

# **Jaarverslaggeving 2021**

**Molendrift B.V.**



	INHOUDSOPGAVE	Pagina
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	
1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	23
1.11	Vaststelling en goedkeuring	28
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
2.2	Overzicht nevenvestigingen	31
2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	32



## 1 JAARREKENING




**1 JAARREKENING**
**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)**

	Ref.	31-dec-2021	31-dec-2020
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	235.889	238.814
Financiële vaste activa	3	365.118	350.118
Totaal vaste activa		<u>601.007</u>	<u>588.932</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	0	481.695
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.181.834	1.350.881
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	1.833.237	1.653.018
Totaal vlottende activa		<u>4.015.071</u>	<u>3.485.594</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>4.616.078</u></u>	<u><u>4.074.526</u></u>

	Ref.	31-dec-2021	31-dec-2020
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	13.150	13.150
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		<u>2.642.347</u>	<u>2.175.564</u>
Totaal eigen vermogen		<u>2.655.497</u>	<u>2.188.714</u>
<b>Voorzleningen</b>			
	11	221.175	275.834
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	0	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	465.178	321.893
Overige kortlopende schulden	13	<u>1.274.228</u>	<u>1.288.085</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.739.406</u>	<u>1.609.978</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>4.616.078</u></u>	<u><u>4.074.526</u></u>



20 MEI 2022

**1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021**

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	7.533.166	6.950.356
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	325.353	276.887
Overige bedrijfsopbrengsten	18	139.727	106.370
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>7.998.246</b>	<b>7.333.613</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personalekosten	19	6.231.279	5.621.194
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	72.987	56.919
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	988.432	1.036.456
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>7.292.698</b>	<b>6.714.569</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>705.548</b>	<b>619.044</b>
Financiële baten en lasten	24	9.245	17.546
<b>RESULTAAT VOOR VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>		<b>714.793</b>	<b>636.590</b>
Vennootschapsbelasting	25	<b>-139.466</b>	<b>-144.765</b>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>575.327</b>	<b>491.825</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2021 €</b>	<b>2020 €</b>
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		575.327	491.825
Dividend		0	0
		<b>575.327</b>	<b>491.825</b>

20 MEI 2022

**1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021**

	Ref.	2021	2020
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		705.548	619.044
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	72.987	56.919
- mutaties voorzieningen	11	-54.659	-5.682
- boekresultaten afstorting vaste activa	18	0	0
		18.328	51.237
Veranderingen in werkcapitaal:			
- voorraden	4	0	0
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	481.695	-158.589
- vorderingen	7	-830.953	-593.521
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	143.285	31.079
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-13.857	-372
		-219.830	-721.403
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		504.046	-51.122
Ontvangen interest	24	20.260	21.729
Betaalde interest	24	-11.015	-4.183
Betaalde vennootschapsbelasting	24	-139.466	-144.765
		-130.221	-127.219
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		373.825	-178.341
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investeringen materiële vaste activa	2	-71.326	-162.160
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.264	1.111
Investeringen immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflissing leningen u/g	3	0	0
Bijgeschreven rente leningen u/g		-15.000	0
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0	49.000
		-85.062	-112.049
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	0
Mutatie vermogenscomponenten	12	-108.544	-87.513
Kortlopend bankkrediet	13	0	0
		-108.544	-87.513
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		180.219	377.903
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	1.653.018	2.030.921
Stand geldmiddelen per 31 december	9	1.833.237	1.653.018
Mutatie geldmiddelen		180.219	-377.903

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### *Algemene gegevens en groepsverhoudingen*

Molendrift B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Groningen, op het adres Ubbo Emmiussingel 110, en is geregistreerd onder KvK-nummer 02078846.

