



hart voor de zaak

Jaarrekening 2021

neuroCare Group Nijmegen B.V.
Bijleveldsingel 34
6524AD NIJMEGEN

Waldeck Pyrmontsingel 77 6524 BA Nijmegen T (024) 323 38 23 E info@van-bergen.nl www.van-bergen.nl
Beconnummer 124461 KvK 09186961 BTW NL.8071.57.946.B.01

Van Bergen Ondernemerszaken is een maatschap van beroepsvennootschappen.

Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroepsaansprakelijkheidsverzekering wordt betaald.



hart voor de zaak

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	6
1.5 Kengetallen	8
1.6 Fiscale positie	9
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	11
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021	13
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021	14
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
2.5 Toelichting op de balans	20
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	34
2.7 Overige toelichtingen	38



hart voor de zaak

1. Accountantsrapport



hart voor de zaak

Aan de leiding van
neuroCare Group Nijmegen B.V.
Bijleveldsingel 34
6524AD Nijmegen

Nijmegen, 6 mei 2022

Geachte directie

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van neuroCare Group Nijmegen B.V. te Nijmegen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

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

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het 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 neuroCare Group Nijmegen B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van 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.

Nijmegen, 6 mei 2022

Van Bergen Ondernemerszaken

J.J.M. van Bergen RA

Waldeck Pyramontsingel 77 6524 BA Nijmegen T (024) 323 38 23 E info@van-bergen.nl www.van-bergen.nl
Beconnummer 124461 KvK 09186961 BTW NL.8071.57.946.B.01

Van Bergen Ondernemerszaken is een maatschap van beroepsvennootschappen.
Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroepsaansprakelijkheidsverzekering wordt betaald.



1.2 Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 15 november 2017, verleden door notaris mr. H. Oosterdijk, werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van neuroCare Group Nijmegen B.V. bestaan voornamelijk uit:

- Het behandelen en genezen van psychische aandoeningen.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2020 op 12 juni 2021 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2020 bedroeg € 85.455 en is in overeenstemming met het voorstel tot resultaatverwerking toegevoegd aan de overige reserves per 31 december 2020.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

De winst- en verliesrekeningen over 2021 en 2020 kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	1.771.033	95,0	1.128.235	100,0	642.798	57,0
Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf	92.500	5,0	-	-	92.500	-
Inkoopwaarde van de omzet	-105.506	-5,7	-96.000	-8,5	-9.506	-9,9
Brutowinst	1.758.027	94,3	1.032.235	91,5	725.792	70,3
Overige bedrijfsopbrengsten en subsidies	391.396	21,0	270.510	24,0	120.886	44,7
Brutomarge	2.149.423	115,3	1.302.745	115,5	846.678	65,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.389.244	74,5	780.583	69,2	608.661	78,0
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	283.961	15,2	55.070	4,9	228.891	415,6
Overige personeelsbeloningen	152.019	8,2	118.155	10,5	33.864	28,7
Huisvestingskosten	32.894	1,8	130.679	11,6	-97.785	-74,8
Exploitatie- en machinekosten	326	-	14.002	1,2	-13.676	-97,7
Verkoopkosten	11.736	0,6	445	-	11.291	2.537,3
Autokosten	4.227	0,2	1.381	0,1	2.846	206,1
Kantoorkosten	65.081	3,5	69.236	6,1	-4.155	-6,0
Algemene kosten	59.656	3,2	12.694	1,1	46.962	370,0
Totaal van som der kosten	1.999.144	107,2	1.182.245	104,7	816.899	69,1
Totaal van bedrijfsresultaat	150.279	8,1	120.500	10,8	29.779	24,7
Financiële baten en lasten	-61.455	-3,3	-20.619	-1,8	-40.836	-198,1
Totaal van resultaat voor belastingen	88.824	4,8	99.881	9,0	-11.057	-11,1
Belastingen over de winst of het verlies	-13.476	-0,7	-14.426	-1,3	950	6,6
Totaal van resultaat na belastingen	75.348	4,1	85.455	7,7	-10.107	-11,8



hart voor de zaak

Resultaatanalyse

		2021
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	725.792	
Hogere overige bedrijfsopbrengsten en subsidies	120.886	
Lagere huisvestingskosten	97.785	
Lagere exploitatie- en machinekosten	13.676	
Lagere kantoorkosten	4.155	
Lagere belastingen over de winst of het verlies	950	
		963.244
Resultaatverlagend		
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	608.661	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast-goedbeleggingen	228.891	
Hogere overige personeelsbeloningen	33.864	
Hogere verkoopkosten	11.291	
Hogere autokosten	2.846	
Hogere algemene kosten	46.962	
Lagere financiële baten en lasten	40.836	
		973.351
Verslechtering totaal van netto resultaat		10.107



