



Jaarrekening 2021

Home Instead Thuiservice Apeldoorn B.V.



**Home Instead Thuisservice Apeldoorn B.V.
Apeldoorn**

**Rapport inzake
Jaarstukken 2021**

13 mei 2022



Inhoud

Samenstellingsverklaring

Opdracht	4
Resultaten	6
Financiële positie	8
Fiscale positie	10

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	12
Winst- en verliesrekening over 2021	14
Algemene toelichting balans	15
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2021	22
Overige gegevens	25



Samenstellingsverklaring



Home Instead Thuisservice Apeldoorn B.V.

T.a.v. de directie

Roggestraat 111

7311 CC Apeldoorn

Datum

13 mei 2022

Behandeld door

S.G. Kamphorst

Ons kenmerk

Onderwerp

Jaarstukken 2021

Uw kenmerk

-

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

NOAB-Samenstellingsverklaring

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

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

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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



De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Beemte Broekland, 13 mei 2022

Kamphorst Administraties v.o.f.

S.G. Kamphorst

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "S.G. Kamphorst", is placed over the typed name "Kamphorst Administraties v.o.f." and the title "S.G. Kamphorst". The signature is written in a cursive style with some loops and variations in line thickness.

RESULTATEN

Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

	2021		2020	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Netto-omzet	1.851.298	100,0	1.136.406	100,0
Inkopen	86.732	4,7	34.919	3,1
Brutomarge	1.764.566	95,3	1.101.487	96,9
KOSTEN				
Lonen en salarissen	1.330.614	71,9	809.402	71,2
Overige Personeelskosten	59.751	3,2	44.514	3,9
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	2.762	0,1	230	0
Huisvestingskosten	31.416	1,7	21.175	1,9
Vervoerskosten	41.329	2,2	24.851	2,2
Verkoopkosten	183.637	9,9	116.673	10,3
Kantoorkosten	23.546	1,3	22.704	2,0
Algemene kosten	74.393	4,0	57.796	5,1
Som der bedrijfslasten	1.747.448	94,4	1.097.345	96,6
Bedrijfsresultaat	17.118	0,9	4.142	0,3
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.336	0,2	2.486	0,2
Uitkomst der financiële baten en lasten	-3.336	-0,2	-2.486	-0,2
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	13.782	0,7	1.656	0,1
	13.782	0,7	1.656	0,1
Belastingen	2.517	0,1	1.176	0,1
	-2.517	-0,1	-1.176	-0,1
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen	11.265	0,6	480	0,0
	11.265	0,6	480	0,0
Buitengewone lasten	450			
Buitengewoon resultaat	-450	0	-	0
Resultaat	10.815	0,6	480	0,0

2021**€****€**

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Netto-omzet	714.892	<hr/>
		714.892

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Inkopen	51.813	<hr/>
Lonen en salarissen	521.212	
Overige Personeelskosten	15.237	
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	2.532	
Huisvestingskosten	10.241	
Vervoerskosten	16.478	
Verkoopkosten	66.964	
Kantoorkosten	842	
Algemene kosten	16.597	
Rentelasten en soortgelijke kosten	850	
Belastingen	1.341	
Buitengewone lasten	450	<hr/>
	704.557	
Stijging/daling/gelijk resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	<hr/>	<hr/>
	10.335	<hr/>

FINANCIËLE POSITIE

Analyse financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2021 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2020

Actief

	31-12-2021	31-12-2020	
	€	%	€
Immateriële vaste activa	5.296	2	8.058
Materiële vaste activa	-	0	3.750
Vorderingen en overlopende activa	<u>309.984</u>	<u>98</u>	<u>206.756</u>
	<u><u>315.280</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>218.564</u></u>
	<u><u><u>315.280</u></u></u>	<u><u><u>100</u></u></u>	<u><u><u>218.564</u></u></u>

