



hart voor de zaak

Jaarrekening 2021

neuroCare Group Hengelo B.V.
Mitchamplein 1A
7556 SC HENGELO

Waldeck Pyramontsingel 77 6524 BA Nijmegen T (024) 323 38 23 E info@van-bergen.nl www.van-bergen.nl
Beconnummer 124461 KvK 09186961 BTW NL.8071.57.946.B.01

Van Bergen Ondernemerszaken is een maatschap van beroepsvennootschappen.

Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroepsaansprakelijkheidsverzekering wordt betaald.



hart voor de zaak

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	6
1.5 Kengetallen	8
1.6 Fiscale positie	9
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	11
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021	13
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021	14
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
2.5 Toelichting op de balans	20
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	29
2.7 Overige toelichtingen	32



hart voor de zaak

1. Accountantsrapport



hart voor de zaak

Aan de directie van
neuroCare Group Hengelo B.V.
Mitchamplein 1A
7556 SC Hengelo

Nijmegen, 6 mei 2022

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van neuroCare Group Hengelo B.V. te Hengelo.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van neuroCare Group Hengelo B.V. te Hengelo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 neuroCare Group Hengelo B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van 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.

Nijmegen, 6 mei 2022

Van Bergen Ondernemerszaken

J.J.M. van Bergen RA

Waldeck Pyramontsingel 77 6524 BA Nijmegen T (024) 323 38 23 E info@van-bergen.nl www.van-bergen.nl
Beconnummer 124461 KvK 09186961 BTW NL.8071.57.946.B.01

Van Bergen Ondernemerszaken is een maatschap van beroepsvennootschappen.
Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroepsaansprakelijkheidsverzekering wordt betaald.



1.2 Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 31 mei 2005, verleden door notaris Mr.G.W. Beunk, werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van neuroCare Group Hengelo B.V. bestaan voornamelijk uit:

- Het behandelen en genezen van psychische aandoeningen.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2020 op 12 juni 2021 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2020 bedroeg € 144.728 en is overeenstemming met het voorstel tot resultaatverwerking toegevoegd aan de overige reserves per 31 december 2020.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

De winst- en verliesrekeningen over 2021 en 2020 kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	723.747	100,0	788.650	100,0	-64.903	-8,2
Inkoopwaarde van de omzet	-54.420	-7,5	-69.754	-8,8	15.334	22,0
Brutowinst	669.327	92,5	718.896	91,2	-49.569	-6,9
Overige bedrijfsopbrengsten en subsidies	92.367	12,8	111.821	14,2	-19.454	-17,4
Brutomarge	761.694	105,3	830.717	105,4	-69.023	-8,3
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	560.420	77,4	482.571	61,2	77.849	16,1
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	75.043	10,4	3.930	0,5	71.113	1.809,5
Overige personeelsbeloningen	62.041	8,6	62.946	8,0	-905	-1,4
Huisvestingskosten	18.384	2,5	58.105	7,4	-39.721	-68,4
Exploitatie- en machinekosten	391	0,1	12.137	1,5	-11.746	-96,8
Verkoopkosten	2.891	0,4	319	-	2.572	806,3
Kantoorkosten	11.898	1,6	39.197	5,0	-27.299	-69,6
Algemene kosten	29.790	4,1	16.847	2,1	12.943	76,8
Bijzondere posten	-	-	-29.000	-3,7	29.000	100,0
Totaal van som der kosten	<u>760.858</u>	<u>105,1</u>	<u>647.052</u>	<u>82,0</u>	<u>113.806</u>	<u>17,6</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	836	0,2	183.665	23,4	-182.829	-99,5
Financiële baten en lasten	-21.240	-2,9	-10.593	-1,3	-10.647	-100,5
Totaal van resultaat voor belastingen	-20.404	-2,7	173.072	22,1	-193.476	-111,8
Belastingen over de winst of het verlies	3.023	0,4	-28.344	-3,6	31.367	110,7
Totaal van resultaat na belastingen	<u>-17.381</u>	<u>-2,3</u>	<u>144.728</u>	<u>18,5</u>	<u>-162.109</u>	<u>-112,0</u>