1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	1.257.936	52,3	-	-
Materiële vaste activa	145.820	6,1	196.412	25,7
Onderhanden projecten	-	-	372.759	48,7
Vorderingen	953.899	39,7	179.975	23,5
Liquide middelen	45.659	1,9	15.972	2,1
	<u>2.403.314</u>	<u>100,0</u>	<u>765.118</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	290.614	12,1	239.610	31,3
Langlopende schulden	1.131.799	47,1	260.709	34,1
Kortlopende schulden	980.901	40,8	264.799	34,6
	<u>2.403.314</u>	<u>100,0</u>	<u>765.118</u>	<u>100,0</u>



hart voor de zaak

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	953.899	179.975
Liquide middelen	<u>45.659</u>	<u>15.972</u>
	999.558	195.947
Kortlopende schulden	<u>-980.901</u>	<u>-264.799</u>
	18.657	-68.852
Liquiditeitssaldo		
Onderhanden projecten	<u>-</u>	<u>372.759</u>
	18.657	303.907
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	1.257.936	-
Materiële vaste activa	<u>145.820</u>	<u>196.412</u>
	<u>1.403.756</u>	<u>196.412</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.422.413</u>	<u>500.319</u>
Financiering		
Eigen vermogen	290.614	239.610
Langlopende schulden	<u>1.131.799</u>	<u>260.709</u>
	<u>1.422.413</u>	<u>500.319</u>

Blijkens bovenstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 met € 131.085 gestegen, te weten van € 238.387 ultimo boekjaar 2020 tot € 369.472 ultimo boekjaar 2021.



1.5 Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2017</u>
<u>Vlottende activa</u>				
Kortlopende schulden	1,0	2,1	2,2	p.m.

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

De current ratio is in 2021 gedaald ten opzichte van 2020.

Solvabiliteit

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2017</u>
		%	%	%	%
<u>Eigen vermogen</u>					
Totaal vermogen	x 100	12,1	31,3	25,4	100,0

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit EV / TV is ten opzichte van 2020 gedaald.



1.6 Fiscale positie

Fiscale eenheid

Met ingang van 15 november 2017 is neuroCare Group Nijmegen B.V. met de volgende vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting:

- neuroCare Group Netherlands B.V.
- neuroCare Group Hengelo B.V.
- neuroCare Group Groningen B.V.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid is zij derhalve niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn. De verschuldigde vennootschapsbelasting wordt verrekend via de rekening-courant met neuroCare Group Netherlands B.V..

				<u>2021</u>
				€
<i>Berekening belastbaar bedrag</i>				
Totaal van resultaat voor belastingen				88.824
Niet aftrekbare bedragen				200
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	€	
Representatiekosten	58	26,50	15	
Kantinekosten	3.033	26,50	<u>803</u>	
				<u>818</u>
Belastbaar bedrag				<u><u>89.842</u></u>
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>				
15,00% van €	89.840			<u><u>13.476</u></u>

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van ontwikkeling		83.250	-
Huur- en gebruiksrechten		<u>1.174.686</u>	<u>-</u>
		1.257.936	-
Materiële vaste activa	2		
Inventarissen		125.310	194.554
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>20.510</u>	<u>1.858</u>
		145.820	196.412
Vlottende activa			
Onderhanden projecten	3	-	372.759
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	860.856	133.929
Vorderingen op groepsmaatschappijen	5	-	1.938
Overige vorderingen en overlopende activa	6	<u>93.043</u>	<u>44.108</u>
		953.899	179.975
Liquide middelen	7	45.659	15.972
		<u>2.403.314</u>	<u>765.118</u>

