

**Lifemaster B.V.
te Leeuwarden
Rapport inzake de jaarrekening 2021**



Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5
Resultaten	6
Financiële positie	7
Fiscale positie	8
 Jaarrekening	 10
Balans per 31 december 2021	11
Winst- en verliesrekening over 2021	13
Kasstroomoverzicht over 2021	14
Algemene toelichting	15
Grondslagen voor financiële verslaggeving	16
Toelichting op balans	18
Toelichting op winst- en verliesrekening	23
Overige toelichtingen	27



ACCOUNTANTSRAPPORT

De directie
Lifemaster B.V.
De Anjen 54
8918 LN Leeuwarden

Leeuwarden, 1 juli 2022

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Lifemaster B.V..

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Lifemaster B.V. 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 Nederlandse 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 Lifemaster 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 vanuit 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.



Algemeen

Activiteiten

De activiteiten bestaan voornamelijk uit counseling en coaching op het gebied van persoonlijke ontwikkeling en geestelijke gezondheid, supervisie op het gebied van professionele en persoonlijke ontwikkeling en individuele coaching en dagbesteding, maatschappelijk werk, sociale activering en re-integratie.

Oprichting

Op 30 december 2021 zijn de vennootschappen Superwise Beheer B.V. en Lifemaster B.V. opgericht. Hierbij zijn de activa en passiva van maatschap Lifemaster met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021 ingebracht in de vennootschappen, welke vanaf dat moment voor rekening en risico zijn voor de Besloten Vennootschappen.

Het boekjaar over 2021 loopt van 30 december tot en met 31 december 2021. Het resultaat over de periode 1 januari 2021 tot en met 29 december 2021 wat voor rekening en risico is voor Lifemaster B.V. is opgenomen in dit boekjaar.

Bestuur

De bestuurder van de vennootschap is Superwise Beheer B.V..



Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 22.432. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2021	
	€	%
Netto-omzet	447.850	100,0
Kostprijs van de omzet	-18.310	-4,1
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	429.540	95,9
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	274.984	61,4
Sociale lasten	29.936	6,7
Andere personeelskosten	12.497	2,8
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.500	0,6
Afschrijvingen materiële vaste activa	791	0,2
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	33.571	7,5
Verkoopkosten	3.499	0,8
Auto- en transportkosten	3.153	0,7
Kantoorkosten	9.118	2,0
Algemene kosten	30.093	6,7
Som der kosten	400.142	89,3
Bedrijfsresultaat	29.398	6,6
Financiële baten en lasten	-1.850	-0,4
Belastingen	-5.116	-1,1
Resultaat	22.432	5,0



Financiële positie

Ontwikkeling werkkapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31-12-2021	30-12-2021
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	133.888	111.456
Voorzieningen	3.375	2.750
	<u>137.263</u>	<u>114.206</u>
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Immateriële vaste activa	22.500	25.000
Materiële vaste activa	2.911	1.935
	<u>25.411</u>	<u>26.935</u>
Werkkapitaal	<u>111.852</u>	<u>87.271</u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

Opbouw werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31-12-2021	30-12-2021
	€	€
Vorderingen	44.143	40.297
Liquide middelen	232.431	75.000
Vlottende activa	<u>276.574</u>	<u>115.297</u>
Af: kortlopende schulden	164.722	28.026
Werkkapitaal	<u>111.852</u>	<u>87.271</u>



Fiscale positie

Fiscale eenheid

Superwise Beheer B.V. vormt tezamen met Lifemaster B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappij wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig is en wordt in rekening-courant verwerkt met Superwise Beheer B.V.

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

				2021
				€
<i>Berekening belastbaar bedrag</i>				
Resultaat voor belastingen				27.548
Fiscale afschrijving lager dan commerciële afschrijving				2.500
Fiscaal resultaat				30.048
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten				-104
Belastbaar bedrag				29.944
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>				
Eerste schijf	15,00	% van	29.944	4.491
Verschuldigde vennootschapsbelasting				4.491

Belastingen

De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te specificeren:

				2021
				€
<i>Specificatie belastinglast</i>				
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening				4.491
Mutatie latente belastingen				625
Belastingen volgens de winst- en verliesrekening				5.116



