbelasting 2021			-806
			31-12-2021
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			10.819
Omzetbelasting suppletie			-806
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			7.721
			17.734