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	9	1	1
Wettelijke en statutaire reserves	10	83.250	-
Overige reserve	11	207.363	239.609
		290.614	239.610
Langlopende schulden	12		
Leaseverplichtingen	13	930.505	64.665
Schulden aan groepsmaatschappijen	14	201.294	196.044
		1.131.799	260.709
Kortlopende schulden			
Schulden aan banken	15	-	69.082
Aflossingsverplichtingen	16	269.619	23.798
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	17	49.972	19.187
Schulden aan groepsmaatschappijen	18	465.002	26.951
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	19	86.477	41.844
Overige schulden en overlopende passiva	20	109.831	83.937
		980.901	264.799
		<u>2.403.314</u>	<u>765.118</u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

			2021	2020
		€	€	€
Netto-omzet	21	1.771.033		1.128.235
Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf	22	92.500		-
Inkoopwaarde van de omzet	23	-105.506		-96.000
Brutowinst		1.758.027		1.032.235
Overige bedrijfsopbrengsten en subsidies	24	391.396		270.510
Brutomarge			2.149.423	1.302.745
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	25	1.389.244		780.583
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		283.961		55.070
Overige personeelsbeloningen	26	152.019		118.155
Huisvestingskosten	27	32.894		130.679
Exploitatie- en machinekosten	28	326		14.002
Verkoopkosten	29	11.736		445
Autokosten	30	4.227		1.381
Kantoorkosten	31	65.081		69.236
Algemene kosten	32	59.656		12.694
Totaal van som der kosten			1.999.144	1.182.245
Totaal van bedrijfsresultaat			150.279	120.500
Financiële baten	33	883		120
Financiële lasten	34	-62.338		-20.739
Financiële baten en lasten			-61.455	-20.619
Totaal van resultaat voor belastingen			88.824	99.881
Belastingen over de winst of het verlies	35		-13.476	-14.426
Totaal van resultaat na belastingen			75.348	85.455

		2021	2020
		€	€
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021			
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		150.279	120.500
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen		283.961	55.070
Afname van de voorzieningen		-	-17.376
		283.961	37.694
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Afname (toename) van onderhanden projecten	3	372.759	-71.876
Afname (toename) van handelsdebiteuren	4	-726.927	-98.977
Vorderingen op groepsmaatschappijen	5	1.938	32.483
Afname (toename) van overige vorderingen	6	-35.685	-10.694
Overlopende activa		-13.250	8.254
Toename (afname) van overige schulden	16	539.363	70.562
		138.198	-70.248
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties			
		572.438	87.946
Ontvangen interest	33	883	120
Betaalde interest	34	-62.338	-20.739
Betaalde winstbelasting	35	-13.476	-14.426
		-74.931	-35.045
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
		497.507	52.901
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van immateriële vaste activa	1	-92.500	-
Verwerving van materiële vaste activa	2	-92.348	-83.230
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
		-184.848	-83.230
Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten			
Ontvangsten uit hoofde van leningen	12	5.250	61.455
Uitgaven ter aflossing van leningen	13	-219.140	-35.854
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen	15	-69.082	-6.120
Overige kasstromen		-	-1

**Totaal van kasstroom uit financie-
ringsactiviteiten**

-282.972	19.480
----------	--------

**Totaal van toename (afname) van
geldmiddelen**

29.687	-10.849
--------	---------

2021	2020
€	€

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de peri-
ode

15.972	26.821
--------	--------

Toename (afname) van geldmiddelen

29.687	-10.849
--------	---------

Geldmiddelen aan het einde van de peri-
ode

45.659	15.972
--------	--------

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

neuroCare Group Nijmegen B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Bijleveldsingel 34, 6524AD te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 70088950.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van neuroCare Group Nijmegen B.V. bestaan voornamelijk uit:
- Het behandelen van patiënten met psychiatrische aandoeningen.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

neuroCare Group Nijmegen B.V. behoort met de volgende vennootschappen tot een groep:
- neuroCare Group Netherlands B.V.
- neuroCare Group Hengelo B.V.
- neuroCare Group Groningen B.V.

Aan het hoofd van deze groep staat neuroCare Group Netherlands B.V. te Nijmegen. De jaarrekening van neuroCare Group Nijmegen B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van neuroCare Group Netherlands B.V. te Nijmegen.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van neuroCare Group Nijmegen B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW onder toepassing van RJ 655 en IFRS 16 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

Om aan te sluiten bij de verslaggeving van de Duitse moeder is met ingang van 2021 een stelselwijziging toegepast. Huur- en leaseverplichtingen worden verwerkt volgens IFRS 16.

