



LEERMAKERS ZORGGROEP BV
TE 'S-HERTOGENBOSCH

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	5
4	Resultaat	6
5	Financiële positie	7
6	Fiscale positie	8

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	17
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	25
6	Overige toelichting	30

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Leermakers Zorggroep BV
Eekbrouwersweg 10
5233VG 's-Hertogenbosch

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
405-21	MZ	16 mei 2022

Geachte directie,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.334.759 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 170.251, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Leermakers Zorggroep BV te 's-Hertogenbosch over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Leermakers Zorggroep BV per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Leermakers Zorggroep BV zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Kaatsheuvel, 16 mei 2022

Z! Accountants

M.A. Zoutewelle AA RB

3 ALGEMEEN**3.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Leermakers Holding BV.

3.2 Verwerking van het verlies 2020

Het verlies ad € 26.082 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 170.251 tegenover negatief € 26.082 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	4.044.761	100,0	3.172.850	100,0	871.911
Kosten					
Personeelskosten	3.306.286	81,7	2.771.616	87,4	534.670
Afschrijvingen	58.439	1,4	54.906	1,7	3.533
Overige bedrijfskosten	484.747	12,1	387.789	12,2	96.958
	3.849.472	95,2	3.214.311	101,3	635.161
Bedrijfsresultaat	195.289	4,8	-41.461	-1,3	236.750
Financiële baten en lasten	4.191	0,1	2.625	0,1	1.566
Resultaat voor belastingen	199.480	4,9	-38.836	-1,2	238.316
Belastingen	-29.229	-0,7	12.754	0,4	-41.983
Resultaat na belastingen	170.251	4,2	-26.082	-0,8	196.333

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	546.724	376.473
Langlopende schulden	239.173	-
	<u>785.897</u>	<u>376.473</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	11.998	14.664
Materiële vaste activa	201.315	235.988
Financiële vaste activa	5.810	6.160
	<u>219.123</u>	<u>256.812</u>
Werkkapitaal	<u>566.774</u>	<u>119.661</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	961.619	446.716
Liquide middelen	154.017	344.459
	<u>1.115.636</u>	<u>791.175</u>
Af: kortlopende schulden	548.862	671.514
Werkkapitaal	<u>566.774</u>	<u>119.661</u>

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

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

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen		199.480
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	243	
Investeringsaftrek	-4.854	
		-4.611
Belastbaar bedrag 2021		194.869

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021
	€
15,0% over € 194.865	29.229

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 14.229. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2021
	€
Stand per 1 januari	-64.166
Vennootschapsbelasting 2021	29.229
	-34.937
transporteren	-34.937

Leermakers Zorggroep BV te 's-Hertogenbosch

	2021
	€
Transport	-34.937
Op voorlopige aanslag is betaald	-15.000
Ontvangen bedragen voorgaande jaren	64.166
	49.166
Stand per 31 december	14.229

6.2 Overige punten

De aanslagen zijn definitief geregeld tot en met het aangiftejaar 2020.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Winst-en-verliesrekening over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

Overige toelichtingen

**Leermakers Zorggroep BV te 's-Hertogenbosch**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)	11.998	14.664
Materiële vaste activa	(2)	201.315	235.988
Financiële vaste activa	(3)	5.810	6.160
		219.123	256.812
Vlottende activa			
Vorderingen	(4)	961.619	446.716
Liquide middelen	(5)	154.017	344.459
		1.115.636	791.175
		1.334.759	1.047.987

Beoordelingsverklaring afgegeven

PASSIVA

Eigen vermogen

(6)

Geplaatst kapitaal

1

1

Overige reserves

546.723

376.472

546.724

376.473

Langlopende schulden

(7)

Belastingen en premies sociale verzekeringen

239.173

—

Kortlopende schulden

(8)

548.862

671.514

1.334.759

1.047.987

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	(9)	4.044.761	3.172.850
Kosten			
Personeelskosten	(10)	3.306.286	2.771.616
Afschrijvingen	(11)	58.439	54.906
Overige bedrijfskosten	(12)	484.747	387.789
		<u>3.849.472</u>	<u>3.214.311</u>
Bedrijfsresultaat		195.289	-41.461
Financiële baten en lasten	(13)	4.191	2.625
Resultaat voor belastingen		199.480	-38.836
Belastingen	(14)	-29.229	12.754
Resultaat na belastingen		<u><u>170.251</u></u>	<u><u>-26.082</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**ALGEMEEN****Activiteiten**

De activiteiten van Leermakers Zorggroep BV bestaan voornamelijk uit het ondersteunen en begeleiden van mensen met autisme in elke levensfase en op elk leefgebied ten behoeve van de ontwikkeling naar meer zelfredzaamheid.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Leermakers Zorggroep BV is feitelijk en statutair gevestigd op Eekbrouwersweg 10 te 's-Hertogenbosch en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67365833.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Leermakers Holding BV te 's-Hertogenbosch aan het hoofd staat.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Leermakers Zorggroep BV 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 DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 Boek 2 BW en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Hierbij is gebruik gemaakt van de in artikel 2: 396 lid 6 BW geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren, zoals bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**Immateriële vaste activa**