#### *Activiteiten*

De activiteiten van Molendrift B.V. bestaan uit:

- het bieden van orthopedagogische en/of psychologische hulp bij, alsmede het verlenen van adviezen op het gebied van leer- en/of opvoedings- en/of psycho-sociale problemen, het verspreiden van kennis met betrekking tot orthopedagogische en psychologische hulp, het initiëren, ontwikkelen en verbeteren van methodieken op het gebied van leer- en opvoedkundige problemen, alsmede het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek;
- het uitoefenen van het bestuur over - en/of het verlenen van diensten aan - en/of het samenwerken met - en/of het (doen) financieren van andere vennootschappen en/of andere ondernemingen, ongeacht doel of rechtsvorm en voorts het instaan voor schulden van derden, anders dan met het oog op het nemen of vergrijpen door anderen van aandelen in haar kapitaal of van certificaten daarvan;
- het verrichten van alhier geen met het vorenstaande in de meest uitgebreide zin van het woord verband houdt.

#### *Verslaggevingsperiode*

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW), de Regeling Jeugdwet en RJ 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### *Continuïteitsveronderstelling*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben zich gedurende het verslagjaar geen schattingwijzigingen voorgedaan.

#### *Vergelijkende cijfers*

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Verbonden rechtspersonen*

De vennootschap heeft de volgende deelnemingen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Bereslim B.V. gevestigd te Groningen (65,76%)

De kernactiviteiten bestaat voornamelijk uit het aanbieden van ICT-toepassingen, zoals spellen waarmee kinderen leergedrag, kennisniveau en vaardigheden kunnen ontwikkelen, waarbij aan de effectiviteit kan worden gemeten en op basis daarvan kan worden geoptimaliseerd.

- Gezondheidscentrum Lloyds Terras B.V. gevestigd te Veendam (25,00%)

De kernactiviteit bestaat voornamelijk uit het beheren en exploiteren van het Gezondheidscentrum Lloyds Terras te Veendam. Het gezondheidscentrum Lloyds Terras is per 31 maart 2020 in gebruik genomen.

### *Activa en passiva*

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordeelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordeelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de amortiseerde kostprijs.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de vennootschap.

### *Materiële vaste activa*

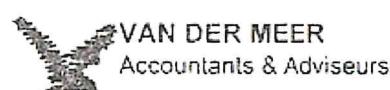
Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar onderstaande paragraaf Bijzondere waardeverminderingen vaste activa.

Overige 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. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 10 - 20 %.
- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.



20 MEI 2022

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Financiële vaste activa*

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin (geen) invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen gearchiveerde kostprijs.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

### *Vervreemding van vaste activa*

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

### *Onderhanden werk uit hoofde van DBC's*

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervuldingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Vanwege de overgang naar het Zorgprestatiemodel met ingang van 1 januari 2022 zijn alle DBC's per 31 december 2021 gesloten.

### *Onderhanden trajecten Jeugdwet*

Onderhanden trajecten Jeugdwet worden gewaardeerd op basis van de voortgang van openstaande trajecten ultimo 2020 in relatie tot de totale verwachte looptijd van deze trajecten, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is.

### *Vorderingen*

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen gearchiveerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan gearchiveerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Eigen vermogen*

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene reserve en Onverdeeld resultaat.

#### *Kapitaal*

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de vennootschap ingebrachte kapitaal.

#### *Algemene reserve*

Onder Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de vennootschap vrij kunnen beschikken.

### *Voorzieningen*

#### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van te verwaarlozen betekenis is.

#### *Schulden*

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen nominale waarde.



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouthertel toegepast.

#### *Opbrengsten*

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### *Opbrengsten Jeugdwet*

Onder opbrengsten Jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdhulp respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten Jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdhulp.

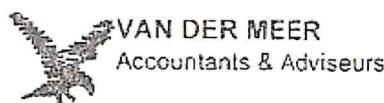
#### *Overige bedrijfsopbrengsten*

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De overige bedrijfsopbrengsten hebben voornamelijk betrekking op cursussen en projecten.



20 MEI 2022

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Personele kosten***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap.

### ***Pensioenen***

Molendrift heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Molendrift. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Molendrift betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (bijgewerkt maart 2020) in het jaar 2027 hieraan te kunnen voldoen.