De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd volgens IFRS-16.

Gebruiksrechten ('Rights of Use') worden gewaardeerd volgens het totale bedrag aan te betalen leasetermijnen gedurende de looptijd van het contract

De overeengekomen contractueel te betalen bedragen worden contant gemaakt tegen de rentevoet voor het betreffende contract toepasselijk is.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Materiële vaste activa

Overige 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 bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Vlottende activa

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

Eigen vermogen

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

Langlopende schulden

Leaseverplichtingen worden gewaardeerd volgens IFRS-16.

Leaseverplichtingen worden gewaardeerd tegen het contant gemaakte totale bedrag aan te betalen leasetermijnen gedurende de looptijd van het contract.

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende leaseverplichtingen worden gewaardeerd volgens IFRS-16.

De overige kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Met ingang van 2021 een stelselwijziging toegepast. Huur- en leaseverplichtingen verwerkt volgens IFRS 16.

Als gevolg hiervan vindt een verschuiving van de kostenposten plaats. Huurkosten en (operational) leasekosten worden vervangen door afschrijvingen van de huur- en gebruiksrechten en door rentelasten.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lonen

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verlies-rekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling	Huur- en gebruiksrecht en	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	-	-	-
Beginbalans IFRS	-	536.563	536.563
Investeringsen	92.500	878.425	970.925
Afschrijvingen	-9.250	-240.302	-249.552
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>83.250</u>	<u>1.174.686</u>	<u>1.257.936</u>

Afschrijvingspercentages:

Ontwikkelingskosten: 10%.

Huur- en gebruiksrechten: Het afschrijvingspercentage is gebaseerd op de looptijd van betreffende contracten.

	Boekwaarde	Resterende looptijd (maanden)
	€	€
Huur- en gebruiksrechten:		
Huur filiaal Nijmegen	149.049	36
Huur filiaal Eindhoven	104.364	21
Huur filiaal Den Haag	112.670	24
Huur filiaal Amsterdam	301.175	108
Huur filiaal Arnhem	338.903	113
Lease DuoMAG XT-100 rTMS	18.373	23
Lease MagPro R20 TMS System	9.918	18
Lease DuoMAG XT-100 rTMS	36.349	45
Lease DuoMAG XT-35 rTMS	36.138	60
Lease DuoMAG XT-35 rTMS	32.116	48
Lease neuroLAB QEEG Laboratory	32.090	48
Overige	3.541	-
Totaal	<u>1.174.686</u>	<u>544</u>

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

Per 2021 is een stelselwijziging toegepast. Huur- en leaseverplichtingen worden verwerkt volgens IFRS 16.

De gebruiksrechten zijn gelijk aan de betalingsverplichtingen die de lessee krachtens het leasecontract heeft. De huurrechten zijn gelijk aan de betalingsverplichtingen krachtens het huurcontract.

De overeengekomen contractueel te betalen bedragen worden contant gemaakt.

Immateriële vaste activa ter zekerheid gesteld voor schulden

Als zekerheid voor de leaseverplichtingen is een pandrecht op de leaseobjecten gevestigd.

2 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Inventarissen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	426.518	2.273	428.791
Cumulatieve afschrijvingen	-231.964	-415	-232.379
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>194.554</u>	<u>1.858</u>	<u>196.412</u>
Mutaties			
Investerings	73.468	18.880	92.348
Afschrijvingen	-34.181	-228	-34.409
Correctie beginbalans IFRS	-148.937	-	-148.937
Afschrijvingen op desinvesterin- gen	<u>40.406</u>	<u>-</u>	<u>40.406</u>
Saldo mutaties	<u>-69.244</u>	<u>18.652</u>	<u>-50.592</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	351.350	21.153	372.503
Cumulatieve afschrijvingen	-226.040	-643	-226.683
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>125.310</u>	<u>20.510</u>	<u>145.820</u>
Afschrijvingspercentages:			
Inventaris: 20%			
Overige vaste bedrijfsmiddelen: 10%			

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Per 2021 is een stelselwijziging toegepast. Leaseverplichtingen worden verwerkt volgens IFRS 16. De materiële vaste activa die worden gefinancierd middels financial lease zijn als gevolg hiervan als gebruiksrecht verwerkt onder de immateriële vaste activa.

Viottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Onderhanden projecten		
Geactiveerde uitgaven voor nog niet verrichte prestaties van onderhanden projecten	-	372.759

De onderhanden projecten in zoverre deze betrekking hebben op zorgverzekeraars zijn verpand aan ABC Finance B.V.

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.116.055	187.334
Debiteurenvorderingen op groepsmaatschappijen (Nederland)	-	2.123
Gecedeerd aan ABC Finance B.V.	-242.661	-46.259
	873.394	143.198
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-12.538	-9.269
	860.856	133.929

De debiteurenvorderingen op de zorgverzekeraars zijn gecedeerd aan ABC Finance B.V.
De door ABC Finance B.V. verstrekte voorschotten zijn in mindering gebracht op de debiteurenvorderingen.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant neuroCare Group Netherlands B.V.	-	1.938

	2021	2020
	€	€
Rekening-courant neuroCare Group Netherlands B.V.		
Stand per 1 januari	-	34.421
Doorbelasting vennootschapsbelasting	-	-31.802
Overige mutaties	-	-681
Stand per 31 december	-	1.938
	Zie passiva	

Over het gemiddelde saldo van de rekening-courant wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen.

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
6 Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsommen	35.562	35.317
Vooruitbetaalde kosten	20.285	7.035
Overige vorderingen	35.246	1.756
Nettolonen	<u>1.950</u>	<u>-</u>
	<u>93.043</u>	<u>44.108</u>

7 Liquide middelen

ABN AMRO	34.859	15.972
ABN-AMRO bankgarantie	<u>10.800</u>	<u>-</u>
	<u>45.659</u>	<u>15.972</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De bankgarantie ad € 10.800 staat niet vrij rer beschikking.

Passiva

8 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Wettelijke en statutaire re- serves	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	1	-	239.609	239.610
Correctie wegens stelselwij- zing	-	-	-24.344	-24.344
Gecorrigeerde stand per 1 januari 2021	1	-	215.265	215.266
Uit resultaatverdeling	-	-	75.348	75.348
Toevoeging	-	83.250	-	83.250
Toevoeging wettelijke reserve	-	-	-83.250	-83.250
Stand per 31 december 2021	1	83.250	207.363	290.614

Informatieverschaffing over eigen vermogen

In 2021 is een stelselwijziging toegepast. Huur- en leaseverplichtingen verwerkt volgens RJ 655 en IFRS 16. De beginbalans van de volgende posten is als gevolg hiervan aangepast:

- Immateriële

vaste activa: huur- en gebruiksrechten

- Materiële vaste activa: apparatuur gefinancierd middels financial lease verwerkt als gebruiksrecht.

- Langlopend en kortlopend deel leaseverplichtingen.

9 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen is 100 gewone aandelen á € 0.01.

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
10 Wettelijke en statutaire reserves		
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	83.250	-
	2021 €	2020 €
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling		
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging	83.250	-
Stand per 31 december	83.250	-

	2021	2020
	€	€
11 Overige reserve		
Stand per 1 januari	239.609	154.154
Rechtstreekse mutatie als gevolg van stelselwijziging	-24.344	-
Gecorrigeerde stand per 1 januari	215.265	154.154
Uit resultaatverdeling	75.348	85.455
Overboekingen	-83.250	-
Stand per 31 december	<u>207.363</u>	<u>239.609</u>

12 Langlopende schulden

12 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2021	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	1.131.799	-	1.131.799

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

13 Leaseverplichtingen

Leaseverplichtingen	930.505	64.665
---------------------	---------	--------

Leaseverplichtingen

Leaseverplichting	930.505	-
Leaseverplichting De Lage Landen	-	35.713
Leaseverplichting De Lage Landen (Eindhoven)	-	18.770
Leaseverplichting De Lage Landen (Nijmegen)	-	10.182
	930.505	64.665

Per 2021 is een stelselwijziging toegepast. Leaseverplichtingen worden verwerkt volgens IFRS 16.

Op de passiefzijde worden de contant gemaakte totale bedragen aan te betalen lease- en huurtermijnen gedurende de looptijd van het contract verwerkt.

Het onderscheid tussen financial lease en operational lease komt als gevolg van de stelselwijziging te vervallen.

