



Gezins-Logeerhuis Dolfijn B.V.  
T.a.v. de directie  
Waalbandijk 117  
4174 GR HELLOUW

Jaarrekening 2020

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Fiscale positie	7

### 2. Jaarrekening

2.1	Balans	8
2.2	Winst- en verliesrekening	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18

### 3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	21
-----	---------------------------	----



Gezins-Logeerhuis Dolfijn B.V.  
T.a.v. de directie  
Waalbandijk 117  
4174 GR HELLOUW

**Kaasjager + Van Wijk bv**  
accountants + adviseurs

Steenweg 37  
Postbus 24  
4180 BA Waardenburg

Ons kenmerk: 066600  
Behandeld door: A. van Wijk AA  
Datum: 14 april 2021

t (0418) 65 12 47

f (0418) 65 25 43

e [info@kaasjagerenvanwijk.nl](mailto:info@kaasjagerenvanwijk.nl)

i [www.kaasjagerenvanwijk.nl](http://www.kaasjagerenvanwijk.nl)

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Gezins-Logeerhuis Dolfijn B.V. te Hellouw is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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 Gezins-Logeerhuis Dolfijn B.V..

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.



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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Kaasjager & van Wijk

A. van Wijk AA





## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 31 januari 2019 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Gezins-Logeerhuis Dolfijn B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 73866121.

### Doelstelling

De doelstelling van Gezins-Logeerhuis Dolfijn B.V. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. de exploitatie van een logeerhuis voor kinderen met een verstandelijke beperking;
2. het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van, alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, in welke rechtsvorm ook;
3. het verstrekken en aangaan van geldleningen, het beheren van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen;
4. het verrichten van alle overige handelingen op commercieel, industrieel en financieel gebied;
5. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Wilrisca B.V., gevestigd te Hellouw.

Directie is voor 100% aandeelhouder in de vennootschap.



### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Omzet	500.832	100,0%	478.302	100,0%
Kostprijs van de omzet	45.269	9,0%	69.506	14,5%
<b>Bruto-marge</b>	<b>455.563</b>	<b>91,0%</b>	<b>408.796</b>	<b>85,5%</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	-	0,0%	15.438	3,2%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>455.563</b>	<b>91,0%</b>	<b>424.234</b>	<b>88,7%</b>
Lonen en salarissen	218.492	43,6%	184.374	38,6%
Sociale lasten	33.304	6,7%	23.123	4,8%
Pensioenlasten	11.604	2,3%	7.687	1,6%
Overige personeelskosten	7.044	1,4%	3.246	0,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.497	0,5%	4.883	1,0%
Huisvestingskosten	26.784	5,4%	25.939	5,4%
Bedrijfskosten	1.685	0,3%	2.026	0,4%
Verkoopkosten	642	0,1%	903	0,2%
Kosten vervoermiddelen	11.943	2,4%	12.995	2,7%
Algemene kosten	18.963	3,8%	16.394	3,4%
<b>Som der kosten</b>	<b>332.958</b>	<b>66,5%</b>	<b>281.570</b>	<b>58,8%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>122.605</b>	<b>24,5%</b>	<b>142.664</b>	<b>29,9%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	328	0,1%	46	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-675	-0,1%	-442	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-347</b>	<b>0,0%</b>	<b>-396</b>	<b>-0,1%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>122.258</b>	<b>24,5%</b>	<b>142.268</b>	<b>29,8%</b>
Belastingen	-20.186	-4,0%	-37.771	-7,9%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>102.072</b>	<b>20,5%</b>	<b>104.497</b>	<b>21,9%</b>



### 1.3 Resultaatvergelijking

Hogere brutomarge als gevolg van stijging omzet	19.256	
Hogere brutomarge als gevolg van stijging brutowinstpercentage	27.511	
Lagere brutomarge als gevolg van daling overige bedrijfsopbrengsten	-15.438	
Hogere brutomarge		<u>31.329</u>

Het resultaat na belastingen 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 2.425. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Brutomarge	31.329	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	282	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.386	
Exploitatiekosten	341	
Verkoopkosten	261	
Autokosten	1.052	
Belastingen	17.585	
		<u>53.236</u>

#### Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

<i>Daling van:</i>		
Brutomarge		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	34.118	
Sociale lasten	10.181	
Pensioenlasten	3.917	
Overige personeelskosten	3.798	
Huisvestingskosten	845	
Algemene kosten	2.569	
Rentelasten en soortgelijke kosten	233	
		<u>55.661</u>
Daling resultaat na belastingen		<u>2.425</u>



## 1.4 Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag 2020

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 20.186. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat na belastingen		102.072
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	20.186	
Beperkt aftrekbare kosten	84	
		20.270
Belastbaar bedrag 2020		122.342
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		20.186

### Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar

	2020
	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting	20.186
Ten laste het resultaat 2020	20.186

### Vennootschapsbelasting 2020

	2020
	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2020	20.186
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2020	-33.000
Resteert te vorderen over 2020	12.814

### Balanspost vennootschapsbelasting

	31-12-2020
	€
Vennootschapsbelasting 2020	12.814

## 2.1 Balans

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	4.365		4.849	
Vervoermiddelen	<u>25.982</u>		<u>3.000</u>	
		30.347		7.849
<b>Viottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	11.995		12.234	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.814		-	
Overige vorderingen	<u>38.083</u>		<u>48.688</u>	
		62.892		60.922
<i>Liquide middelen</i>		70.404		110.155
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>163.643</u></u>		<u><u>178.926</u></u>



## 2.1 Balans

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
PASSIVA	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	10.000		10.000	
Agioreserve	53.827		53.827	
Overige reserves	44.423		62.351	
		108.250		126.178
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan participant	19.028		14.028	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.447		29.719	
Overlopende passiva	22.918		9.001	
		55.393		52.748
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>163.643</u>		<u>178.926</u>

**2.2 Winst- en verliesrekening**

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		500.832		478.302
Inkoopwaarde van de omzet	37.249		39.131	
Kosten van uitbesteed werk	8.020		30.375	
		45.269		69.506
<b>Bruto-marge</b>		455.563		408.796
Overige bedrijfsopbrengsten		-		15.438
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		455.563		424.234
Lonen en salarissen	218.492		184.374	
Sociale lasten	33.304		23.123	
Pensioenlasten	11.604		7.687	
Overige personeelskosten	7.044		3.246	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.497		4.883	
Huisvestingskosten	26.784		25.939	
Bedrijfskosten	1.685		2.026	
Verkoopkosten	642		903	
Kosten vervoermiddelen	11.943		12.995	
Algemene kosten	18.963		16.394	
<b>Som der kosten</b>		332.958		281.570
<b>Bedrijfsresultaat</b>		122.605		142.664
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	328		46	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-675		-442	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-347		-396
<b>Resultaat voor belastingen</b>		122.258		142.268
Belastingen		-20.186		-37.771
<b>Resultaat na belastingen</b>		102.072		104.497



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Gezins-Logeerhuis Dolfijn B.V., statutair gevestigd te Hellouw, bestaan voornamelijk uit:

- het begeleiden van kinderen met een verstandelijke beperking door middel van dagbesteding en uitjes.
- De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Waalbandijk 117 te Hellouw.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Gezins-Logeerhuis Dolfijn B.V., statutair gevestigd te Hellouw is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 73866121.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Gezins-Logeerhuis Dolfijn 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

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

### GRONDSLAGEN VOOR 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.

#### Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

#### 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.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.





## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR 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 diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

##### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Kosten**

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

#### **Personeelsbeloningen**

Periodiek betaalbare beloningen

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

##### *Pensioenen*

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

#### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill.

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

#### **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.





## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **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-afrekbare kosten.





## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2020
	€	€	€
Aanschafwaarde	12.930	31.230	44.160
Cumulatieve afschrijvingen	-8.081	-28.230	-36.311
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.849</u>	<u>3.000</u>	<u>7.849</u>
Investeringen	750	24.245	24.995
Afschrijvingen v.a. september 2018	-1.234	-1.263	-2.497
Mutaties 2020	<u>-484</u>	<u>22.982</u>	<u>22.498</u>
Aanschafwaarde	13.680	55.475	69.155
Cumulatieve afschrijvingen	-9.315	-29.493	-38.808
Boekwaarde per 31 december	<u>4.365</u>	<u>25.982</u>	<u>30.347</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>11.995</u>	<u>12.234</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>12.814</u>	<u>-</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting 2020	<u>12.814</u>	<u>-</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening courant directie	34.288	29.234
Te ontvangen bedragen	<u>3.795</u>	<u>19.454</u>
	<u><u>38.083</u></u>	<u><u>48.688</u></u>