Latente belastingen

Als gevolg van verschillen tussen de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening en de fiscale waardering van de desbetreffende balansposten is in de jaarrekening een voorziening voor latente belastingverplichtingen gevormd. De berekening van de voorziening ultimo 2021 is als volgt:

<i>Latent belastbaar bedrag</i>	Waardering jaarrekening	Waardering fiscaal	Latent belastbaar
	€	€	€
Lagere waardering fiscaal goodwill	22.500	-	22.500
Totaal latent belastbaar bedrag			<u>22.500</u>
<i>Latente vennootschapsbelasting</i>			
Latente belastingverplichtingen	15,00 % van	22.500	<u>3.375</u>
Latente belastingverplichtingen in balans			<u>3.375</u>

De voorziening latente belasting inzake goodwill is ontstaan bij inbreng van de maatschap in de Besloten Vennootschap.

Smids en Schakel Accountants en Adviseurs B.V.
namens deze,

S. Veldkamp AA



JAARREKENING



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Balans per 31 december 2021

Activa

<i>Na voorstel resultaatbestemming</i>		31-12-2021		30-12-2021
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Immateriële vaste activa		22.500		25.000
Materiële vaste activa		2.911		1.935
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	41.400		39.522	
Overige vorderingen	2.743		775	
		44.143		40.297
Liquide middelen		232.431		75.000
Totaal		301.985		142.232





Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Passiva

<i>Na voorstel resultaatbestemming</i>		31-12-2021		30-12-2021
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>				
Aandelenkapitaal	1.000		1.000	
Agio	110.456		110.456	
Overige reserves	22.432		-	
		133.888		111.456
Voorzieningen		3.375		2.750
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	999		1.362	
Groepsmaatschappijen	131.617		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.532		4.395	
Overige schulden	29.574		22.269	
		164.722		28.026
Totaal		301.985		142.232



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Winst- en verliesrekening over 2021

		2021
	€	€
Netto-omzet	447.850	
Kostprijs van de omzet	-18.310	
Brutomarge		429.540
Personeelskosten	317.417	
Afschrijvingen en waardeverminderingen	3.291	
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	33.571	
Verkoopkosten	3.499	
Auto- en transportkosten	3.153	
Kantoorkosten	9.118	
Algemene kosten	30.093	
Som der kosten		400.142
Bedrijfsresultaat		29.398
Financiële baten en lasten		-1.850
Resultaat voor belastingen		27.548
Belastingen		-5.116
Resultaat na belastingen		22.432



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Kasstroomoverzicht over 2021

Indirecte methode

	2021
	€
Bedrijfsresultaat	29.398
Aanpassing voor afschrijvingen	3.291
Mutatie van handelsdebiteuren	-1.878
Mutatie van overige vorderingen	-1.968
Mutatie van handelscrediteuren	-363
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	137.059
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	165.539
Betaalde interest	-1.850
Betaalde winstbelasting	-4.491
Kasstroom uit operationele activiteiten	159.198
Investeringsactiviteiten	-1.767
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.767
Mutatie in liquide middelen	157.431



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Lifemaster B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Zetel rechtspersoon	Leeuwarden
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	85140252
Basisgrondslagen	Commercieel

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Lifemaster B.V. gevestigd te Leeuwarden bestaan voornamelijk uit counseling en coaching op het gebied van persoonlijke ontwikkeling en geestelijke gezondheid, supervisie op het gebied van professionele en persoonlijke ontwikkeling en individuele coaching en dagbesteding, maatschappelijk werk, sociale activering en re-integratie.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Leeuwarden.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Lifemaster B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het noodzakelijk is voor het geven van het in het maatschappelijk verkeer aanvaardbare normen vereiste inzicht, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Impact Coronacrisis

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze onderneming geanalyseerd en gewogen. Bij deze analyse is rekening gehouden met de beperkte impact van Covid-19 op de onderneming in 2021 en de verwachte beperkte impact op de onderneming in 2022 en verder. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op de onderneming in 2022 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze onderneming.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, en in het bijzonder hoofdstuk 655 en in overeenstemming met de regeling WTZi (RvW)/regeling.

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) is de vennootschap gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT, dit is als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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 waardering activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa 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.

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. 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.

Grondslagen voor waardering passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Voorziening voor belastingen

Voor in de toekomst te betalen belastingbedragen uit hoofde van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen wordt een voorziening getroffen ter grootte van de som van deze verschillen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

Overige bedrijfskosten

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. 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.



