



**EMINENT WONEN & ZORG GROENLO B.V.
TE RUURLO**

JAARREKENING 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

| | | |
|---|------------------|---|
| 1 | Bedrijfsgegevens | 2 |
| 2 | Kengetallen | 3 |
| 3 | Fiscale positie | 5 |

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2021 | 8 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2021 | 9 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2021 | 10 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 11 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 15 |
| 6 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021 | 20 |
| 7 | Overige toelichting | 23 |

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

FINANCIEEL VERSLAG

1 BEDRIJFSGEGEVENS

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Eminent Wonen & Zorg Groenlo B.V. bestaan uit het bieden van (kleinschalige) zorg en verzorging met een hoog niveau van service, in een exclusieve, maar ook huiselijke woonomgeving.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door mevrouw E.M. Vos.

Als commissarissen van de vennootschap treden op mevrouw I.C. Korstjens en de heer G.J. Snijders en, met ingang van 30 januari 2022, de heer T.J. Schouten.

2 KENGETALLEN

2.1 Omzet en rentabiliteit

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

| | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i> | 7,64 | 2,43 |
| Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i> | 58,44 | 25,28 |
| Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i> | 200,91 | -59,29 |

2.2 Personeel

| | | |
|---|-------|-------|
| Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i> | 15,00 | 14,00 |
|---|-------|-------|

2.3 Liquiditeit

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

| | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i> | 0,73 | 0,08 |
| Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i> | 0,73 | 0,08 |

2.4 Solvabiliteit

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

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------|--------|
| Solvabiliteit eerste niveau | | |
| <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i> | 24,24 | -30,16 |

3 FISCALE POSITIE

3.1 Fiscale eenheid

Eminent Wonen & Zorg B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- Eminent Wonen & Zorg Ruurlo B.V.
- Eminent Wonen & Zorg Groenlo B.V.
- Eminent Wonen & Zorg Enschede B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Eminent Wonen & Zorg B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Eminent Wonen & Zorg B.V. verrekend.

3.2 Berekening belastbaar bedrag 2021

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

| | 2021 | |
|-------------------------------|--------|----------|
| | € | € |
| Resultaat voor belastingen | | 129.866 |
| <i>Fiscale verschillen:</i> | | |
| Niet aftrekbare kosten | 1.250 | |
| Investeringsaftrek | -4.643 | |
| | | -3.393 |
| Fiscaal resultaat 2021 | | 126.473 |
| Compensabele verliezen | | -126.473 |
| Belastbaar bedrag 2021 | | - |

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

3.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 50.520. De verliezen kunnen worden verrekend met toekomstige winsten.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15,0%.

3.3.1 Compensabele verliezen

| | ompensabel aanspraak per 1 januari 2021 | Compensatie in 2021 | ompensabel aanspraak per 31 december 2021 |
|------|---|------------------------|---|
| | € | € | € |
| 2018 | 176.993 | -126.473 | 50.520 |

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021
Winst-en-verliesrekening over 2021
Kasstroomoverzicht 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021
Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

| | | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|---|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | | | | |
| Verbouwing | | 83.430 | | 81.711 | |
| Inventaris | | 33.260 | | 51.138 | |
| | | | 116.690 | | 132.849 |
| Financiële vaste activa | (2) | | | | |
| Overige vorderingen | | | 7.578 | | 29.204 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | (3) | | | | |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | | 82.904 | | - | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | - | | 3.576 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | 15.066 | | 14.637 | |
| | | | 97.970 | | 18.213 |
| | | | | | |
| | | | <u>222.238</u> | | <u>180.266</u> |

| | | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|--|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Eigen vermogen | (4) | | | | |
| Geplaatst kapitaal | | 100 | | 100 | |
| Agio | | 200.000 | | 200.000 | |
| Overige reserves | | -146.225 | | -254.465 | |
| | | | 53.875 | | -54.365 |
| Langlopende schulden | (5) | | | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | | 34.390 | | - |
| Kortlopende schulden | (6) | | | | |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | | - | | 70.237 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 14.308 | | 57.297 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 119.665 | | 107.097 | |
| | | | 133.973 | | 234.631 |
| | | | | | |
| | | | <u>222.238</u> | | <u>180.266</u> |

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

| | | 2021 | | 2020 | |
|-----------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | (7) | 1.417.134 | | 1.328.153 | |
| Directe kosten | | 112.484 | | 108.475 | |
| Bruto-omzetresultaat | | | 1.304.650 | | 1.219.678 |
| Kosten | | | | | |
| Personeelskosten | (8) | 687.127 | | 694.934 | |
| Afschrijvingen | (9) | 32.743 | | 32.512 | |
| Overige bedrijfskosten | (10) | 454.914 | | 446.657 | |
| | | | 1.174.784 | | 1.174.103 |
| Resultaat voor belastingen | | | 129.866 | | 45.575 |
| Belastingen | (11) | | -21.626 | | -13.341 |
| Resultaat na belastingen | | | 108.240 | | 32.234 |