  

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Rekening courant directie</i>		
Stand per 1 januari	29.234	-
Betalingen	65.000	47.512
Verrekeningen	-22.672	35.212
Netto vergoedingen	<u>-37.274</u>	<u>-53.490</u>
Stand per 31 december	<u><u>34.288</u></u>	<u><u>29.234</u></u>

  

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
NL06 RABO 0147 5739 04	20.062	33.007
NL44 RABO 3659 6931 54	<u>50.342</u>	<u>77.148</u>
	<u><u>70.404</u></u>	<u><u>110.155</u></u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Geplaatst aandelenkapitaal</b>		
Stand per 31 december	10.000	10.000

Het kapitaal bedraagt € 10.000, verdeeld in 100 aandelen van nominaal € 100.

#### Agioreserve

Stand per 31 december	53.827	53.827
-----------------------	--------	--------

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	62.351	-
Uit voorstel resultaatbestemming	22.072	62.351
Dividenduitkering	-40.000	-
Stand per 31 december	44.423	62.351

#### Resultaat lopend boekjaar

Resultaat	102.072	162.351
Tussentijds dividend	80.000-	100.000-
Resultaatbestemming naar overige reserves	22.072-	62.351-
	-	-

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.



## 2.4 Toelichting op de balans

### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Schulden aan participant</b>		
Wilrisca B.V.	19.028	14.028
	2020	2019
	€	€
<i>Wilrisca B.V.</i>		
Stand per 1 januari	14.028	-
Overboekingen	-124.000	-93.000
Tussentijds dividend	120.000	100.000
Huurkosten	9.000	12.000
Overige mutaties	-	-4.972
Stand per 31 december	19.028	14.028
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	-	18.771
Loonheffing	12.105	10.683
Pensioenen	1.342	265
	13.447	29.719
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting 2019	-	18.771
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	12.105	10.683
<i>Pensioenen</i>		
Pensioenfondsen	1.342	265
<b>Overlopende passiva</b>		
Netto lonen personeel	3.779	1.948
Vakantiegeldverplichtingen	7.703	5.190
Huisvestingskosten	250	-
Steunmaatregelen overheid	9.396	-
Accountantskosten	1.750	1.750
Rente en bankkosten	40	113
	22.918	9.001



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Logeervergoedingen	426.340	426.773
Vergoedingen dagopvang	31.856	-
Vergoedingen begeleiding	28.886	39.779
Huuropbrengsten	13.750	11.750
	<u>500.832</u>	<u>478.302</u>

De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 4,7% gestegen.

### Inkoopwaarde van de omzet

Inkoop persoonlijke spullen	1.863	1.061
Maaltijden	28.944	30.689
Uitstapjes	3.708	5.254
Inkopen tbv dagbesteding	2.734	2.127
	<u>37.249</u>	<u>39.131</u>

### Kosten van uitbesteed werk

Werk door derden	<u>8.020</u>	<u>30.375</u>
------------------	--------------	---------------

### Overige bedrijfsopbrengsten

Privégebruik auto	-	14.657
Sponsoropbrengsten	-	500
Provisies	-	281
	<u>-</u>	<u>15.438</u>

### Lonen en salarissen

Brutolonen personeel	155.057	115.482
Bijzondere uitkeringen	13.936	10.641
Brutolonen directie	60.000	60.000
	<u>228.993</u>	<u>186.123</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-6.499	-
Overheidssubsidies	-4.002	-1.749
	<u>218.492</u>	<u>184.374</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 5,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

In het jaar 2019 waren dit 4,3 werknemers.