hart voor de zaak

Resultaatanalyse

		2021
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere overige personeelsbeloningen	905	
Lagere huisvestingskosten	39.721	
Lagere exploitatie- en machinekosten	11.746	
Lagere kantoorkosten	27.299	
Lagere belastingen over de winst of het verlies	31.367	
		111.038
Resultaatverlagend		
Lagere brutowinst	49.569	
Lagere overige bedrijfsopbrengsten en subsidies	19.454	
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	77.849	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast-goedbeleggingen	71.113	
Hogere verkoopkosten	2.572	
Hogere algemene kosten	12.943	
Hogere bijzondere posten	29.000	
Lagere financiële baten en lasten	10.647	
		273.147
Verslechtering totaal van netto resultaat		162.109



1.4 Financiële positie

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

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
<i>Financiële structuur</i>				
Activa				
Immateriële vaste activa	253.084	34,6	-	-
Materiële vaste activa	26.291	3,6	16.209	2,7
Financiële vaste activa	3.023	0,4	-	-
Onderhanden projecten	-	-	202.669	34,1
Vorderingen	430.312	58,8	365.130	61,5
Liquide middelen	18.768	2,6	10.360	1,7
	<u>731.478</u>	<u>100,0</u>	<u>594.368</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	307.044	42,0	328.171	55,2
Voorzieningen	4.458	0,6	11.000	1,9
Langlopende schulden	186.328	25,5	-	-
Kortlopende schulden	233.648	31,9	255.197	42,9
	<u>731.478</u>	<u>100,0</u>	<u>594.368</u>	<u>100,0</u>



hart voor de zaak

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	430.312	365.130
Liquide middelen	<u>18.768</u>	<u>10.360</u>
	449.080	375.490
Kortlopende schulden	<u>-233.648</u>	<u>-255.197</u>
	215.432	120.293
Liquiditeitssaldo		
Onderhanden projecten	<u>-</u>	<u>202.669</u>
	<u>215.432</u>	<u>322.962</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	253.084	-
Materiële vaste activa	26.291	16.209
Financiële vaste activa	<u>3.023</u>	<u>-</u>
	<u>282.398</u>	<u>16.209</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>497.830</u>	<u>339.171</u>
Financiering		
Eigen vermogen	307.044	328.171
Voorzieningen	4.458	11.000
Langlopende schulden	<u>186.328</u>	<u>-</u>
	<u>497.830</u>	<u>339.171</u>

Blijkens bovenstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 met € 118.564 gestegen, te weten van € 118.740 ultimo boekjaar 2020 tot € 237.304 ultimo boekjaar 2021.



1.5 Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende schulden	1,9	2,3

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

Solvabiliteit

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		%	%
<u>Eigen vermogen</u>			
Totaal vermogen	x 100	42,0	55,2

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

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



1.6 Fiscale positie

Fiscale eenheid

Met ingang van 15 november 2017 is neuroCare Group Hengelo B.V. met de volgende vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting:

- neuroCare Group Netherlands B.V.
- neuroCare Group Groningen B.V.
- neuroCare Group Nijmegen B.V.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid is zij derhalve niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn. De verschuldigde vennootschapsbelasting wordt verrekend via de rekening-courant met neuroCare Group Netherlands B.V..