#### Voor tijdig herstel:

- verhoogt PFZW de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- verhoogt PFZW gedurende het herstelplan de pensioenen niet volledig. Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf dekkingsgraad van 110%, en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Molendrift heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Molendrift heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



#### **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### ***Afschrijvingen***

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

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

##### ***Overige bedrijfskosten***

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

##### ***Financiële baten en lasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de

##### ***Vennootschapsbelasting***

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het belastbare bedrag van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscale faciliteiten.

##### **1.4.1 Grondslagen van segmentering**

In de jaarekening wordt geen gebruik gemaakt van segmentatie van de resultatenrekening.

##### **1.4.2 Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

##### **1.4.3 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de vennootschap zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.



**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**
**ACTIVA**
**2. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	703	1.429
Machines en installaties	16.222	20.917
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	218.963	216.467
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>235.888</b>	<b>238.813</b>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2021 €	2020 €
Boekwaarde per 1 januari	238.814	134.684
Bij: investeringen	71.326	162.160
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	72.987	56.919
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.264	1.111
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>235.889</b>	<b>238.814</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.



**20 MEI 2022**
**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**
**ACTIVA**
**3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	100.118	100.118
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	265.000	250.000
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>365.118</b>	<b>350.118</b>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	350.118	399.118
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	-49.000
Amortisatie (dis)agio	0	0
Bijgeschreven rente leningen u/g	15.000	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>365.118</b>	<b>350.118</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0,- een looptijd korter dan 1 jaar.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Bereslim B.V. (2020)		118	65,76%	-180.914	90.239
Gezondheidscentrum Lloyds Terras B.V. (2020)		100.000	25,00%	233.008	-58.713

**Toelichting:**

Bereslim B.V.: de jaarrekening 2021 is nog niet vastgesteld.

Gezondheidscentrum Lloyds Terras B.V.: de jaarrekening 2021 is nog niet vastgesteld. Het centrum is per 1 april 2020 geopend. Het jaar 2020 moet daarom als aanloopjaar worden gezien. Naar verwachting zal het resultaat over 2021 positief zijn.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**
**ACTIVA**
**5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2021</u> €	<u>31-dec-2020</u> €
Onderhanden werk DBC's	0	807.041
Af: ontvangen voorschotten	0	-325.346
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>0</b>	<b>481.695</b>

**Toelichting:**

Vanwege de overgang naar het Zorgprestatiemodel per 1 januari 2022 zijn alle DBC's gesloten per 31 december 2021.

**6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot ZVW**

	t/m 2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	totaal €
<b>Saldo per 1 januari</b>	-101.721	-109.958	-110.214	0	-321.893
Financieringsverschil boekjaar				-150.524	-150.524
Correcties voorgaande jaren	48.660	30.978	-210.724		-131.086
Betalingen/ontvangsten	53.061	63.389	21.875		138.325
<b>Subtotaal mutatie boekjaar</b>	<b>101.721</b>	<b>94.367</b>	<b>-188.649</b>	<b>-150.524</b>	<b>-143.285</b>
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>-15.591</b>	<b>-299.063</b>	<b>-150.524</b>	<b>-465.178</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

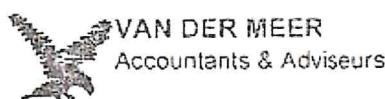
ZVW	b	a / b	a	a
-----	---	-------	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-2021</u> €	<u>31-dec-2020</u> €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	465.178	321.893
	<b>-465.178</b>	<b>-321.893</b>

**Toelichting:**


20 MEI 2022

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Vorderingen op debiteuren	210.356	578.887
Vorderingen uit hoofde van subsidies Jeugdhulp	0	0
Nog te factureren omzet DBC's	1.324.690	179.059
Overige vorderingen:		
Vorderingen op partcipanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Nog te factureren Jeugdhulp Friesland	0	0
Nog te factureren Jeugdhulp Groningen	316.524	286.903
Nog te factureren Jeugdhulp Noord- en Midden-Drenthe	35.810	22.230
Nog te factureren Jeugdhulp Zuid-Drenthe	15.738	6.383
Nog te factureren Omzet overig en eerstelijn	106.235	121.023
Vooruitbetaalde bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
Beschikbaarheidsbijdrage Medische vervolgopleidingen	0	15.934
Overige nog te ontvangen bedragen	62.227	36.141
Overige overlopende activa:		
Borg	12.375	6.903
Doorbelastingen aan derden	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.181.834</u>	<u>1.350.881</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 0). De voorziening dubieuze debiteuren wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de openstaande posten.