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2021 | | 2020 | |
|--|----------|---------|----------|----------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | 129.866 | | 45.575 | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Afschrijvingen | 32.743 | | 32.512 | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | | | |
| Mutatie vorderingen | -79.757 | | 1.608 | |
| Mutatie kortlopende schulden | -100.658 | | -276.134 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | -17.806 | | -196.439 |
| Vennootschapsbelasting | | -21.626 | | -13.341 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | -39.432 | | -209.780 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | | -16.584 | | -3.561 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Afname overige vorderingen | 21.626 | | 13.341 | |
| Mutatie agio | - | | 200.000 | |
| Toename belastingen en premies | 34.390 | | - | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 56.016 | | 213.341 |
| | | - | | - |

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Eminent Wonen & Zorg Groenlo B.V. is feitelijk gevestigd op Lichtenvoordseweg 3 te Groenlo, maar is statutair gevestigd te Ruurlo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 70138222.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Eminent Wonen & Zorg B.V. te Ruurlo aan het hoofd staat.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Eminent Wonen & Zorg Groenlo 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 DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen, 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.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

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

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende 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.

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

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.

Kosten

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

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare 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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

1. Materiële vaste activa

| | Verbouwing | Inventaris | Totaal |
|--|---------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 113.797 | 102.846 | 216.643 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -32.086 | -51.708 | -83.794 |
| | <u>81.711</u> | <u>51.138</u> | <u>132.849</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | |
| Investerings | 13.174 | 3.410 | 16.584 |
| Afschrijvingen | -11.455 | -21.288 | -32.743 |
| | <u>1.719</u> | <u>-17.878</u> | <u>-16.159</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2021</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 126.971 | 106.256 | 233.227 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -43.541 | -72.996 | -116.537 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>83.430</u> | <u>33.260</u> | <u>116.690</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | | | % |
| Verbouwing | | | 10 |
| Inventaris | | | 20 |

2. Financiële vaste activa

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------|--------------|---------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Latente belastingvorderingen | <u>7.578</u> | <u>29.204</u> |

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Latente belastingvorderingen</i> | | |
| Stand per 1 januari | 29.204 | 42.525 |
| Tariefsaanpassing | -2.655 | -5.595 |
| Afname wegens verrekend verlies | -18.971 | -7.726 |
| Stand per 31 december | <u>7.578</u> | <u>29.204</u> |

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 50.520.

3. Vorderingen

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | | |
| Eminent Wonen & Zorg B.V. | <u>82.904</u> | <u>-</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Pensioenen | <u>-</u> | <u>3.576</u> |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | <u>15.066</u> | <u>14.637</u> |

PASSIVA**4. Eigen vermogen**

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Geplaatst kapitaal | | |
| Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 1,00 | 100 | 100 |

Alle aandelen zijn geplaatst bij Eminent Wonen & Zorg B.V.

Per 31 december 2021 zijn alle aandelen geplaatst bij Eminent Wonen & Zorg B.V.

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|---------|---------|
| | € | € |
| Agio | | |
| Stand per 1 januari | 200.000 | - |
| Omzetting leningen in agio | - | 200.000 |
| Stand per 31 december | 200.000 | 200.000 |

Overige reserves

| | | |
|------------------------------|----------|----------|
| Stand per 1 januari | -254.465 | -286.699 |
| Resultaatbestemming boekjaar | 108.240 | 32.234 |
| Stand per 31 december | -146.225 | -254.465 |

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 108.240 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

5. Langlopende schulden

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | 34.390 | - |

6. Kortlopende schulden**Schulden aan groepsmaatschappijen**

| | | |
|---------------------------|---|--------|
| Eminent Wonen & Zorg B.V. | - | 70.237 |
|---------------------------|---|--------|

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|-------------|--------|--------|
| Loonheffing | 13.436 | 57.297 |
| Premie PAWW | 170 | - |
| Pensioenen | 702 | - |
| | 14.308 | 57.297 |

Overige schulden en overlopende passiva**Overlopende passiva**

| | | |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Reservering vakantiegeld | 23.030 | 20.136 |
| Reservering eindejaarsuitkering | 3.639 | 2.990 |
| Reservering vakantiedagen | 31.835 | 35.782 |
| Vooruitontvangen zorgbonus | 23.026 | 17.200 |
| Subsidie Coronabaten in de Zorg COZO | 6.823 | - |
| Waarborgsommen | 31.312 | 30.989 |
| | 119.665 | 107.097 |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