2021
€

Berekening belastbaar bedrag

Totaal van resultaat voor belastingen -20.404

Gedeeltelijk aftrekbare bedragen

	Basisbedrag	%	
Kantinekosten	938	26,50	<u>248</u>
Belastbaar bedrag			<u><u>-20.156</u></u>

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2021
(na resultaatverdeling)

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Huur- en gebruiksrechten		253.084	-
Materiële vaste activa	2		
Inventarissen		26.291	16.209
Financiële vaste activa	3		
		3.023	-
Vlottende activa			
Onderhanden projecten	4		
		-	202.669
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	5	34.978	22.556
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6	381.044	322.571
Overige rekening-courant	7	450	450
Overige vorderingen en overlopende activa	8	13.840	19.553
		430.312	365.130
Liquide middelen	9		
		18.768	10.360
		<u>731.478</u>	<u>594.368</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	10				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	11	18.000		18.000	
Overige reserve	12	289.044		310.171	
			307.044		328.171
Voorzieningen			4.458		11.000
Langlopende schulden	13				
Leaseverplichtingen	14		186.328		-
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	15	-		145.125	
Aflossingsverplichtingen	16	66.759		-	
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	17	3.024		16.625	
Schulden aan groepsmaatschappijen	18	81.848		41.666	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	19	33.558		25.318	
Overige schulden en overlopende passiva	20	48.459		26.463	
			233.648		255.197
			731.478		594.368

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

			2021	2020
		€	€	€
Netto-omzet	21	723.747		788.650
Inkoopwaarde van de omzet	22	-54.420		-69.754
Brutowinst		669.327		718.896
Overige bedrijfsopbrengsten en subsidies	23	92.367		111.821
Brutomarge			761.694	830.717
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	24	560.420		482.571
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		75.043		3.930
Overige personeelsbeloningen	25	62.041		62.946
Huisvestingskosten	26	18.384		58.105
Exploitatie- en machinekosten	27	391		12.137
Verkoopkosten	28	2.891		319
Kantoorkosten	29	11.898		39.197
Algemene kosten	30	29.790		16.847
Bijzondere posten	31	-		-29.000
Totaal van som der kosten			760.858	647.052
Totaal van bedrijfsresultaat			836	183.665
Financiële baten	32	792		14
Financiële lasten	33	-22.032		-10.607
Financiële baten en lasten			-21.240	-10.593
Totaal van resultaat voor belastingen			-20.404	173.072
Belastingen over de winst of het verlies	34		3.023	-28.344
Totaal van resultaat na belastingen			-17.381	144.728

		2021	2020
		€	€
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021			
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		836	183.665
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen	75.043	3.930	
Toename van de voorzieningen	-6.542	-29.000	
Afname van de voorzieningen	-	1.287	
		68.501	-23.783
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Afname (toename) van onderhanden projecten	4 202.669	24.574	
Afname (toename) van handelsdebiteuren	5 -12.422	5.281	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6 -58.473	-143.076	
Afname (toename) van overige vorderingen	8 -5.333	-3.927	
Overlopende activa	11.046	-3.807	
Toename (afname) van overige schulden	16 56.817	9.026	
		194.304	-111.929
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties			
		263.641	47.953
Ontvangen interest	32 792	14	
Betaalde interest	33 -22.032	-10.607	
Ontvangen winstbelasting	34 3.023	-28.344	
		-18.217	-38.937
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
		245.424	9.016
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	2	-17.484	-10.199
Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten			
Uitgaven ter aflossing van leningen	14 -74.407	-	
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen	15 -145.125	478	
Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten			
		-219.532	478
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen			
		8.408	-705

	2021	2020
	€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	10.360	11.065
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>8.408</u>	<u>-705</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>18.768</u></u>	<u><u>10.360</u></u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

neuroCare Group Hengelo B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Mitchamplein 1A, 7556 SC te Hengelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08136135.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van neuroCare Group Hengelo B.V. bestaan voornamelijk uit:
- Het behandelen en genezen van psychische aandoeningen.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

neuroCare Group Hengelo B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat neuroCare Group Netherlands B.V. te Nijmegen. De jaarrekening van neuroCare Group Hengelo B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van neuroCare Group Netherlands B.V. te Nijmegen.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van neuroCare Group Hengelo B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW onder toepassing van RJ 655 en IFRS 16 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

Om aan te sluiten bij de verslaglegging van de Duitse moeder is met ingang van 2021 een stelselwijziging toegepast. Huur- en leaseverplichtingen verwerkt volgens IFRS 16.