Vanwege de overgang naar het Zorgprestatiemodel per 1 januari 2022 zijn alle DBC's gesloten per 31 december 2021. Deze DBC's zijn in het eerste kwartaal van 2022 gefactureerd.

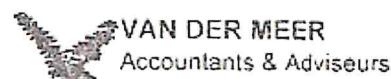
**9. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Bankrekeningen	1.833.237	1.653.018
Kassen	0	0
Deposito's	0	0
Gelden onderweg	0	0
Totaal liquide middelen	<u>1.833.237</u>	<u>1.653.018</u>

**Toelichting:**

Van de liquide middelen staat EUR 5.220 niet tot vrije beschikking van de onderneming i.v.m. een afgegeven bankgarantie inzake de huur van de Trambaan 1-1 te Heerenveen.



20 MEI 2022



20 MEI 2022

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**
**PASSIVA**
**10. Eigen vermogen**
*Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>		
	€	€		
Kapitaal	13.150	13.150		
Bestemmingsreserves	0	0		
Bestemmingsfondsen	0	0		
Algemene en overige reserves	2.642.347	2.175.564		
Totaal groepsvermogen	<u>2.655.497</u>	<u>2.188.714</u>		
 <b>Kapitaal</b>				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 01-01-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
Kapitaal	13.150	0	0	13.150
Totaal kapitaal	<u>13.150</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.150</u>
 <b>Bestemmingsreserves</b>				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 01-01-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
Bestemmingsreserves:				
Herwaarderingsreserve:				
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 <b>Bestemmingsfondsen</b>				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 01-01-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
Bestemmingsfondsen:				
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 <b>Algemene en overige reserves</b>				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 01-01-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
Algemene reserve	2.175.564	0	0	2.175.564
Mutaties certificaten van aandelen	0	0	58.680	58.680
Uitgekeerd dividend voorgaand boekjaar	0	0	-167.224	-167.224
Resultaat boekjaar	0	575.327	0	575.327
Overige reserves:				
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.175.564</u>	<u>575.327</u>	<u>-108.544</u>	<u>2.642.347</u>

**Toelichting:**

De aandelen van Molendrift B.V. zijn ondergebracht in de Stichting Administratiekantoor Molendrift, die certificaten uitgeeft aan personeelsleden. Tot en met 31 december 2021 zijn 25.345 certificaten uitgegeven en resteren nog 955 certificaten in portefeuille.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 01-01-2021</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€	€
- materiële en formele controles	45.834	11.357	0	16.016	41.175
- subsidie TMMT	230.000	0	0	50.000	180.000
Totaal voorzieningen	<b>275.834</b>	<b>11.357</b>	<b>0</b>	<b>66.016</b>	<b>221.175</b>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	11.357
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	209.818
hiervan > 5 jaar	0

#### Toelichting per categorie voorziening:

DBC's die in voorgaande jaren zijn gesloten, worden door zorgverzekeraars onderworpen aan controles op doelmanigheid en efficiency. Uit deze controles kunnen correcties voortvloeien, waarvoor deze voorziening is getroffen.

Molendrift is penvoerder voor de subsidie in het kader van Tel Mee Met TaaI (TMMT). Het aantal deelnemers aan het project is substantieel lager dan verwacht, mede vanwege de Covid-19 pandemie, waardoor het subsidiebedrag waarschijnlijk naar beneden bijgesteld wordt. Omdat de kosten wel gemaakt worden, is voor het risico een voorziening gevormd.