Passief

	31-12-2021	31-12-2020	
	€	%	€
Eigen vermogen	23.732	8	12.916
Langlopende schulden	-	0	3.316
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>291.548</u>	<u>92</u>	<u>202.332</u>
	<u><u>315.280</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>218.564</u></u>
	<u><u><u>315.280</u></u></u>	<u><u><u>100</u></u></u>	<u><u><u>218.564</u></u></u>

FINANCIËLE POSITIE

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkcapitaal. Onder werkcapitaal wordt verstaan het geheel van vlopende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkcapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

In onderstaand overzicht wordt een opstelling gegeven van het liquiditeitssaldo en het werkcapitaal

	2021 €	2020 €
Vorderingen en overlopende activa	309.984	206.756
Kortlopende schulden en overlopende passiva	309.984	206.756
Werkkapitaal	291.548	202.332
Werkkapitaal einde vorig boekjaar	18.436	4.424
Mutatie werkcapitaal	4.424	17.006
	14.012	-12.582

Uit vorenstaande opstelling blijkt dat het werkcapitaal in het jaar 2021 een stijging had met € 14.011 ten opzichte van een daling in 2020 van € (12.582)

Deze mutaties zijn hierna in de staat van herkomst en besteding van middelen nader gespecificeerd.

Staat van herkomst en besteding van middelen

	2021 €	2020 €
Resultaat na belastingen	10.815	480
Bij: Afschrijvingen	2.762	230
Cashflow	13.577	710
Desinvesteringen in materiële vaste activa	3.300	-
	3.300	-
Investeringen in immateriële vaste activa	-	8.288
Boekwinst materiële vaste activa	-450	-
Afname langlopende schulden	3.316	5.004
	2.866	13.292
Mutaties in het werkcapitaal	14.011	-12.582

FISCALE POSITIE

Belastbaar bedrag en belastingen

Het belastbare bedrag is als volgt te berekenen:

	€	€
Resultaat voor belastingen en volgens de winst- & verliesrekening	13.331	
Belastbare winst	<u>13.331</u>	
Belastbare winst		13.331
Te verrekenen verliezen		13.331
Belastbaar bedrag		<u><u>-</u></u>
Voorlopige aanslag		0
Ingehouden dividendbelasting		-
Te betalen, exclusief heffingsrente		<u><u>-</u></u>

Compensabele verliezen

Per 31-12-2021 waren de volgende verliezen nog verrekenbaar:

	<u>Vóór verrekening</u>	<u>Verrekend dit jaar</u>	<u>Resteert te verrekenen</u>
	€	€	€
Verlies jaar 2017	10.541	10.541	-
Verlies jaar 2018	<u>23.943</u>	2.790	21.153
	<u><u>34.484</u></u>	<u><u>13.331</u></u>	<u><u>21.153</u></u>

Deze verliezen zijn compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten en zijn als vordering op de balans opgenomen onder de post Vorderingen en overlopende activa.



Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(voor/ na resultaatbestemming)	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Actief		
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	(1)	
Instapfee	5.296	8.058
Materiële vaste activa	(2)	
Transportmiddelen	-	3.750
SOM DE VASTE ACTIVA	5.296	11.808
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa	(3)	
Debiteuren	276.427	93.459
Vorderingen	4.838	6.845
Rekening-courant dga	5.313	1.930
Rekening-courant groepsmaatschappijen	947	-
Overlopende activa	22.459	104.522
	309.984	206.756
SOM DE VLOTTENDE ACTIVA	309.984	206.756
TOTAAL	<u><u>315.280</u></u>	<u><u>218.564</u></u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Passief		
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	(4) 100	100
Agioreserve	(5) 41.809	41.809
Algemene reserve	(6) <u>-18.177</u>	<u>-28.993</u>
	23.732	12.916
Langlopende schulden	(7)	
Leningen banken	-	3.316
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(8)	
Aflossingsverplichting	2.066	5.004
Bankier	41.834	1.628
Crediteuren	15.399	17.879
Omzetbelasting	13.957	3.413
Belastingen en sociale premie's	28.306	18.967
Overige schulden korte termijn	<u>189.986</u>	<u>155.441</u>
	291.548	202.332
TOTAAL	315.280	218.564