De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

Pensioenregelingen

neuroCare Group Hengelo B.V. heeft een aantal pensioenregelingen voor werknemers; deze worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door neuroCare Group Hengelo B.V. 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.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd volgens de regels voor leasing, IFRS 16.

Gebruiksrechten worden gewaardeerd volgens het totale bedrag aan te betalen leasetermijnen gedurende de looptijd van het contract

De overeengekomen contractueel te betalen bedragen worden contant gemaakt tegen de rentevoet voor het betreffende contract toepasselijk is.

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Vlottende activa

Vlottende activa 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.

Eigen vermogen

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Leaseverplichtingen worden gewaardeerd volgens IFRS16.

Leaseverplichtingen worden gewaardeerd tegen het contant gemaakte totale bedrag aan te betalen leasetermijnen gedurende de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

Leaseverplichtingen worden gewaardeerd volgens IFRS16.

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.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Met ingang van 2021 een stelselwijziging toegepast. Huur- en leaseverplichtingen verwerkt volgens IFRS 16.

Als gevolg hiervan vindt een verschuiving van de kostenposten plaats. Huurkosten en (operational) leasekosten worden vervangen door afschrijvingen van de huur- en gebruiksrechten en door rentelasten.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lonen

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verlies-rekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren 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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. 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.

2.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	Huur- en gebruiksrecht en €
Boekwaarde per 1 januari 2021	-
Correctie beginbalans IFRS	318.936
Interest	2.739
Afschrijvingen	-68.591
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>253.084</u>

Het afschrijvingspercentage is gebaseerd op de looptijd van de contracten.

	Boekwaarde €	Resternde looptijd (maanden) €
Huur- en gebruiksrechten		
Huur Mitchamplein 1	203.517	58
Lease DuoMAG XT-100 rTMS	14.684	12
Lease neurolab Qeeg	34.883	42
	<u>253.084</u>	<u>112</u>

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

Per 2021 is een stelselwijziging toegepast. Huur- en leaseverplichtingen worden verwerkt volgens IFRS 16.

De gebruiksrechten zijn gelijk aan de betalingsverplichtingen die de lessee krachtens het leasecontract heeft. De huurrechten zijn gelijk aan de betalingsverplichtingen krachtens het huurcontract.

De overeengekomen contractueel te betalen bedragen worden contant gemaakt.

2 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Inventarissen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	128.268	-	128.268
Cumulatieve afschrijvingen	-112.059	-	-112.059
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>16.209</u>	<u>-</u>	<u>16.209</u>
Mutaties			
Investeringen	17.484	-	17.484
Afschrijvingen	-6.452	-	-6.452
Correctie afschrijving beginbalans	-950	-	-950
Saldo mutaties	<u>10.082</u>	<u>-</u>	<u>10.082</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	144.802	3.989	148.791
Cumulatieve afschrijvingen	-118.511	-3.989	-122.500
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>26.291</u>	<u>-</u>	<u>26.291</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
3 Financiële vaste activa		
Latente belastingvorderingen	<u>3.023</u>	<u>-</u>

Het saldo van de te verrekenen verliezen bedraagt € 20.156 In verband hiermee is een actieve latentie gevormd. Tarief: 15%.

Viottende activa

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
4 Onderhanden projecten		
Geactiveerde uitgaven voor nog niet verrichte prestaties van onderhanden projecten	<u>-</u>	<u>202.669</u>

Vorderingen

5 Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	237.785	50.428
Gecedeerd aan ABC Finance B.V.	<u>-200.044</u>	<u>-27.872</u>
	37.741	22.556
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-2.763</u>	<u>-</u>
	<u>34.978</u>	<u>22.556</u>

De debiteurenvorderingen in zoverre die betrekking hebben op zorgverzekeraars zijn gecedeerd aan ABC Finance B.V. De door ABC Finance B.V. verstrekte voorschotten zijn in mindering gebracht op de debiteurenvorderingen.

