



NEDERLANDSE ORDE VAN
ADMINISTRATIE- EN
BELASTINGDESKUNDIGEN



Voor al uw financiële, fiscale en administratieve vraagstukken

Nomoi B.V.
dhr. H.L.S.M. Busard
Dokter van Wiechenweg 8
8025BZ ZWOLLE

Geconsolideerde jaarrekening 2021

Nomoi B.V.
dhr. H.L.S.M. Busard
Dokter van Wiechenweg 8
8025BZ ZWOLLE

Geconsolideerde jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	9
2.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021	11
2.3	Toelichting op de geconsolideerde balans	12
2.4	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	18

4. Overige gegevens

5. Bijlagen

1. RAPPORT

Nomoi B.V.
dhr. H.L.S.M. Busard
Dokter van Wiechenweg 8
8025BZ ZWOLLE

Referentie:
Betreft: geconsolideerde jaarrekening 2021

Giethoorn, 21 juli 2022

Geachte heer Busard,

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

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

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

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

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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

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

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

Hoogachtend,
M4u Administraties

H. Mol

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 24 december 2015 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Nomoi B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 64819558.

Doelstelling

De doelstelling van Nomoi B.V. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- a. het al dan niet tezamen met anderen deelnemen in en het besturen van andere ondernemingen, alsmede het verlenen van diensten op het gebied van management;
- b. het verkrijgen, verwerven in genot, vervreemden, huren, verhuren, vervaardigen, administreren, financieren, beheren, exploiteren en bezwaren van (register)goederen, waaronder mede is begrepen het beleggen van vermogen;
- c. het verkrijgen, vervreemden en exploiteren van intellectuele en industriële eigendomsrechten, in het bijzonder doch niet beperkt tot auteursrechten, patenten, octrooien, merken en licenties;
- d. het verstrekken en aangaan van geldleningen;
- e. het uitvoeren van en het verlenen van medewerking aan de uitvoering van pensioenregelingen en lijfrenteovereenkomsten;
- f. het sluiten van overeenkomsten waarbij de vennootschap zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidstelling voor een schuld van een ander verbindt;
- g. het verrichten van alle handelingen, die in de ruimste zin verband kunnen houden met of bevorderlijk kunnen zijn voor één van de sub a tot en met f omschreven doeleinden.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Dhr. H.L.S.M. Busard

Consolidatie

In de consolidatie zijn betrokken de jaarrekening van de vennootschap, alsmede de jaarrekeningen van de onderstaande dochtermaatschappijen:

- Uw Psychiater B.V. te Zwolle

De geconsolideerde jaarrekening geeft inzicht in het geheel van de economische eenheid van deze groepsmaatschappijen.

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	3.286.063	100,0%	3.034.110	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	126.263	3,8%	201.634	6,7%
Bruto bedrijfsresultaat	3.159.800	96,2%	2.832.476	93,3%
Lonen en salarissen	1.105.622	33,7%	858.810	28,3%
Sociale lasten	160.721	4,9%	130.307	4,3%
Pensioenlasten	83.773	2,6%	53.718	1,8%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	11.381	0,4%	10.956	0,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	57.865	1,8%	54.946	1,8%
Overige personeelskosten	122.856	3,7%	59.422	2,0%
Huisvestingskosten	81.796	2,5%	107.559	3,5%
Verkoopkosten	91.903	2,8%	60.223	2,0%
Autokosten	4.336	0,1%	3.693	0,1%
Kantoorkosten	105.251	3,2%	145.306	4,8%
Algemene kosten	69.307	2,1%	92.710	3,1%
Som der kosten	1.894.811	57,8%	1.577.650	52,1%
Bedrijfsresultaat	1.264.989	38,4%	1.254.826	41,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-29.049	-0,9%	-41.002	-1,4%
Som der financiële baten en lasten	-29.049	-0,9%	-41.002	-1,4%
Resultaat voor belastingen	1.235.940	37,5%	1.213.824	39,8%
Belastingen	-268.601	-8,2%	-276.281	-9,1%
Resultaat na belastingen	967.339	29,3%	937.543	30,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 29.796. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	251.953	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	75.371	
Huisvestingskosten	25.763	
Kantoorkosten	40.055	
Algemene kosten	23.403	
Rentelasten en soortgelijke kosten	11.953	
Belastingen	7.680	
		436.178
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	246.812	
Sociale lasten	30.414	
Pensioenlasten	30.055	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	425	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.919	
Overige personeelskosten	63.434	
Verkoopkosten	31.680	
Autokosten	643	
		406.382
Stijging resultaat na belastingen		29.796