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
OPBRENGSTEN			
Netto-omzet	(9)	1.851.298	1.136.406
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	<u>86.732</u>	<u>34.919</u>
Brutomarge		1.764.566	1.101.487
KOSTEN			
Lonen en salarissen	(11)	1.330.614	809.402
Overige Personelkosten	(12)	59.751	44.514
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	(13)	2.762	230
Overige bedrijfskosten	(14)	<u>354.321</u>	<u>243.199</u>
Som der bedrijfslasten		1.747.448	1.097.345
Bedrijfsresultaat		17.118	4.142
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)	3.336	2.486
Uitkomst der financiële baten en lasten		-3.336	-2.486
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen		13.782	1.656
Belastingen	(16)	(2.517)	(1.176)
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening na belastingen		11.265	480
Buitengewone lasten	(17)	450	-
Resultaat		10.815	480

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Home Instead Thuiservice Apeldoorn B.V., statutair gevestigd te Apeldoorn bestaan voornamelijk uit het verlenen van zorg en het geven van aandacht gerelateerd aan thuiservice voor senioren. Dienstverlening op het gebied van welzijn, wonen en zorg aan natuurlijke personen, waaronder met name senioren. Het ondersteunen van senioren e.a. in de thuissituatie middels thuiservice. In het jaar 2020 is een tweede franchisevestiging geopend in Zwolle.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW m.u.v. artikel 362 lid 2 en 3.

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 voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Alle bedragen luiden in euro's, tenzij anders vermeld.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

ALGEMENE TOELICHTING BALANS

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 ageschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet ageschreven.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Het resultaat is het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

Netto-omzet

De netto-omzet wordt gevormd door de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde werken, geleverde goederen / verrichte diensten, onder aftrek van de omzet geheven belastingen.

Vennootschapsbelasting

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.

Buitengewone baten en lasten

De buitengewone baten en lasten betreffen winsten of verliezen, welke niet uit de normale bedrijfsvoering voortkomen en van incidentele aard zijn.

TOELICHTING OP DE BALANS

Waarderingsgrondslagen

De grondslagen van de waardering van de bezittingen en schulden zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balansrubrieken; Voorzover niet anders vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Instapfee	5.296	8.058
	<u>5.296</u>	<u>8.058</u>

De mutaties in de immateriële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

Instapfee			
	€	€	€
Boekwaarde per 31-12-2020	8.058	-	-
Afschrijvingen	2.762	-	-
Boekwaarde per 31-12-2021	<u>5.296</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
 AanschafWaarde	 41.438	 -	 -
Cumulatieve afschrijvingen	36.142	-	-
	<u>5.296</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde, verminderd met de lineaire afschrijving hierover gedurende de geschatte economische levensduur. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

Transport-middelen			Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 31-12-2020	3.750	-	3.750
boekverlies	-450	-	-450
Desinvesteringen	3.300	-	3.300
Afschrijvingen	-	-	-
Boekwaarde per 31-12-2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
 AanschafWaarde	 3.750	 -	 3.750
Cumulatieve afschrijvingen	3.750	-	3.750
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
3. Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	276.427	93.459
Totaal debiteuren	276.427	93.459
Vorderingen		
Actieve belastinglatentie	3.173	5.690
Waarborgsommen	1.665	1.155
	4.838	6.845
Rekening-courant dga		
Rekening-courant Directie	5.313	1.930
	5.313	1.930
Over de vordering wordt 2,5% rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.		
Overlopende activa		
Nog te ontvangen ziekengeld	1.201	-
Nog te ontvangen LKV / LIV	6.612	9.242
Nog te ontvangen vergoeding beschermingsmiddelen	2.050	2.741
Nog te factureren bedragen	6.793	87.163
Vooruitbetaalde kosten	1.000	4.851
	22.459	104.522