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
6 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant neuroCare Group Netherlands B.V.	325.432	296.198
Rekening-courant neuroCare Group Nijmegen B.V.	<u>55.612</u>	<u>26.373</u>
	<u>381.044</u>	<u>322.571</u>
	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €

Rekening-courant neuroCare Group Netherlands B.V.

Stand per 1 januari	296.198	165.007
Doorbelasting vennootschapsbelasting	-	-27.058
Overige mutaties boekjaar	<u>29.234</u>	<u>158.249</u>
Stand per 31 december	<u>325.432</u>	<u>296.198</u>

Over het gemiddelde saldo van de rekening-courant wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen.

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Rekening-courant neuroCare Group Nijmegen B.V.		
Stand per 1 januari	26.373	14.488
Overige mutaties	<u>29.239</u>	<u>11.885</u>
Stand per 31 december	<u><u>55.612</u></u>	<u><u>26.373</u></u>

Over het gemiddelde saldo van de rekening-courant wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen.

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
7 Overige rekening-courant		
Overige rekening-courant Johan Fekkes Holding B.V.	<u>450</u>	<u>450</u>

8 Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	9.260	-
Waarborgsommen	4.580	4.580
Vooruitbetaalde kosten	-	7.560
Nog te factureren omzet	-	3.927
Verzekeringspremie	<u>-</u>	<u>3.486</u>
	<u><u>13.840</u></u>	<u><u>19.553</u></u>

9 Liquide middelen

ABN AMRO	<u>18.768</u>	<u>10.360</u>
----------	---------------	---------------

Passiva

10 Eigen vermogen

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

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	18.000	310.171	328.171
Mutatie als gevolg van stelselwijziging	-	-3.746	-3.746
Uit resultaatverdeling	-	-17.381	-17.381
Stand per 31 december 2021	<u>18.000</u>	<u>289.044</u>	<u>307.044</u>

11 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van neuroCare Group Hengelo B.V. bedraagt € 90.000, verdeeld in 90.000 gewone aandelen à € 1,-. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen is 18.000 gewone aandelen. Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
12 Overige reserve		
Stand per 1 januari	310.171	165.443
Uit resultaatverdeling	-17.381	144.728
Mutatie als gevolg van stelselwijziging	<u>-3.746</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>289.044</u>	<u>310.171</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Overige voorziening	<u>4.458</u>	<u>11.000</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Stand per 1 januari	11.000	40.000
Mutatie boekjaar	<u>-6.542</u>	<u>-29.000</u>
Stand per 31 december	<u>4.458</u>	<u>11.000</u>

Betreft een voorziening gevormd voor terug te betalen voorschotten aan zorgverzekeraars in verband met budgetoverschrijdingen. De voorziening is kortlopend.

13 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2021	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>186.328</u>	<u>-</u>	<u>186.328</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
14 Leaseverplichtingen		
Langlopend deel leaseverplichtingen	<u>186.328</u>	<u>-</u>

Per 2021 is een stelselwijziging toegepast. Leaseverplichtingen worden verwerkt volgens IFRS 16.

Op de passiefzijde worden de contant gemaakte totale bedragen aan te betalen lease- en huurtermijnen gedurende de looptijd van het contract verwerkt.

Het onderscheid tussen financial lease en operational lease komt als gevolg van de stelselwijziging te vervallen.

	<u>Boekwaarde</u>	<u>Looptijd > 1 jaar (maanden)</u>
	€	€
Leaseverplichtingen		
Huur Mitchamplein 1	160.430	46
Lease neurolab Qeeg	25.898	30
Lease DuoMAG XT-100 rTMS	-	-
Totaal	<u>186.328</u>	<u>76</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
15 Schulden aan banken		
Financiering ABC Finance B.V.	-	145.125

16 Aflossingsverplichtingen

Kortlopend deel leaseverplichtingen	<u>66.759</u>	<u>-</u>
-------------------------------------	---------------	----------

Per 2021 is een stelselwijziging toegepast. Leaseverplichtingen worden verwerkt volgens IFRS 16.