#### 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<b>0</b>	<b>0</b>

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de korte termijn schulden.

**Toelichting:**





20 MEI 2022

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**
**13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Schulden uit hoofde van Jeugdhulp	43.501	71.258
Terug te betalen voorschot DBC's ivm overgang Zorgpreslatiemodel	24.481	0
Crediteuren	82.466	88.856
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	230.934	208.355
Omzetbelasting	7.132	765
Vennootschapsbelasting	18.967	116.119
Dividendbelasting	0	0
Vakantiegeld	218.576	197.595
Vakantiedagen	177.745	129.994
Overige schulden:		
Reservering eindejaarsuitkering medewerkers	268.825	250.000
Beschikbaarheidsbijdrage Medische vervolgopleidingen	5.491	0
Nog te betalen kosten:		
Accountants- en advieskosten	24.000	36.000
Overige nog te betalen kosten	83.410	45.852
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Project Tel Mee Met Taal	88.700	93.291
Overige vooruitontvangen bedragen	0	50.000
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.274.228</u>	<u>1.288.085</u>

**Toelichting:**
**15.1 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**
**Toelichting:**

Door de vennootschap zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan m.b.t. de huur van bedrijfsruimte.

1. Huur Ubbo Emmiussingel 110 te Groningen. Huurbedrag is EUR 189.800 per jaar en per 1 juni 2022 wordt deze verlaagd naar EUR 180.400 per jaar. De overeenkomst is verlengd tot 1 januari 2030. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd, voor het eerst op 1 juli 2023.
2. Huur Lloydsterras 14 te Veendam, huurbedrag is EUR 53.900,88 per jaar, de huurovereenkomst loopt tot 1 april 2030. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
3. Huur Hoofdstraat 178 te IJithuizermeeden. Huurbedrag is EUR 28.086,60 per jaar. De overeenkomst is verlengd tot 1 januari 2027. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
4. Huur Trambaan 1-1 te Heerenveen. Huurbedrag is EUR 22.710,84 per jaar. De huurovereenkomst loopt tot 30 september 2026. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

Door de vennootschap zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan m.b.t. de huurkoop van ICT apparatuur.

1. Huurkoop diverse hardware, bedrag huurkoop is EUR 789,84 per maand, de huurkoopovereenkomst is afgesloten in mei 2017 voor de duur van 5 jaar.
2. Huurkoop meerdere printers, bedrag huurkoop is EUR 735,73 per maand, de huurkoopovereenkomst is afgesloten in november 2017 voor de duur van 5 jaar.

**1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA**

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbattelingen op materiële vastre activa	Niet aan het bedrijfproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	7.260	33.298	344.535	0	0	385.093
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.831	12.381	128.068	0	0	146.280
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<b>1.429</b>	<b>20.917</b>	<b>216.467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>238.813</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	2.172	69.154	0	0	71.326
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	726	6.867	65.394	0	0	72.987
- bilanzierte waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel of gescreven activa	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen	0	1.150	30.793	0	0	31.943
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	1.150	29.529	0	0	30.679
per saldo	0	0	1.264	0	0	1.264
<b>Mutatie in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-726</b>	<b>-4.695</b>	<b>2.496</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.925</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	7.260	34.320	362.896	0	0	424.476
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.557	18.098	163.933	0	0	188.588
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<b>703</b>	<b>16.222</b>	<b>218.963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>235.888</b>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	<b>10,0%</b>	<b>20,0%</b>	<b>20,0%</b>	<b>20,0%</b>	<b>N.V.T.</b>	