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

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van een bedrijfspand. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar en eindigt op 31 december 2031. De jaarlast bedraagt € 180.000.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| 7. Netto-omzet | | |
| Opbrengst wooneenheden met basiszorg | 333.153 | 360.996 |
| Opbrengst Wlz | 859.233 | 760.236 |
| Opbrengst Zvw | 128.864 | 149.084 |
| Opbrengst Wmo | - | 70 |
| Kwaliteitsbudget | 118.884 | 129.490 |
| Voorziening terugvordering ELV-vergoedingen | -23.000 | -72.000 |
| Overige opbrengsten | - | 277 |
| | <u>1.417.134</u> | <u>1.328.153</u> |
| 8. Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 559.819 | 545.730 |
| Sociale lasten | 101.068 | 105.382 |
| Pensioenlasten | 42.974 | 38.756 |
| Overige personeelskosten | -16.734 | 5.066 |
| | <u>687.127</u> | <u>694.934</u> |
| <i>Lonen en salarissen</i> | | |
| Bruto lonen | 538.020 | 503.904 |
| Eindejaarsuitkering | 34.809 | 28.930 |
| Mutatie vakantiedagenverplichting | -3.947 | 13.282 |
| Inhuur personeel | 944 | - |
| | <u>569.826</u> | <u>546.116</u> |
| Ontvangen ziekengelduitkeringen | -10.007 | -386 |
| | <u>559.819</u> | <u>545.730</u> |
| <i>Sociale lasten</i> | | |
| Werknemersverzekeringen | 93.417 | 92.761 |
| Ziektewetverzekering | 7.651 | 12.621 |
| | <u>101.068</u> | <u>105.382</u> |
| <i>Pensioenlasten</i> | | |
| Pensioenlasten | <u>42.974</u> | <u>38.756</u> |

| | 2021 | 2020 |
|--|---------|--------|
| | € | € |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | |
| Reis- en verblijfkosten | 11.258 | 11.692 |
| Opleidingskosten | 3.348 | 3.375 |
| Overige personeelskosten | 2.164 | 1.120 |
| | 16.770 | 16.187 |
| Af: bijdrage Sectorplan Plus | -1.379 | -5.298 |
| Af: bijdrage Stagefonds | -8.500 | -5.823 |
| Af: Subsidie Coronabaten in de Zorg COZO | -13.770 | - |
| Af: Subsidie Praktijkleren | -9.855 | - |
| | -16.734 | 5.066 |

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 15 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 14).

9. Afschrijvingen

| | | |
|--|--------|--------|
| Materiële vaste activa | 32.743 | 32.512 |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | |
| Verbouwing | 11.455 | 11.402 |
| Inventaris | 21.288 | 21.110 |
| | 32.743 | 32.512 |

10. Overige bedrijfskosten

| | | |
|------------------------|---------|---------|
| Huisvestingskosten | 227.914 | 233.445 |
| Kantoorkosten | - | 8.713 |
| Verkoopkosten | - | 1.060 |
| Algemene kosten | - | 2.499 |
| Doorbelasting overhead | 227.000 | 200.940 |
| | 454.914 | 446.657 |

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Huur onroerende zaak | 177.580 | 173.432 |
| Gas water licht | 19.828 | 33.571 |
| Onderhoud onroerende zaak | 20.555 | 17.398 |
| Onroerendezaakbelasting | 3.063 | 1.899 |
| Schoonmaakkosten container | 5.748 | 7.145 |
| Overige huisvestingskosten | 1.140 | - |
| | <u>227.914</u> | <u>233.445</u> |
| 11. Belastingen | | |
| Mutatie actieve belastinglatentie | <u>-21.626</u> | <u>-13.341</u> |

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 108.240 toe te voegen de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

1. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

| Naam topfunctionaris | Periode | Functie |
|----------------------|---------------|----------------|
| Gegevens 2021 | | |
| E.M. Vos | 01/01 - 31/12 | Directeur |
| G.J. Snijders | 01/01 - 31/12 | Voorzitter RvC |
| I.C. Korstjens | 01/01 - 31/12 | Lid RvC |
| Gegevens 2020 | | |
| E.M. Vos | 01/01 - 31/12 | Directeur |
| R. Los | 01/01 - 31/01 | Directeur |
| A.J.A. Wiechman | 01/01 - 26/09 | Voorzitter RvC |
| B.J. Grijssen | 01/01 - 26/09 | Lid RvC |
| G.J. Snijders | 27/09 - 31/12 | Voorzitter RvC |
| I.C. Korstjens | 27/09 - 31/12 | Lid RvC |

Ondertekening van de jaarrekening

Ruurlo, 19 mei 2022

Directie voor akkoord

E.M. Vos

**Raad van commissarissen voor
akkoord**

I.C. Korstjens

G.J. Snijders

T.J. Schouten

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders en Raad van Commissarissen van Eminent Wonen & Zorg Groenlo B.V. te Ruurlo

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Eminent Wonen & Zorg Groenlo B.V. te Ruurlo beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met De regeling verslaggeving WTZi en daarmee de Richtlijnen Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Eminent Wonen & Zorg Groenlo B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met De regeling verslaggeving WTZi en daarmee de Richtlijnen Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen.

Arnhem, 19 mei 2022

Was getekend

Auditnl Oost B.V.
G.W. Slijkhuis RA