	Boekwaarde	Resterende looptijd > 1 jaar (maanden)
	€	€
Langlopend deel leaseverplichtingen:		
Huur filiaal Nijmegen	105.221	24
Huur filiaal Eindhoven	52.220	9
Huur filiaal Den Haag	59.333	12
Huur filiaal Amsterdam	277.054	96
Huur filiaal Arnhem	310.320	101
Lease DuoMAG XT-100 rTMS	10.195	11
Lease MagPro R20 TMS System	3.522	6
Lease DuoMAG XT-100 rTMS	27.614	33
Lease DuoMAG XT-35 rTMS	29.405	48
Lease DuoMAG XT-35 rTMS	24.852	36
Lease neuroLAB QEEG Laboratory	24.832	36
Overige	5.937	-
Totaal	930.505	412

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
14 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Lening neuroCare Group Netherlands B.V.	80.544	80.544
Lening neuroCare Group GmbH	120.750	115.500
	201.294	196.044

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Lening neuroCare Group Netherlands B.V.		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	<u>80.544</u>	<u>80.544</u>
Saldo per 1 januari	<u>80.544</u>	<u>80.544</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	<u>80.544</u>	<u>80.544</u>
Saldo per 31 december	<u>80.544</u>	<u>80.544</u>
Rentepercentage	3%	3%

Op 1 januari 2018 heeft een verkoop en overdracht van activa en passiva plaatsgevonden aan neuroCare Group Nijmegen B.V. De verschuldigde koopprijs van € 80.544 is daarbij omgezet in een geldlening.

Uiterlijk op 31 december 2028 moet de omgezette lening terugbetaald aan neuroCare Group Netherlands B.V. De rente bedraagt 3% op jaarbasis en is vast voor de gehele looptijd van de verstrekking.

Als zekerheid is gesteld een positieve/negatieve pandverklaring en vestiging op de huidige en toekomstige bedrijfsinventaris, bedrijfsauto's en overige vaste bedrijfsmiddelen voorzover deze reeds niet in zekerheid zijn gegeven aan derden.

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Lening neuroCare Group GmbH		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	<u>115.500</u>	<u>110.250</u>
Saldo per 1 januari	<u>115.500</u>	<u>110.250</u>
Mutaties		
Bijgeschreven rente	<u>5.250</u>	<u>5.250</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	<u>120.750</u>	<u>115.500</u>
Saldo per 31 december	<u>120.750</u>	<u>115.500</u>
Rentepercentage	5%	5%

Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
15 Schulden aan banken		
Financiering ABC Finance B.V.	-	69.082
	<u>-</u>	<u>69.082</u>
16 Aflossingsverplichtingen		
Leaseverplichting	269.619	-
Leaseverplichting De Lage Landen 2	-	9.029
Leaseverplichting De Lage Landen 3	-	8.436
Leaseverplichting De Lage Landen 1	-	6.333
	<u>269.619</u>	<u>23.798</u>

Per 2021 is een stelselwijziging toegepast. Leaseverplichtingen worden verwerkt volgens IFRS 16.

Onder de leaseverplichtingen staan de totale bedragen aan te betalen lease- en huurtermijnen met een looptijd van korter dan 1 jaar.

Het onderscheid tussen financial lease en operational lease komt als gevolg van de stelselwijziging te vervallen.

	<u>Boekwaarde</u>
	€
Kortlopend deel leaseverplichtingen:	
Huur filiaal Nijmegen	50.142
Huur filiaal Eindhoven	55.248
Huur filiaal Den Haag	58.049
Huur filiaal Amsterdam	29.913
Huur filiaal Arnhem	31.625
Lease DuoMAG XT-100 rTMS	9.065
Lease MagPro R20 TMS System	6.877
Lease DuoMAG XT-100 rTMS	9.454
Lease DuoMAG XT-35 rTMS	6.782
Lease DuoMAG XT-35 rTMS	7.769
Lease neuroLAB QEEG Laboratory	7.762
Overige	-3.067
Totaal	<u>269.619</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
17 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	30.771	14.085
Crediteuren groepsmaatschappij neuroCare Group GmbH	19.201	5.102
	<u>49.972</u>	<u>19.187</u>

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
18 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant neuroCare Group Netherlands B.V.	305.998	-
neuroCare Group Hengelo B.V.	55.612	26.373
neuroCare Group Groningen B.V.	103.392	578
	<u>465.002</u>	<u>26.951</u>

Rekening-courant neuroCare Group Netherlands B.V.