Onder de leaseverplichtingen staan de totale bedragen aan te betalen lease- en huurtermijnen met een looptijd van korter dan 1 jaar.

Het onderscheid tussen financial lease en operational lease komt als gevolg van de stelselwijziging te vervallen.

	<u>Boekwaarde</u>
	€
Kortlopend deel leaseverplichtingen	
Huur Mitchamplein 1	41.216
Lease neurolab Qeeg	10.145
Lease DuoMAG XT-100 rTMS	15.397
Totaal	<u>66.758</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
17 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	3.024	14.502
Crediteuren groepsmaatschappij neuroCare Group Netherlands B.V.	-	2.123
	<u>3.024</u>	<u>16.625</u>

18 Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant neuroCare Group Groningen B.V.	<u>81.848</u>	<u>41.666</u>
---	---------------	---------------

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rekening-courant neuroCare Group Groningen B.V.		
Stand per 1 januari	41.666	-
Overige mutaties	40.182	41.666
Stand per 31 december	<u>81.848</u>	<u>41.666</u>

Over het gemiddelde saldo van de rekening-courant wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen.

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
19 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	29.043	24.500
Pensioenen	<u>4.515</u>	<u>818</u>
	<u><u>33.558</u></u>	<u><u>25.318</u></u>
20 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	21.893	15.716
Reservering vakantiedagen	15.296	5.546
Te betalen accountantskosten	10.498	5.001
Te betalen nettolonen	556	200
Te betalen kosten	<u>216</u>	<u>-</u>
	<u><u>48.459</u></u>	<u><u>26.463</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

In het geval dat er een terugbetalingsverplichting is over 2014, 2015, 2016 en 2017 is op grond van de SPA d.d. 15-11-2017 artikel 7 het volgende bepaald:

De kosten over 2014 tot en met 2016 zijn rekening van de verkoper van de aandelen.

De kosten hoger dan € 10.000 over 2017 zijn voor rekening van de verkoper van de aandelen.

De aard van niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

neuroCare Group Hengelo B.V. is met de volgende vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting.

- neuroCare Group Netherlands B.V.
- neuroCare Group Groningen B.V.
- neuroCare Group Nijmegen B.V.

Uit dien hoofde is neuroCare Group Hengelo B.V. aansprakelijk voor de vennootschaps- en omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Factoring ABC Finance B.V.

De debiteurenvorderingen en het onderhanden werk in zoverre die betrekking hebben op vorderingen op zorgverzekeraars zijn gecedeerd aan ABC Finance B.V.

De looptijd van de overeenkomst bedraagt 2 jaar, ingaande 1 oktober 2020.

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- 1e pand-/kooprecht op de vorderingen;
- borgstelling van totaal € 50.000 door neuroCare Group GmbH;
- HMS met gelieerde ondernemingen.

2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2021 €	2020 €
21 Netto-omzet		
Omzet DBC-zorgproducten	930.344	809.297
Mutatie onderhanden projecten	-206.597	-20.647
	<u>723.747</u>	<u>788.650</u>
22 Inkoopwaarde omzet		
Servicekosten neuroCare Group Netherlands B.V.	54.270	39.996
Licentie fee neuroCare Group Netherlands B.V.	-	29.004
Overige	-728	754
Inkoop IC	878	-
	<u>54.420</u>	<u>69.754</u>
23 Overige bedrijfsopbrengsten en subsidies		
Subsidie GZ-opleiding	77.994	96.693
Opbrengst verkoop overige	12.061	7.333
Opbrengst intercompany transacties	2.312	7.795
	<u>92.367</u>	<u>111.821</u>
Subsidie GZ-opleiding:		
Subsidie boekjaar	61.734	79.389
Subsidie voorgaand jaar	16.260	13.429
Overige	-	3.875
Totaal	<u>77.994</u>	<u>96.693</u>
24 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	451.181	392.632
Sociale lasten	68.998	63.751
Pensioenlasten	40.241	26.188
	<u>560.420</u>	<u>482.571</u>
Lonen		
Lonen en salarissen	398.077	377.921
Reservering vakantiegeld	6.181	558
Reservering vakantiedagen	9.893	385
Ontvangen ziekengeld	-12.368	-13.898
	<u>401.783</u>	<u>364.966</u>
Doorberekende lonen	49.398	27.666
	<u>451.181</u>	<u>392.632</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	<u>68.998</u>	<u>63.751</u>