**1.3 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA**

	<b>Deelnemingen in groeps- maatschappijen</b>	<b>Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen</b>	<b>Vorderingen op groeps- maatschappijen</b>	<b>Vorderingen op overige verbonden maatschappijen</b>	<b>Andere deelnemingen</b>	<b>Vorderingen op maatschappij en waarin wordt deelgenomen</b>	<b>Overige effecten</b>	<b>Vorderingen rekening</b>	<b>Totaal €</b>
Boekwaarde per 1 januari 2021									
Kapitaalstortingen									
Resultaat deelnemingen									
Ontvangen dividend									
Acquisities van deelnemingen									
Nieuwvervalleen consolidaties									
Verstrekte leningen / verkregen effecten									
Ontvangen dividend / aflossing leningen									
(Terugname) waardeverminderingen									
Bijschrijven rente leningen u/wg									
Boekwaarde per 31 december 2021	<b>0</b>	<b>100.118</b>	<b>0</b>	<b>265.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>365.118</b>
Sum waardeverminderingen									
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**
**BATEN**
***16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)***

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.696.670	1.308.091
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	0	0
Opbrengsten Jeugdwet	4.932.307	4.804.801
Opbrengsten Wmo	0	0
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	904.189	837.464
<b>Totaal</b>	<b>7.533.166</b>	<b>6.950.356</b>

Toelichting:

***17. Subsidies***

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Subsidies Zvw-zorg	0	0
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Overige Rijkssubsidies	50.000	50.000
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	255.948	226.887
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	19.405	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
<b>Totaal</b>	<b>325.353</b>	<b>276.887</b>

Toelichting:

***18. Overige bedrijfsopbrengsten***

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Opbrengst Bereslim	4.804	3.521
Licenties, cursussen, projecten	134.923	102.849
<b>Totaal</b>	<b>139.727</b>	<b>106.370</b>

Toelichting:





20 MEI 2022

**1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**
**LASTEN**
**19. Personalekosten**

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	4.690.065	4.254.918
Sociale lasten	628.828	601.915
Pensioenpremies	410.435	354.585
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	235.637	259.413
Subtotaal	5.964.965	5.470.831
Personnel niet in loondienst	266.314	150.363
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>6.231.279</b>	<b>5.621.194</b>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	79,5	75,7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	79,5	75,7
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

Onder Personeel niet in loondienst zijn de kosten van inhoud van ondernemers ingebrepen.

**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	72.987	56.919
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>72.987</b>	<b>56.919</b>

**Toelichting:**
**21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Toelichting:**

**1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**
**23. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Algemene kosten:		
- Automatiseringskosten	399.551	349.608
- Kantoorkosten	87.121	91.820
- Overige algemene kosten	123.997	215.138
Onderhoud en energiekosten	83.718	74.543
Huur en leasing	294.044	284.366
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	20.447
Diverse baten en lasten	1	534
Totaal overige bedrijfskosten	<u>988.432</u>	<u>1.036.456</u>

Toelichting:

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Rentebaten	20.260	21.729
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>20.260</u>	<u>21.729</u>
 Rentelasten	 -6.925	 0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	-4.090	-4.183
Subtotaal financiële lasten	<u>-11.015</u>	<u>-4.183</u>
 Totaal financiële baten en lasten	 <u>9.245</u>	 <u>17.546</u>

Toelichting:



**1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**
**25. Vennootschapsbelasting**

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Vennootschapsbelasting	-139.466	-144.765
Totaal vennootschapsbelasting	<u>-139.466</u>	<u>-144.765</u>

**27. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021 €	2020 €
1 Beoordeling van de jaarrekening	8.289	8.168
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.021	4.054
3 Fiscale advisering	968	2.049
4 Niet-controlediensten	0	919
Totaal honoraria accountant	<u>14.278</u>	<u>15.190</u>

Toelichting:

**28. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.



**WNT-VERANTWOORDING 2021 MOLENDEURT B.V.**

Op 7 januari 2013 is de NVI formering (spinketters) (WNT) in gebruik getreden. De WNT is van toepassing op Holendrecht.

Net voor Holendrecht B.V. toegekende bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000 (per jaar f.t.)