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Toelichting op balans

Immateriële vaste activa

	31-12-2021	30-12-2021
	€	€
Goodwill	22.500	25.000
Totaal	22.500	25.000

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Goodwill
	€
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	25.000
	<u>25.000</u>
<i>Mutaties 2021</i>	
Afschrijvingen	-2.500
	<u>-2.500</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	25.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.500
	<u>22.500</u>
Afschrijvingspercentage	10,0

Toelichting

Bij de inbreng van de maatschap in de Besloten Vennootschap is er een goodwill gevormd van €25.000. Het afschrijvingspercentage dat gehanteerd wordt voor immateriële vaste activa bedraagt 10% per jaar.

Materiële vaste activa

	31-12-2021	30-12-2021
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.911	1.935
	<u>2.911</u>	<u>1.935</u>



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.518
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.583
	<u>1.935</u>
<i>Mutaties 2021</i>	
Investerings	1.767
Afschrijvingen	-791
	<u>976</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.702
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-791
	<u>2.911</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Vorderingen

	31-12-2021	30-12-2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	3.138	8.722
Nog te factureren omzet	38.262	30.800
	<u>41.400</u>	<u>39.522</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde huur	2.743	775
Totaal	<u>44.143</u>	<u>40.297</u>



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>30-12-2021</u>
	€	€
Banktegoeden		
Betaalrekening .795	231.958	74.059
Betaalrekening .754	138	272
	<u>232.096</u>	<u>74.331</u>
 Kasmiddelen		
Kas	102	511
Kas 2thepoint	233	158
	<u>335</u>	<u>669</u>
 Totaal	<u><u>232.431</u></u>	<u><u>75.000</u></u>



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Eigen vermogen

	31-12-2021	30-12-2021
	€	€
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Agio	110.456	110.456
Overige reserves	22.432	-
Totaal	133.888	111.456

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	Aandelen- kapitaal	Agio	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand 31 december 2021	1.000	110.456	-	111.456
<i>Mutaties 2021</i>				
Resultaat boekjaar	-	-	22.432	22.432
	-	-	22.432	22.432
Stand 31 december 2021	1.000	110.456	22.432	133.888

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt €1.000. Dit is verdeeld in 100 gewone aandelen met een nominale waarde van €10 per aandeel.

Agio

Het agio omvat de opbrengsten uit de uitgifte van aandelen voor zover deze hoger zijn dan het nominale bedrag van de aandelen.

Voorzieningen

	31-12-2021	30-12-2021
	€	€
Voorziening voor belastingen	3.375	2.750
Totaal	3.375	2.750

Toelichting

Voor de verschillen tussen de commerciële (bedrijfseconomische) en fiscale waardering van immateriële vaste activa is een voorziening voor latente belastingverplichtingen gevormd.

De goodwill is ontstaan bij inbreng van de maatschap in de B.V. Het geldende tarief voor de latente belastingen bedraagt 15%.



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Voorziening voor belastingen

Het verloop van de post is als volgt:

Voorziening voor belastingen

	2021
	€
Stand 31 december	2.750
Toename van voorziening	625
Stand 31 december	3.375

Kortlopende schulden

	31-12-2021	30-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	999	1.362
Groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Superwise beheer B.V.	131.617	-
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingsschulden	2.532	2.825
Loonheffing- en premieschulden	-	1.570
	<u>2.532</u>	<u>4.395</u>
Overige schulden		
Voorziening vakantiegeld	7.474	4.909
Accountantskosten	4.475	-
Rente- en bankkosten	68	68
Terug te betalen NOW 1.0	17.292	17.292
Overige schulden	265	-
	<u>29.574</u>	<u>22.269</u>
Totaal	<u>164.722</u>	<u>28.026</u>

Toelichting

Rekening-courant Superwise Beheer B.V.

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 1,5% rente per jaar berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betalen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Er zijn meerjarige huurverplichtingen aangegaan van onroerende zaken aan de Larixstraat en Voorstreek te Leeuwarden. De overeenkomst is voor onbepaalde tijd voortgezet, waarbij een opzegtermijn geldt van 12 maanden.