	2021 €	2020 €
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	40.241	26.188
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten huur- en gebruiksrechten	68.591	-
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	6.452	3.930
25 Overige personeelsbeloningen		
Studie- en opleidingskosten	30.769	39.252
Onkostenkostenvergoedingen personeel	13.478	63
Ziekengeldverzekering	7.027	4.766
Diensten door derden	5.153	7.083
Arbodienst	1.427	1.030
Wervingskosten	1.198	2.863
Reiskosten	1.104	6.263
Kantinekosten	938	978
Diverse personeelskosten	562	174
Werkkostenregeling	385	474
	62.041	62.946
26 Huisvestingskosten		
Servicekosten	18.258	19.241
Diverse huisvestingskosten	126	-
Huur onroerend goed	-	38.864
	18.384	58.105
27 Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud machines	391	-
Leasing inventaris en machines	-	12.064
Reparatie en onderhoud inventaris en machines	-	73
	391	12.137
28 Verkoopkosten		
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	2.763	-
Diverse verkoopkosten	128	90
Reis- en verblijfkosten	-	86
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	50
Vrachtkosten	-	93
	2.891	319

	2021 €	2020 €
29 Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	4.134	16.757
Kantoorbenodigdheden	3.046	1.967
Telefoonkosten	2.720	612
Praktijkbenodigdheden	1.980	18.351
Porti	18	200
Contributies beroepsvereniging	-	859
Administratiekosten	-	100
Drukwerk	-	92
Vakliteratuur	-	92
Diverse kantoorkosten	-	167
	<u>11.898</u>	<u>39.197</u>
30 Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	22.779	10.667
Verzekeringen	5.794	4.775
Contributies en abonnementen	1.217	1.405
	<u>29.790</u>	<u>16.847</u>
31 Bijzondere posten		
Herziening vorderingen zorgverzekeraars	<u>-</u>	<u>-29.000</u>
32 Financiële baten		
Betalingsverschillen	<u>792</u>	<u>14</u>
33 Financiële lasten		
Betaalde bankrente	500	511
Overige rentelasten	21.532	10.096
	<u>22.032</u>	<u>10.607</u>
Overige rentelasten		
Financieringsrente en kosten ABC Finance	12.151	10.096
Rente in leasetermijnen	9.381	-
	<u>21.532</u>	<u>10.096</u>
34 Belastingen over de winst of het verlies		
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting boekjaar	-	27.058
Mutatie latente belastingen	-3.023	1.286
Totaal	<u>-3.023</u>	<u>28.344</u>

2.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2021	2020
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	7,00	7,40
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	7,00	7,40

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in periode tot en met de 12e maand: Specificatie

Naam van topfunctionaris

Mevrouw R.L.J. van Ruth

2020
€

Functie of functies

Directie

Kalenderjaar

2.021

Aanvang functievervulling in het kalenderjaar

1-1-2021

Einde functievervulling in het kalenderjaar

31-12-2021

Aantal maanden van functievervulling in het kalenderjaar

12

Bezoldiging in de betreffende periode

199.000

Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12

163.270

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2022 fuseert neuroCare Group Hengelo B.V. met neuroCare Group Nijmegen B.V. (vanaf 2022: neurocare Clinics B.V.)

Effecten coronacrisis:

Naar verwachting zal de coronacrisis geen grote effecten hebben op de bedrijfsvoering.

Hengelo,
neuroCare Group Hengelo B.V.

neuroCare Group Netherlands
B.V.
Vertegenwoordigd door:
R.L.J. van Ruth
Directeur