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Onderhanden projecten	2.041.213		1.528.217	
Vorderingen	145.881		206.712	
Liquide middelen	<u>475.358</u>		<u>168.333</u>	
Totaal vlottende activa		2.662.452		1.903.262
Af: kortlopende schulden		<u>990.102</u>		<u>1.131.482</u>
Werkkapitaal		1.672.350		771.780
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	49.940		61.321	
Materiële vaste activa	<u>1.107.343</u>		<u>1.165.208</u>	
		<u>1.157.283</u>		<u>1.226.529</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>2.829.633</u></u>		<u><u>1.998.309</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Groepsvermogen		2.196.319		1.228.987
Langlopende schulden		<u>633.314</u>		<u>769.322</u>
		<u><u>2.829.633</u></u>		<u><u>1.998.309</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 900.570.

2. JAARREKENING

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	8.468		9.474	
Goodwill	41.472		51.847	
		49.940		61.321
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.034.319		1.068.982	
Inventaris	66.700		88.389	
Vervoermiddelen	6.324		7.837	
		1.107.343		1.165.208
Vlottende activa				
<i>Onderhanden projecten</i>		2.041.213		1.528.217
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	131.948		180.601	
Overige vorderingen	4.847		24.347	
Overlopende activa	9.086		1.764	
		145.881		206.712
<i>Liquide middelen</i>		475.358		168.333
Totaal activazijde		<u>3.819.735</u>		<u>3.129.791</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Groepsvermogen				
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen	<u>2.196.319</u>	2.196.319	<u>1.228.987</u>	1.228.987
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	-		11.000	
Schulden aan kredietinstellingen	<u>633.314</u>	633.314	<u>758.322</u>	769.322
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	100.000		108.500	
Handelscrediteuren	8.904		11.157	
Schulden aan groepsmaatschappijen	20.100		50.100	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	384.015		398.730	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	384.765		474.898	
Overige schulden	70.757		60.412	
Overlopende passiva	<u>21.561</u>	990.102	<u>27.685</u>	1.131.482
Totaal passivazijde		<u><u>3.819.735</u></u>		<u><u>3.129.791</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet	2.789.597		2.240.293	
Mutatie onderhanden werk	496.466		793.817	
		3.286.063		3.034.110
Inkoopwaarde van de omzet	-48		-	
Kosten van uitbesteed werk	126.311		201.634	
		126.263		201.634
Bruto bedrijfsresultaat		3.159.800		2.832.476
Lonen en salarissen	1.105.622		858.810	
Sociale lasten	160.721		130.307	
Pensioenlasten	83.773		53.718	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	11.381		10.956	
Afschrijvingen materiële vaste activa	57.865		54.946	
Overige personeelskosten	122.856		59.422	
Huisvestingskosten	81.796		107.559	
Verkoopkosten	91.903		60.223	
Autokosten	4.336		3.693	
Kantoorkosten	105.251		145.306	
Algemene kosten	69.307		92.710	
Som der kosten		1.894.811		1.577.650
Bedrijfsresultaat		1.264.989		1.254.826
Rentelasten en soortgelijke kosten	-29.049		-41.002	
Som der financiële baten en lasten		-29.049		-41.002
Resultaat voor belastingen		1.235.940		1.213.824
Belastingen		-268.601		-276.281
Resultaat na belastingen		967.339		937.543

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juli 2022

2.3 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	Goodwill	Totaal 2021
	€	€	€
Aanschafwaarde	10.055	103.750	113.805
Cumulatieve afschrijvingen	-581	-51.903	-52.484
Boekwaarde per 1 januari	9.474	51.847	61.321
Afschrijvingen	-1.006	-10.375	-11.381
Mutaties 2021	-1.006	-10.375	-11.381
Aanschafwaarde	10.055	103.750	113.805
Cumulatieve afschrijvingen	-1.587	-62.278	-63.865
Boekwaarde per 31 december	8.468	41.472	49.940

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2021
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	1.122.521	119.126	8.336	1.249.983
Cumulatieve afschrijvingen	-53.539	-30.737	-499	-84.775
Boekwaarde per 1 januari	1.068.982	88.389	7.837	1.165.208
Afschrijvingen	-34.663	-21.689	-1.513	-57.865
Mutaties 2021	-34.663	-21.689	-1.513	-57.865
Aanschafwaarde	1.122.521	119.126	8.336	1.249.983
Cumulatieve afschrijvingen	-88.202	-52.426	-2.012	-142.640
Boekwaarde per 31 december	1.034.319	66.700	6.324	1.107.343