Stand per 1 januari	-1.938	-
Doorbelasting vennootschapsbelasting	13.476	-
Overige mutaties	294.460	-
Stand per 31 december	<u>305.998</u>	<u>-</u>
		Zie activa

Over het gemiddelde saldo van de rekening-courant wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen.

	2021 €	2020 €
neuroCare Group Hengelo B.V.		
Stand per 1 januari	26.373	14.488
Overige mutaties	29.239	11.885
Stand per 31 december	<u>55.612</u>	<u>26.373</u>

Over het gemiddelde saldo van de rekening-courant wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen.

	2021 €	2020 €
neuroCare Group Groningen B.V.		
Stand per 1 januari	578	578
Overige mutaties	102.814	-
Stand per 31 december	<u>103.392</u>	<u>578</u>

Over het gemiddelde saldo van de rekening-courant wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen.

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
19 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	74.323	41.754
Pensioenen	12.154	90
	<u>86.477</u>	<u>41.844</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
20 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	53.730	33.308
Reservering vakantiedagen	32.617	7.859
Te betalen accountantskosten	16.063	4.999
Te betalen kosten	7.421	-
Vooruitontvangen subsidie GZ-opleidingen	-	37.296
Nettolonen	-	475
	<u>109.831</u>	<u>83.937</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De aard van niet uit de balans blijkende verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

neuroCare Group Nijmegen B.V. is met de volgende vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting.

- neuroCare Group Netherlands B.V.
- neuroCare Group Groningen B.V.
- neuroCare Group Nijmegen B.V.

Uit dien hoofde is neuroCare Group Nijmegen B.V. aansprakelijk voor de vennootschaps- en omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Factoring ABC Finance B.V.

De debiteurenvorderingen en de onderhanden projecten in zoverre die betrekking hebben op vorderingen op zorgverzekeraars zijn gecedeerd aan ABC Finance B.V.

De looptijd van de overeenkomst bedraagt 2 jaar per 1 oktober 2021.

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- 1e pand-/kooprecht op de vorderingen;
- Borgstelling van totaal € 50.000 door neuroCare Group GmbH;
- HMS met gelieerde ondernemingen.

2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2021 €	2020 €
21 Netto-omzet		
Omzet behandelingen	2.143.792	1.056.359
Mutatie onderhanden projecten	-372.759	71.876
	<u>1.771.033</u>	<u>1.128.235</u>
22 Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf		
Geactiveerde productie eigen bedrijf	<u>92.500</u>	<u>-</u>
23 Inkoopwaarde van de omzet		
Servicekosten neuroCare Group Netherlands B.V.	<u>105.506</u>	<u>96.000</u>
24 Overige bedrijfsopbrengsten en subsidies		
Subsidie GZ-opleidingen	181.051	96.076
Afdrachtvermindering S&O	112.848	82.394
Covid-19 e-healtsubsidie	49.764	46.245
Opbrengst onderzoek e.d.	32.949	26.908
Opbrengst intercompany-transacties	10.884	12.191
Opbrengst cursussen	3.900	-
Tegemoetkoming corona	-	6.696
	<u>391.396</u>	<u>270.510</u>
Subsidie GZ-opleidingen		
Boekjaar	161.678	57.280
Afrekening voorgaand jaar	19.373	38.796
Totaal	<u>181.051</u>	<u>96.076</u>
25 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	1.110.345	616.408
Sociale lasten	168.051	107.445
Pensioenlasten	110.848	56.730
	<u>1.389.244</u>	<u>780.583</u>
Lonen		
Lonen en salarissen	1.038.829	624.557
Reservering vakantiegeld	19.363	8.808
Reservering vakantiedagen	24.668	2.770
Reservering eindejaarsuitkering	1.191	-1
Ontvangen ziekengeld	-	-19.726
	<u>1.084.051</u>	<u>616.408</u>
Doorberekende lonen	<u>26.294</u>	<u>-</u>
	<u>1.110.345</u>	<u>616.408</u>