**I. Beoordeling topfunctievoerders**

**1a. Leidinggevende topfunctievoerders, gemaakte topfunctieverleningen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctievoerders zonder dienstbetrekking vanaf de 1<sup>ste</sup> maand van de functievervulling**

Indelingen n.v.t.	Hw. E.H.M. Leykens	Dhr. M. Wellerray
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Desinfectfactor in fte	1,0	1,0
Gewenzen inflatieindex?	nec	nec
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Beoordeling		
Beloning plus belabbare onkostenvergoedingen	109.464	109.714
Beloningen betaalbaar op termijn	11.651	11.651
Subtotaal	121.115	121.365
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000	170.000
-/- Onverschuldigd behaalde bedrag	-	-
Totale bezoldiging	121.115	121.365
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Desinfectfactor in fte	1,0	1,0
Beloning plus belabbare onkostenvergoedingen	105.049	105.390
Beloningen betaalbaar op termijn	10.533	10.533
Totale bezoldiging 2020	115.582	115.923

**2c. Toezichthouderlijke topfunctieverleningen**

Indelingen n.v.t.	Dhr. R.D. A.G.S. Hinnaid	Mrs. J. Allegem	Dhr. G.A. van Vugt	Mrs. T.W.J.M. Berndsen	Mrs. C.L. van Straaten	Other
Functiegegevens	Voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 24/09	01/01 - 31/12	34/09 - 31/12	14/09 - 31/12	01/01 - 31/12
Beoordeling						
Beoordiging	1.000,-	1.000,-	1.000,-	1.000,-	1.000,-	1.000,-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd behaalde bedrag	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totale bezoldiging	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020						
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	1/1	N.A.	01/01 - 31/12
Beloning plus belabbare onkostenvergoedingen	1.500	1.000	1.000	-	-	1.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging 2020	1.500	1.000	1.000	-	-	1.000

**VAN DER MEER**  
Accountants & Adviseurs

20 MEI 2022

#### **5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

##### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De directie van Molendrift B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2022.

De Raad van Toezicht van Molendrift B.V. heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2022.

##### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2



Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

*Bestuurders*

---

Mw. E.H.M. Loykens, bestuurder

*Raad van Toezicht*

---

Dhr. A.E.M.G. Minnaert, voorzitter

---

Dhr. M. Wetterauw, bestuurder

---

Dhr. N.A. Ten Kate, lid

---

Mw. T.R.J.M. Bessems, lid

---

Dhr. L.M. Kremers, lid

---

Mw. L.L. van Breda Vriesman, lid

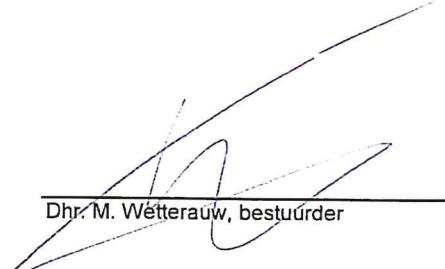


Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

*Bestuurders*



Mw. E.H.M. Luykens, bestuurder



Dhr. M. Wetterauw, bestuurder

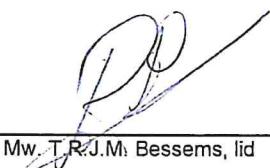
*Raad van Toezicht*



Dhr. A.E.M.G. Minnaert, voorzitter



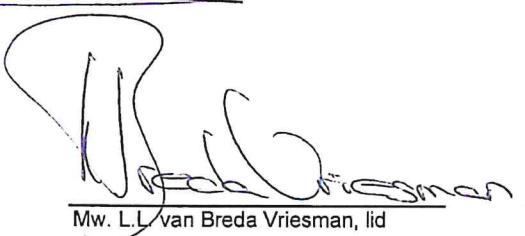
Dhr. N.A. Ten Kate, lid



Mw. T.R.J.M. Bessems, lid



Dhr. L.M. Kremers, lid



Mw. L.L. van Breda Vriesman, lid

## 2 OVERIGE GEGEVENS



## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voorzover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van de winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij gecoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

### 5.2.2 OVERZICHT NEVENVESTIGINGEN

De vennootschap heeft geen nevenvestigingen.

### 5.2.3 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