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Opbrengstverantwoording***Algemeen***

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

Kosten

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

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Goodwill	11.998	14.664
		Goodwill
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>		
Verkrijgingsprijs		26.661
Cumulatieve afschrijvingen		-11.997
		14.664
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		-2.666
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>		
Verkrijgingsprijs		26.661
Cumulatieve afschrijvingen		-14.663
		11.998
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Goodwill		10

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2. Materiële vaste activa		
Inventaris	52.633	55.263
Huurdersinvesteringen	148.682	180.725
	<u>201.315</u>	<u>235.988</u>

	Inventaris	Huurders- invest- eringen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	108.349	228.467	336.816
Cumulatieve afschrijvingen	-53.086	-47.742	-100.828
	<u>55.263</u>	<u>180.725</u>	<u>235.988</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	19.406	1.694	21.100
Desinvesteringen	-	-17.892	-17.892
Afschrijving desinvesteringen	-	7.157	7.157
Afschrijvingen	-22.036	-23.002	-45.038
	<u>-2.630</u>	<u>-32.043</u>	<u>-34.673</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	127.755	212.269	340.024
Cumulatieve afschrijvingen	-75.122	-63.587	-138.709
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>52.633</u>	<u>148.682</u>	<u>201.315</u>

Leermakers Zorggroep BV te 's-Hertogenbosch
Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	10
Huurdersinvesteringen	20

31-12-2021	31-12-2020
------------	------------

€

€

3. Financiële vaste activa

Overige vorderingen	5.810	6.160
---------------------	-------	-------

Overige vorderingen

Waarborgsommen	5.810	6.160
----------------	-------	-------

VLOTTENDE ACTIVA
4. Vorderingen
Handelsdebiteuren

Debiteuren	200.980	22.035
------------	---------	--------

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Leermakers Holding BV	446.255	187.235
--	---------	---------

Over deze rekening-courant vordering wordt 2% rente berekend. Zekerheden en aflossingsverplichtingen zijn niet overeengekomen. Partijen zijn overeengekomen dat het saldo van de rekening-courant niet hoger mag zijn dan € 500.000.

Leermakers Zorggroep BV te 's-Hertogenbosch

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	-	64.166
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	1.109	-
Overlopende activa	313.275	173.280
	314.384	173.280
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	1.109	-
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedrijfsopbrengsten	277.848	135.221
Vooruitbetaalde huur	-	7.315
Nog te ontvangen ziekengelduitkeringen	19.650	13.451
Overige overlopende activa	15.442	155
Nog te ontvangen doorbelaste kosten	335	8.138
Nog te ontvangen managementvergoeding	-	9.000
	313.275	173.280
5. Liquide middelen		
Rabobank	154.017	343.869
Gelden onderweg	-	590
	154.017	344.459

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank, tot een bedrag van € 30.000.

PASSIVA
6. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 0,01	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	376.472	402.554
Resultaatbestemming boekjaar	170.251	-26.082
	<u>546.723</u>	<u>376.472</u>
Stand per 31 december	<u>546.723</u>	<u>376.472</u>

7. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	239.173	-
	<u>239.173</u>	<u>-</u>

Dit betreft de loonheffing waarvoor uitstel van betaling is verkregen. De loonheffing zal betaald worden in 60 termijnen vanaf 1 oktober 2022 tot en met 30 september 2027.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
8. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	19.568	8.381
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	4.798	-
Vennootschapsbelasting	14.229	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	163.984	141.119
Overlopende passiva	346.283	522.014
	<u>548.862</u>	<u>671.514</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>19.568</u>	<u>8.381</u>
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Leermakers Arbeid BV	<u>4.798</u>	<u>-</u>
Deze schuld wordt in het volgende boekjaar in zijn geheel afgelost.		
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	<u>14.229</u>	<u>-</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	51
Loonheffing	162.128	139.348
Pensioenen	1.856	1.720
	<u>163.984</u>	<u>141.119</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	346.283	522.014
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	110.276	91.353
Vakantiedagen	194.802	141.083
Accountantskosten	7.684	12.797
Inleenkrachten	-	4.076
Overige overlopende passiva	10.879	7.993
Terug te betalen subsidies	-	7.851
Ontvangen opbrengsten voor Leermakers Arbeid BV	-	28.965
Teveel ontvangen bedrijfsopbrengsten	22.642	227.896
	346.283	522.014

ZEKERHEDEN

Rabobank

Voor het krediet in rekening-courant bij de Rabobank zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- Eerste hypotheekrecht op het onroerend goed, gelegen aan de Prins Bernhardstraat 21 en 21a te Drunen.
- Eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige vorderingen/rechten van de vennootschap op Leermakers Zorggroep BV uit de huurovereenkomst inzake het pand gelegen aan de Prins Bernhardstraat 21 en 21a te Drunen.
- Een borgtocht voor een bedrag van € 150.000 door de heer W.M. Leermakers.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**Voorwaardelijke verplichtingen***Hoofdelijke aansprakelijkheid*

De vennootschap is mede hoofdelijk aansprakelijk voor de hypothecaire schuld aan de Rabobank van groepsmaatschappij Leermakers Vastgoed BV.