	2021 €	2020 €
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	168.051	107.445
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	110.848	56.730
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten huur- en gebruiksrecht	240.302	-
Afschrijvingskosten van ontwikkeling	9.250	-
	249.552	-
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	34.181	54.842
Andere vaste bedrijfsmiddelen	228	228
	34.409	55.070
26 Overige personeelsbeloningen		
Diensten door derden	68.926	45.023
Reiskosten	25.027	14.782
Studie- en opleidingskosten	22.894	45.832
Onkostenvergoedingen personeel	13.348	-
Arbodienst	10.770	241
Ziekengeldverzekering	6.735	9.051
Kantinekosten	3.033	1.263
Wervingskosten	1.749	1.081
Werkkostenregeling	391	882
Diverse personeelskosten	-854	-
	152.019	118.155
27 Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	21.294	13.684
Gas, water en elektra	8.921	2.878
Onroerende zaakbelasting	1.717	1.700
Onderhoud gebouwen	962	45
Huur onroerend goed	-	134.083
Diverse huisvestingskosten	-	1.472
Doorberekende huur	-	-23.183
	32.894	130.679

	2021 €	2020 €
28 Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris en machines	326	2.048
Leasing apparatuur	-	9.930
Assuranties machines	-	1.954
Klein gereedschap	-	70
	<u>326</u>	<u>14.002</u>
29 Verkoopkosten		
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	8.798	-2.143
Diverse verkoopkosten	2.029	424
Advertentiekosten	1.749	1.620
Representatiekosten	58	90
Inkassokosten	-	-411
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-898	865
	<u>11.736</u>	<u>445</u>
30 Autokosten		
Diverse autokosten	<u>4.227</u>	<u>1.381</u>
31 Kantoorkosten		
Praktijkbenodigdheden	25.489	20.242
Kantoorbenodigdheden	9.233	9.136
Automatiseringskosten	12.950	30.007
Telefoonkosten	9.045	1.001
Contributies beroepsvereniging	5.786	3.810
Porti	2.578	2.446
Drukwerk	-	1.652
Vakliteratuur	-	293
Diverse kantoorkosten	-	477
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	172
	<u>65.081</u>	<u>69.236</u>
32 Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	31.512	9.192
Proceskosten	17.218	-
Contributies en abonnementen	11.013	2.415
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	200	-
Kosten slaaponderzoek	-	875
Advieskosten	-	212
Verzekeringen	-287	-
	<u>59.656</u>	<u>12.694</u>

	2021 €	2020 €
33 Financiële baten		
Overige rentebaten	883	120
34 Financiële lasten		
Rente leningen o/g	7.666	7.666
Betaalde bankrente	2.629	3.845
Overige rentelasten	52.043	9.228
	62.338	20.739
Rente leningen o/g		
Rente lening o/g neuroCare Group GmbH	5.250	5.250
Rente lening neuroCare Group Netherlands B.V.	2.416	2.416
	7.666	7.666
Betaalde bankrente		
Rente in leasetermijnen	1.345	3.399
Bankrente	1.284	446
	2.629	3.845
Overige rentelasten		
Rente/kosten ABC Finance	18.760	9.228
Rente in leasetermijnen	33.283	-
	52.043	9.228
35 Belastingen over de winst of het verlies		
Vennootschapsbelasting		
Mutatie belastinglatentie	-	-17.376
Drukkende vennootschapsbelasting	13.476	31.802
Totaal	13.476	14.426

2.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2021	2020
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	17,10	10,60
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	17,10	10,60

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in periode tot en met de 12e maand: Specificatie

Naam van topfunctionaris

Mevrouw R.L.J. van Ruth

2020
€

Functie of functies

Directie

Kalenderjaar	2.021
Aanvang functievervulling in het kalenderjaar	1-1-2021
Einde functievervulling in het kalenderjaar	31-12-2021
Aantal maanden van functievervulling in het kalenderjaar	12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000
Bezoldiging in de betreffende periode	163.270

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

De aard van de gebeurtenis na balansdatum

Per 1 januari 2022 fuseert neuroCare Group Nijmegen B.V. met neuroCare Group Hengelo B.V. en neuroCare Group Groningen B.V.

Jaarrekening

6 mei 2022

neuroCare Group Nijmegen B.V.

Nijmegen,

neuroCare Group Nijmegen B.V.

neuroCare Group Netherlands
B.V.

Vertegenwoordigd door:
R.L.J. van Ruth