2.3 Toelichting op de geconsolideerde balans

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Onderhanden projecten		
Onderhanden projecten	2.041.213	1.528.217
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	283.087	240.726
	283.087	240.726
Voorziening dubieuze debiteuren	-151.139	-60.125
	131.948	180.601
Overige vorderingen		
Rekening courant Panta Rhei Compagnie B.V.	2.275	21.775
Overige vorderingen	2.572	2.572
	4.847	24.347
<i>Rekening courant Panta Rhei Compagnie B.V.</i>		
Stand per 1 januari	21.775	21.775
Mutatie 1	-19.500	-
Stand per 31 december	2.275	21.775
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde contributies / abonnementen	7.262	-
Vooruitbetaalde kosten onderhoud gebouwen	1.650	1.591
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	174	173
	9.086	1.764
Liquide middelen		
ABN Amro NL85 ABNA 0603 7789 25	17.581	21.662
Rabobank NL16 RABO 0341 3934 01	95.703	7.867
Rabobank NL86 RABO 0342 3489 49	361.393	138.211
Kas	681	593
	475.358	168.333

2.3 Toelichting op de geconsolideerde balans

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

Voor een toelichting op het aandeel van de vennootschap in het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de vennootschappelijke jaarrekening.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening Panta Rhei Compagnie B.V.	-	11.000
<i>Lening Panta Rhei Compagnie B.V.</i>		
Hoofdsom	85.000	85.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-65.500	-65.500
Stand per 1 januari	19.500	19.500
Aflossing	-19.500	-
Stand per 31 december	-	19.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-8.500
Langlopend deel per 31 december	-	11.000

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aankoop van Busard en Partners. Het rentepercentage bedraagt 3%, vast tot en met 31-12-2020. De aflossing bedraagt € 8.500 per jaar, voor het laatst op 31 december 2025.

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire leningen	633.314	758.322
-----------------------	---------	---------

Het deel van de schulden aan kredietinstellingen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € ...

Hypothecaire leningen

Hypothecaire lening Rabobank 0050113111	304.157	379.161
Hypothecaire lening Rabobank 0050113112	329.157	379.161
	633.314	758.322

Hypothecaire lening Rabobank 0050113111

Hoofdsom	500.000	500.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-70.839	-20.835
Stand per 1 januari	429.161	479.165
Aflossing	-75.004	-50.004
Stand per 31 december	354.157	429.161
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-50.000	-50.000
Langlopend deel per 31 december	304.157	379.161

2.3 Toelichting op de geconsolideerde balans

	2021	2020
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank 0050113112</i>		
Hoofdsom	500.000	500.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-70.839	-20.835
Stand per 1 januari	429.161	479.165
Aflossing	-50.004	-50.004
Stand per 31 december	379.157	429.161
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-50.000	-50.000
Langlopend deel per 31 december	329.157	379.161

Deze leningen zijn verstrekt ter financiering van aankoop praktijkpand aan de Dokter van Wiechenweg 8-8c te Zwolle. De aflossing bedraagt € 4.167 per maand per lening. Als zekerheid is gesteld:

- Eerste hypotheekrecht voor een bedrag van € 1.150.000 te vermeerderen met € 402.500 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten op bederijfs/kantoorpand aan de Dokter van Wiechenweg 8-8c te Zwolle kadastraal bekend als sectie B nummer(s) 7490, 7491, Zwolle.
- Pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris
- Pandrecht op alle huidige en toekomstige transportmiddelen
- Pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen met alle rechten en zekerheden die samenhangen met de rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten tuit verzekeringsovereenkomsten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Onderhandse leningen	-	8.500
Hypothecaire lening Rabobank 0050113111	50.000	50.000
Hypothecaire lening Rabobank 0050113112	50.000	50.000
	100.000	108.500

Handelscrediteuren

Crediteuren	8.904	11.157
-------------	-------	--------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Schuld aan Panta Rhei Compagnie B.V.	20.100	50.100
--------------------------------------	--------	--------

Schuld aan Panta Rhei Compagnie B.V.

Stand per 1 januari	50.100	50.100
Mutatie 1	-30.000	-
Stand per 31 december	20.100	50.100

Als zekerheid is gesteld

2.3 Toelichting op de geconsolideerde balans

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Schuld aan H.L.S.M. Busard	384.015	398.730
<i>Schuld aan H.L.S.M. Busard</i>		
Stand per 1 januari	398.730	317
Verrekening RC bij Uw Psychiater B.V.	-	-111.587
Overige mutaties in het boekjaar	-5.715	-
Correctie salaris (WNT)	-9.000	-
Uitkering netto dividend	-	510.000
Stand per 31 december	384.015	398.730
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	358.798	312.660
Omzetbelasting	17.668	9.775
Loonheffing	4.417	61.065
Premies pensioen	3.882	1.398
Overige belastingen	-	90.000
	384.765	474.898
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting 2021	217.745	-
Vennootschapsbelasting 2020	143.281	276.281
Vennootschapsbelasting 2019	-2.228	36.379
	358.798	312.660
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	10.819	2.120
Omzetbelasting suppletie	-806	5.215
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	7.655	4.333
Omzetbelasting	-	-1.893
	17.668	9.775
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	4.417	61.065
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	3.882	1.398
<i>Overige belastingen</i>		
Nog te betalen dividendbelasting	-	90.000