Meerjarige financiële verplichtingen*Huurverplichtingen onroerende zaken*

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan inzake de huur van onroerend goed. De verplichting voor het komende jaar bedraagt afgerond € 37.000.

Managementvergoeding

De vennootschap betaalt de manager een vergoeding conform getekende overeenkomst. De managementvergoeding zal jaarlijks per 1 januari worden herzien. De managementvergoeding is afhankelijk van de maximale bezoldiging overeenkomstig de verlaagde sectorale normen van de Wet Normering Topinkomens (WNT) voor zorginstellingen en dan overeenkomstig de van toepassing zijnde klasse-indeling.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
9. Netto-omzet		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	4.044.761	3.172.850
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.247.619	1.888.383
Sociale lasten	386.449	326.533
Pensioenlasten	197.221	144.284
Personeel niet in loondienst	242.876	197.042
Overige personeelskosten	232.121	215.374
	<u>3.306.286</u>	<u>2.771.616</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	2.441.390	1.982.870
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-193.771	-88.737
Doorbelaaste personeelskosten	-	-5.750
	<u>2.247.619</u>	<u>1.888.383</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>386.449</u>	<u>326.533</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>197.221</u>	<u>144.284</u>
<i>Personeel niet in loondienst</i>		
Leermakers Holding BV	84.600	135.000
Inleenkrachten	158.276	62.042
	<u>242.876</u>	<u>197.042</u>

Leermakers Zorggroep BV te 's-Hertogenbosch

	2021	2020
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	124.852	104.263
Onkostenvergoedingen	7.048	16.571
Ziekteverzuimverzekering en arbodienst	63.376	49.549
Opleidingskosten	25.163	31.362
Overige personeelskosten	11.682	13.629
	<u>232.121</u>	<u>215.374</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders over 2021 bedraagt € 84.600.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 54 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 44).

11. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	2.666	2.666
Materiële vaste activa	45.038	52.240
Afwaardering activa Platostraat	10.735	-
	<u>58.439</u>	<u>54.906</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Goodwill	2.666	2.666
----------	-------	-------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	22.036	31.583
Huurdersinvesteringen	23.002	20.657
Afwaardering activa Platostraat	10.735	-
	<u>55.773</u>	<u>52.240</u>

	2021	2020
	€	€
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	40.834	41.696
Algemene kosten	195.458	194.166
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	14.889	22.346
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	126.723	66.903
Huur	106.843	62.678
	<u>484.747</u>	<u>387.789</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	35.351	34.589
Schoonmaakkosten	-1.343	5.619
Overige huisvestingskosten	6.826	1.488
	<u>40.834</u>	<u>41.696</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	10.054	12.305
Administratiekosten	22.586	30.189
Advieskosten	10.213	4.293
Verzekeringen	6.785	7.742
Contributies & Abonnementen	59.112	30.577
Kantoorkosten	6.181	6.477
Automatiseringskosten	39.292	64.531
Telefoonkosten	30.540	23.667
Reis- en verblijfkosten	2.010	893
Representatiekosten	729	3.315
Reclame en advertenties	645	1.543
Autokosten	7.311	8.385
Overige algemene kosten	-	249
	<u>195.458</u>	<u>194.166</u>

Leermakers Zorggroep BV te 's-Hertogenbosch

	2021	2020
	€	€
<i>Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten</i>		
Voedingsmiddelen	3.221	7.289
Kleine inventaris/verbouwingen/onderhoud woonhuizen	11.668	15.057
	<u>14.889</u>	<u>22.346</u>
<i>Patiënt- en bewonersgebonden kosten</i>		
Dagbesteding	78.353	39.903
Activiteiten	1.475	1.000
Leefgeld cliënten	45.630	26.000
Kosten academie	1.265	-
	<u>126.723</u>	<u>66.903</u>
<i>Huur</i>		
Huur woningen voor cliënten	<u>106.843</u>	<u>62.678</u>
13. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.520	4.395
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.329	-1.770
	<u>4.191</u>	<u>2.625</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente belastingdienst	-	746
Rente rekening-courant Leermakers Holding BV	6.520	3.649
	<u>6.520</u>	<u>4.395</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	<u>-2.329</u>	<u>-1.770</u>



Leermakers Zorggroep BV te 's-Hertogenbosch

	2021	2020
	€	€
14. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-29.229	12.754

6 OVERIGE TOELICHTING**Informatieverschaffing over COVID-19-effecten**

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de vennootschap in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft de vennootschap geen negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij niet gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 29 september 2021. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 170.251 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

's-Hertogenbosch, 16 mei 2022

Leermakers Holding BV
Namens deze,

W.M. Leermakers