TOELICHTING OP DE BALANS

. EIGEN VERMOGEN

	Stand 31-12-	Mutaties	Stand 31-12-
	2020		2021
	€	€	€
4. Aandelenkapitaal	100	-	100
5. Agioreserve	41.809	-	41.809
6. Algemene reserve	-28.993	10.816	-18.177
	<u>12.916</u>	<u>10.816</u>	<u>23.732</u>
	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
	€		€

4. Aandelenkapitaal

Het verloop van de post geplaatst is als volgt:

Stand per begin boekjaar	100	100
Stand per einde boekjaar	<u>100</u>	<u>100</u>

5. Agioreserve

Het verloop van de post is als volgt:

Stand per begin boekjaar	41.809	41.809
Stand per einde boekjaar	<u>41.809</u>	<u>41.809</u>

6. Algemene reserve

Het verloop van de post is als volgt:

Stand per begin boekjaar	-28.993	-29.473
Resultaat boekjaar	10.816	480
Stand per einde boekjaar	<u>-18.177</u>	<u>-28.993</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7. LANGLOPENDE SCHULDEN		
Leningen banken		
Lening Rabobank 0050057950		
Stand per 1 januari	8.320	13.324
Aflossing	6.254	5.004
Stand per 31 december	2.066	8.320
Kortlopend deel	2.066	5.004
Langlopend deel per 31 december	-	3.316
Totaal schulden lange termijn	-	3.316

Deze lening ad € 25.000,- is verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. De maandelijkse aflossing bedraagt € 417,- Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 5, in het jaar 2021 heeft er een extra aflossing plaatsgevonden van € 1.250,-

8. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Aflossingsverplichting

Leningen banken	2.066	5.004
Aflossingsverplichting	2.066	5.004
	2.066	5.004

Bankier

Rabobank betaalrekening Apeldoorn	44.357	1.719
Rabobank spaarrekening Apeldoorn	-5	-2
Rabobank betaalrekening Zwolle	-2.518	-89
	41.834	1.628

Crediteuren

Crediteuren	15.399	17.879
	15.399	17.879
	15.399	17.879

TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Omzetbelasting		
Af te dragen BTW hoog	39.000	11.447
Te vorderen BTW laag	-984	-656
Te vorderen BTW hoog	-54.966	-44.398
Te vorderen BTW Zwolle	-5.584	-1.565
Niet aftrekbare voorbelasting	54.657	43.352
BTW afdracht	<u>-18.166</u>	<u>-4.767</u>
	<u>13.957</u>	<u>3.413</u>
Belastingen en sociale premie's		
Loonheffingen	28.306	18.764
Pensioenpremies	<u>-</u>	<u>203</u>
	<u>28.306</u>	<u>18.967</u>
Overige schulden korte termijn		
Te betalen vakantiegeld	47.573	6.491
Te betalen Eindejaarsuitkering	5.688	3.088
Reservering vakantiedagen	66.569	53.389
Loonsom caregivers december	36.689	37.124
Zorgbonus incl. eindheffing	15.496	43.450
Te betalen royalty fee	16.299	9.278
Nog te betalen kosten	<u>1.672</u>	<u>2.621</u>
	<u>189.986</u>	<u>155.441</u>

Niet in de balans opgenomen Activa en Verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan, terzake van huur bedrijfsruimte vestiging Apeldoorn (€ 25.327 per jaar). De huurovereenkomst eindigt op 18 februari 2024.

Tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan, terzake van huur bedrijfsruimte vestiging Zwolle (€ 9.000 per jaar). De huurovereenkomst eindigt op 31 augustus 2022.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2021