### Sociale lasten

Werkgeversaandeel sociale lasten	26.932	19.184
Ziekengeldverzekering	6.372	3.939
	<u>33.304</u>	<u>23.123</u>



**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	2020	2019
	€	€
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	11.604	7.687
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskosten woon-werk	2.448	1.949
Onkostenvergoedingen	572	210
Onbelaste uitkeringen	3.000	-
Arbodienst	774	632
Overige loonkosten	250	455
	7.044	3.246
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	1.234	880
Vervoermiddelen	1.263	4.003
	2.497	4.883
<b>Huisvestingskosten</b>		
Kosten van inwoning	16.034	16.939
Huurkosten	10.750	9.000
	26.784	25.939
<b>Bedrijfskosten</b>		
Inventariskosten	691	1.920
Werkkleding	134	106
Kosten afvoer bedrijfsafval	860	-
	1.685	2.026
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	322	444
Representatiekosten	320	351
Drukwerk	-	108
	642	903
<b>Autokosten</b>		
Brandstoffen	2.456	3.228
Reparatie en onderhoud	4.369	6.044
Verzekering	1.942	1.214
Belastingen	3.063	2.281
Kilometervergoeding privé-auto	113	228
	11.943	12.995

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	6.961	6.399
Advieskosten	-	1.915
Rechtbijstandskosten	1.317	1.149
Contributies en abonnementen	613	424
Telefoonkosten mobiel	834	708
Kantoorbenodigdheden	563	760
Bedrijfsverzekeringen	819	1.318
Cursus- en opleidingskosten	1.670	1.356
Onderhoud kantoorinventaris	2.084	-
Internetkosten	2.510	2.365
Overige algemene kosten	1.592	-
	<u>18.963</u>	<u>16.394</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente spaarrekening/deposito	6	4
Rente belastingen	322	42
	<u>328</u>	<u>46</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>675</u>	<u>442</u>
<b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting over dit boekjaar	<u>20.186</u>	<u>37.771</u>

Hellouw,  
Gezins-Logeerhuis Dolfijn B.V.

Wilrisca B.V.  
Mevrouw A. van Veldhoven

**3.1 Staat van de vaste activa**

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2020	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2020	Inves- teringen 2020	Desinves- teringen 2020	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2020	Afschrij- vingen tot 01-01-2020	Afschrij- vingen 2020	Afschrij- ving desin- vesteringen			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>Materiële vaste activa</b>											
<i>Inventaris</i>											
Webdesign	14-01-2010	952			952	952	-	-	952	-	20
Hondenkennel	26-05-2010	731			731	731	-	-	731	-	20
Skelter Explorer Berg	29-05-2010	793			793	793	-	-	793	-	20
Fitness apparatuur	13-04-2011	702			702	702	-	-	702	-	20
Paardenstal	11-10-2011	2.375			2.375	2.375	-	-	2.375	-	20
Apple iPad3	04-07-2012	509			509	509	-	-	509	-	20
Computer Digitaal PC713	10-04-2014	1.096			1.096	1.096	-	-	1.096	-	20
Notebook Acer i5	16-01-2018	688			688	270	138	-	408	280	20
Tuinkas Junior Hobby	08-01-2019	2.242			2.242	440	448	-	888	1.354	20
Paviljoen Fermo	10-01-2019	485			485	95	97	-	192	293	20
Laptops Acer Swift	09-09-2019	758			758	47	152	-	199	559	20
Picknickset 2x	12-10-2019	1.599			1.599	71	320	-	391	1.208	20
Probook 450 HP	23-06-2020		750		750		79	-	79	671	20
		<u>12.930</u>	<u>750</u>	<u>-</u>	<u>13.680</u>	<u>8.081</u>	<u>1.234</u>	<u>-</u>	<u>9.315</u>	<u>4.365</u>	
<i>Vervoermiddelen</i>											
Saris aanhangwagen PM1720	25-05-2010	2.698			2.698	2.698	-	-	2.698	-	20
VW Transporter T5 Kombi	74-RZJ-4	28.532			28.532	25.532	-	-	25.532	3.000	20
VW Transporter Kombi	4-SVX-96		24.245		24.245		1.263	-	1.263	22.982	20
		<u>31.230</u>	<u>24.245</u>	<u>-</u>	<u>55.475</u>	<u>28.230</u>	<u>1.263</u>	<u>-</u>	<u>29.493</u>	<u>25.982</u>	
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>44.160</u>	<u>24.995</u>	<u>-</u>	<u>69.155</u>	<u>36.311</u>	<u>2.497</u>	<u>-</u>	<u>38.808</u>	<u>30.347</u>	<u>5.500</u>