2.3 Toelichting op de geconsolideerde balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	55.583	46.023
Nog te betalen lonen	-903	-
Reservering verlofdagen	13.837	12.105
Reservering LFB	2.240	2.284
	<u>70.757</u>	<u>60.412</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen administratiekosten	3.750	3.750
Vooruitontvangen huur	-	6.069
Nog te betalen werk derden	10.361	10.139
Nog te betalen rente onderhandse lening(en)	5.970	5.970
Nog te betalen facturen	1.480	1.757
	<u>21.561</u>	<u>27.685</u>

2.4 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Omzet verhuur onroerend goed	38.606	28.854
Omzet keuringen	58.295	90.988
Omzet nul	3.178.508	2.119.110
Afboeking niet ontvangen naturapolis	-485.807	1.328
Betalingskorting debiteuren	-5	13
	<u>2.789.597</u>	<u>2.240.293</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 24,5% gestegen.		
Mutatie onderhanden werk		
Mutatie onderhanden werk	<u>496.466</u>	<u>793.817</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Betalingskorting crediteuren	<u>-48</u>	<u>-</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Waarnemingen door derden	<u>126.311</u>	<u>201.634</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	1.118.442	851.196
Vakantietoeslag	9.561	19.442
	<u>1.128.003</u>	<u>870.638</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-22.381	-11.828
	<u>1.105.622</u>	<u>858.810</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>160.721</u>	<u>130.307</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>83.773</u>	<u>53.718</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	1.006	581
Goodwill	10.375	10.375
	<u>11.381</u>	<u>10.956</u>

2.4 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	34.663	34.101
Machines en installaties	-	809
Inventaris	21.689	18.288
Vervoermiddelen	1.513	1.748
	<u>57.865</u>	<u>54.946</u>
Overige personeelskosten		
Mutatie vakantiedagen	1.732	828
Mutatie LFB	-44	-9.656
Bijzondere beloning WKR	11.714	4.780
Onbelaste uitkeringen	34.187	25.062
Kantinekosten	2.912	1.978
Reis- en verblijfkosten	3.783	120
Scholings- en opleidingskosten	16.916	7.591
Ziekengeldverzekering	49.870	28.610
Overige personeelskosten	1.786	109
	<u>122.856</u>	<u>59.422</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	37.962	63.065
Onderhoud onroerend goed	13.046	19.211
Gas, water en electra	14.017	12.907
Vaste lasten onroerend goed	4.729	3.091
Schoonmaakkosten	11.672	7.448
Overige huisvestingskosten	370	1.837
	<u>81.796</u>	<u>107.559</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	3.500
Representatiekosten	658	469
Reis- en verblijfkosten	231	231
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	91.014	56.023
	<u>91.903</u>	<u>60.223</u>
Autokosten		
Brandstoffen	2.092	1.554
Reparatie en onderhoud	196	27
Verzekering	558	382
Motorrijtuigenbelasting	1.064	1.379
Bekeuringen	93	226
Overige autokosten	333	125
	<u>4.336</u>	<u>3.693</u>

2.4 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	4.886	10.923
Portokosten	1.388	1.769
Telecommunicatie	1.986	2.714
Kosten automatisering	81.114	92.325
Kleine aanschaffingen	4.241	9.969
Contributies en abonnementen	7.515	8.165
Vakliteratuur	1.078	16.731
Overige kantoorkosten	3.043	2.710
	<u>105.251</u>	<u>145.306</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.206	4.852
Administratiekosten	10.140	13.720
Advieskosten	7.701	13.718
Zakelijke verzekeringen	8.993	8.372
BTW niet aftrekbaar	35.267	49.416
Overige algemene kosten	-	2.632
	<u>69.307</u>	<u>92.710</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente onderhandse lening	-	-901
Rente schuld aan kredietinstelling	26.543	30.378
Bankkosten en provisie	2.215	1.062
Rentelast fiscus	291	5.812
Overige rentelasten	-	4.651
	<u>29.049</u>	<u>41.002</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>268.601</u>	<u>276.281</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 18,25 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 15 werknemers.

Zwolle,
Nomoi B.V.

Dhr. H.L.S.M. Busard