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Toelichting op winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

	2021
	€
Netto-omzet	
Omzet WMO	9.968
Omzet WMO (via)	275.411
Omzet Re-integratie (via)	-2.644
Omzet Re-integratie	67.295
Omzet 2thepoint	6.956
Omzet Forensische zorg	9.022
Omzet Jeugdwet (via)	22.862
Omzet Jeugdwet	49.063
Omzet WLZ (via)	9.917
	<hr/> 447.850
Kostprijs van de omzet	
Inkoop werk derden	5.450
Inkopen keuken	4.899
Inkoop werkplaats	265
Inkopen activiteiten	25
Inkoop atelier	1.452
Inkoop 2thepoint	6.219
	<hr/> 18.310
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<hr/> 429.540 <hr/>



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Personeelskosten

	<u>2021</u>
	€
Lonen en salarissen	
Lonen en salarissen	152.763
Vakantietoeslag	12.221
Arbeidsbeloning voorperiode	110.000
	<u>274.984</u>
Sociale lasten	29.936
Andere personeelskosten	
Loonkostensubsidies	-2.593
Eindheffing WKR	3.325
Overige personeelskosten	2.499
Representatiekosten personeel	-
Opleidingskosten	4.875
Onkostenvergoeding	-
Ziekteverzuimkosten	473
Personeelsfeesten en- reizen & kerstpakketten	-
Reis-en verblijfkosten personeel	3.918
	<u>12.497</u>
Totaal	<u><u>317.417</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	<u>2021</u>
	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	
Afschrijving goodwill	2.500
Afschrijving op materiële vaste activa	791
Totaal	<u><u>3.291</u></u>



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>
	€
Huisvestingskosten	
Huur Larixstraat 8 en 16	12.715
Huur Voorstreek 10	9.300
Gas, water, elektra	5.005
Onderhoud en kleine aanschaf inventaris	1.529
Schoonmaakkosten	4.483
Belastingen onroerend goed	179
Overige huisvestingskosten	360
	<u>33.571</u>
Verkoopkosten	
Reis- en verblijfkosten	1.789
Reclame-en advertentiekosten	1.317
Representatiekosten	211
Verteringen	182
	<u>3.499</u>
Auto- en transportkosten	
Brandstoffen	1.573
Reparatie en onderhoud	1.173
Motorrijtuigenbelasting	724
Assuranties	469
Privé gebruik auto	-786
	<u>3.153</u>
Kantoorkosten	
Internet- en websitekosten	2.154
Contributies, abonnementen en bijdragen	5.143
Vakliteratuur	44
Telefoonkosten	1.054
Portokosten/drukwerk	40
Kantoorbenodigdheden	610
Computerkosten (hard/software)	73
	<u>9.118</u>



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Algemene kosten	
Accountant -en advieskosten	8.487
Assuranties	568
BTW kosten niet aftrekbaar	6.617
Overige algemene kosten	340
Advieskosten WMO	3.247
Advieskosten	9.309
Juridische kosten	1.525
	<hr/>
	30.093
Totaal	<hr/>
	79.434

Financiële baten en lasten

	<hr/>
	2021
	€
Rentelasten groepsmaatschappijen	
Rekening-courant groepsmaatschappijen	-946
Rentelasten banken	-904
	<hr/>
Financiële baten en lasten (saldo)	-1.850

Belastingen

	<hr/>
	2021
	€
Latente vennootschapsbelasting	625
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	4.491
	<hr/>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	5.116



Lifemaster B.V., te Leeuwarden

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Lifemaster B.V. bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode

2021

fte

Werkzaam binnen Nederland

6,1

Bestuurders en commissarissen

Wet normering topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op Lifemaster B.V.. De vennootschap Lifemaster B.V. is op 30 december 2021 opgericht.

De opgenomen arbeidsbeloning ziet toe op de voorperiode van 1 januari tot en met 29 december 2021. In deze voorperiode werden de activiteiten in de vorm van een maatschap uitgevoerd.

Over de periode waarin de activiteiten als B.V. zijn uitgevoerd (30 en 31 december 2021) heeft er geen verloning aan de bestuurders plaatsgevonden. Hierdoor is er afgezien van een WNT verantwoording.

Resultaatbestemming

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 22.432 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

Ondertekening

Leeuwarden,

Naam

Functie

Rechtspersoon

De heer E.L. Rengers

Bestuurder

Superwise Beheer
B.V.

Mevrouw M.J. Rengers

Bestuurder

Superwise Beheer
B.V.