	2021 €	2020 €
9. Omzet		
Omzet vrijgesteld BTW	420.978	274.205
Omzet WMO - ZIN	62.405	47.063
Omzet WLZ - ZIN	1.162.510	599.060
Omzet ZVW - ZIN	109.984	173.667
Omzet belast BTW	106.719	55.054
Omzet ZVW MZO belast BTW	78.818	-
Mutatie vooruitgefactureerde omzet	-87.163	-
Mutatie oninbare facturen	-2.953	-12.643
	1.851.298	1.136.406
10. Inkoopwaarde omzet		
Kostprijs inhuur derden	85.915	44.409
Beschermingsmiddelen	817	130
Project zorg op afstand	-	-9.620
	86.732	34.919
Bruto-marge	1.764.566	1.101.487
11. Lonen en salarissen		
Brutolonen en Salarissen	1.029.891	614.122
Sociale lasten	178.653	108.692
Pensioenpremies	73.082	35.265
Reservering eindejaarsuitkering	2.134	245
Reservering vakantiegeld	33.674	3.064
Reservering ATV/Verlof/TvT	13.180	48.014
	1.330.614	809.402
12. Oude Personeelskosten		
Ziekteverzuimverzekering	10.811	13.702
Ontvangen ziekengeld	-26.299	-9.274
Reiskosten belast	14.761	6.860
Reiskostenvergoeding	42.523	22.269
Kosten Arbodienst	-	331
Opleidingskosten	8.092	7.057
Onkostenvergoeding	2.400	1.680
Overige reis- en verblijfkosten	-	1.547
Werkkostenregeling	13.302	1.500
Overige Personeelskosten	691	8.517
Subsidie LKV / LIV	66.281	54.189
	6.530	9.675
	59.751	44.514
Het gemiddeld aantal werknemers (fte) gedurende het jaar	<i>van:</i> 19	11

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2021

	2021 €	2020 €
13. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten instapfee	2.762	230

14. Overige bedrijfskosten

Specificatie:

Huisvestingskosten	31.416	21.175
Vervoerskosten	41.329	24.851
Verkoopkosten	183.637	116.673
Kantoorkosten	23.546	22.704
Algemene kosten	74.393	57.796
	354.321	243.199

Huisvestingskosten

Huur bedrijfspand Apeldoorn	21.004	18.386
Huur bedrijfspand Zwolle	8.558	1.733
Overige huisvestingskosten	1.854	1.056
	31.416	21.175

Vervoerskosten

Autokosten	41.275	24.829
Parkeerkosten	54	22
	41.329	24.851

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2021

	2021 €	2020 €
Verkoopkosten		
Reclamekosten	10.741	7.673
Marketing & Communicatie	-	301
Representatiekosten	4.335	1.336
Relatiegeschenken	771	1.686
Royalty Fee	147.887	88.257
Automatiseringskosten	15.829	12.269
Overige verkoopkosten	4.074	5.151
	183.637	116.673
Kantoorkosten		
Abonnementen	5.253	6.087
Communicatiekosten	7.643	3.169
Kantoorartikelen	1.834	3.566
Drukwerk / papier	-	81
Verzendkosten	-	3
Overige kantoorkosten	8.816	9.798
	23.546	22.704
Algemene kosten		
Administratiekosten	13.339	9.787
Accountantskosten	2.998	2.951
Advieskosten	1.826	520
Verzekeringen	1.573	1.186
Niet aftrekbare voorbelasting	54.657	43.352
	74.393	57.796
15. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde rente lening	332	572
Bankkosten	3.004	1.892
Rente en kosten Belastingdienst	-	22
	3.336	2.486
16. Belastingen		
Mutatie latente belasting	2.517	1.176
17. Buitengewone lasten		
Boekverlies verkoop activa	450	-
	450	-



OVERIGE GEGEVENS

Deskundigenonderzoek

De vennootschap heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2: 396 lid 6 BW.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Artikel 20, lid 1 van de statuten luidt

De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders.

Artikel 20 van de statuten luidt

De vennootschap kan aan de aandeelhouders slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen van de vennootschap groter is dan het bedrag van het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

De directie stelt voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 10.815,-- geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2021 geen dividend uit te keren.

Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders is dit voorstel als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

Door de directie opgesteld op 13 mei 2022 te Apeldoorn en ter vaststelling voor te leggen aan de algemene vergadering.

Dhr. A.J.G. Martens