

EPP Kind en Jeugd B.V.

te Ermelo

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Resultaten	5
Financiële positie	6
Fiscale positie	7
Samenstellingsverklaring van de accountant	8
Jaarrekening 2021	9
Balans per 31 december 2021	10
Winst- en verliesrekening over 2021	12
Algemene toelichting	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op balans	17
Toelichting op winst- en verliesrekening	22
Overige toelichtingen	25

ACCOUNTANTSRAPPORT



T: +31 (0)40 269 82 22
E: info@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Postbus 229, 5600 AE Eindhoven
Dr. Holtropaan 15, 5652 XR Eindhoven
Nederland

Aan de directie van
EPP Kind en Jeugd B.V.
Putterweg 5A
3851 GA Ermelo
NEDERLAND

Arnhem, 25 mei 2022

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2021 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening en de samenstellingsverklaring zijn opgenomen in dit rapport.

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.145.148	100,0	621.642	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	22.844	3,7
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	1.145.148	100,0	644.486	103,7
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	700.371	61,2	403.371	64,9
Sociale lasten	101.839	8,9	74.882	12,0
Pensioenlasten	64.077	5,6	40.966	6,6
Andere personeelskosten	49.132	4,3	15.665	2,5
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.113	0,4	5.138	0,8
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	71.696	6,3	46.957	7,6
Huisvestingskosten	37.023	3,2	35.757	5,8
Verkoopkosten	1.356	0,1	467	0,1
Kantoorkosten	4.455	0,4	112	0,0
Algemene kosten	106.388	9,3	2.987	0,5
Som der kosten	1.141.450	99,7	626.302	100,7
Bedrijfsresultaat	3.698	0,3	18.184	2,9
Financiële baten en lasten	571	0,0	222	0,0
Belastingen	-646	-0,1	-3.037	-0,5
Resultaat	3.623	0,3	15.369	2,5

Financiële positie

Ontwikkeling werkkapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	17.370	13.747
Langlopende schulden	66.655	-
	<u>84.025</u>	<u>13.747</u>
 <i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	3.146	8.259
	<u>3.146</u>	<u>8.259</u>
 Werkkapitaal	<u>80.879</u>	<u>5.488</u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

Opbouw werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen	272.852	93.234
Liquide middelen	-	26.944
Vlottende activa	<u>272.852</u>	<u>120.178</u>
 Af: kortlopende schulden	191.973	114.690
Werkkapitaal	<u>80.879</u>	<u>5.488</u>

Fiscale positie

Fiscale eenheid

EPP Kind en Jeugd B.V. vormt tezamen met Ermelosche Psychologen Praktijk B.V., Ermelosche Psychologen Praktijk Beheer B.V. en RMK Holding B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Elke vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de totale belastingschuld van de fiscale eenheid. In de jaarrekeningen van de tot de fiscale eenheid behorende deelnemingen wordt de vennootschapsbelasting berekend alsof deze vennootschappen zelfstandig belastingplichtig zijn. De berekende vennootschapsbelasting wordt verrekend in rekening courant met Ermelosche Psychologen Praktijk Beheer B.V.

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt berekend:

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>		2021
		€
Resultaat voor belastingen		4.269
Fiscaal resultaat		4.269
Fiscaal niet-aftrekbaar deel van de kosten		42
Belastbaar bedrag		4.311
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>		
Eerste schijf	15,00 % van	4.311
Verschuldigde vennootschapsbelasting		646

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan de directie van EPP Kind en Jeugd B.V.

De jaarrekening van EPP Kind en Jeugd B.V., te Ermelo 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 EPP Kind en Jeugd 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 ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Arnhem, 25 mei 2022

BDO Accountants
namens deze,

drs. F. Jacobse RA

JAARREKENING 2021

Balans per 31 december 2021**Activa***(Na voorstel resultaatbestemming)*

		31-12-2021		31-12-2020
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.146		8.259	
		3.146		8.259
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	138.096		50.844	
Groepsmaatschappijen	126.878		37.153	
Pensioenvorderingen	-		929	
Overlopende activa	7.878		4.308	
		272.852		93.234
Liquide middelen		-		26.944
Totaal		275.998		128.437

Passiva*(Na voorstel resultaatbestemming)*

		31-12-2021		31-12-2020
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>				
Aandelenkapitaal	1		1	
Overige reserves	17.369		13.746	
		17.370		13.747
<i>Langlopende schulden</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	60.732		-	
Overlopende passiva	5.923		-	
		66.655		-
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan banken	17.460		-	
Leveranciers en handelskredieten	27.123		5.787	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	52.613		54.358	
Schulden ter zake van pensioenen	1.945		-	
Overlopende passiva	92.832		54.545	
		191.973		114.690
Totaal		275.998		128.437

Winst- en verliesrekening over 2021

		2021		2020
	€	€	€	€
Netto-omzet	1.145.148		621.642	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		22.844	
Brutomarge		1.145.148		644.486
Personeelskosten	915.419		534.884	
Afschrijvingen en waardeverminderingen	5.113		5.138	
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	71.696		46.957	
Huisvestingskosten	37.023		35.757	
Verkoopkosten	1.356		467	
Kantoorkosten	4.455		112	
Algemene kosten	106.388		2.987	
Som der kosten		1.141.450		626.302
Bedrijfsresultaat		3.698		18.184
Financiële baten en lasten		571		222
Resultaat voor belastingen		4.269		18.406
Belastingen		-646		-3.037
Resultaat na belastingen		3.623		15.369

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	EPP Kind en Jeugd B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Zetel rechtspersoon	Ermelo
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	59917016
Basisgrondslagen	Commercieel

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van EPP Kind en Jeugd B.V., statutair gevestigd te Ermelo bestaan voornamelijk uit het beheren en exploiteren van een instelling voor eerste- tweedelijns psychologische hulpverlening aan kinderen en jongeren tot en met zeventien jaar oud.

Locatie feitelijke activiteiten

Ermelo

Groepsverhoudingen

EPP Kind en Jeugd B.V. maakt deel uit van een groep met als hoofd RMK Holding B.V., gevestigd te Ermelo.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

De vennootschap Ermelosche Psychologen Praktijk Beheer B.V. en de onderliggende dochtermaatschappijen Ermelosche Psychologen Praktijk B.V. en EPP Kind en Jeugd B.V. hebben in het boekjaar 2021 negatieve effecten ondervonden van het coronavirus. Dit heeft voor de rechtspersoon geresulteerd in een lagere omzetstijging dan voor het jaar was begroot. De onderneming heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie in positieve zin bij te stellen. De continuïteitsbijdrage vanuit de Gemeente en subsidie vanuit de overheid zijn voor de ondernemingsleiding reden om te vertrouwen op een duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 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.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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 voordelen 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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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 fouterstel toegepast.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

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 resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor bepaling resultaat

Netto-omzet

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.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg 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 jeugdzorg.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De financiële baten betreffen de van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) rente.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De financiële lasten betreffen de aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) rente.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Toelichting op balans**Materiële vaste activa**

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2021</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	25.534
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-17.275
	<u>8.259</u>
<i>Mutaties 2021</i>	
Afschrijvingen	-5.113
	<u>-5.113</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	25.534
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.388
	<u>3.146</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	138.096	50.844
Groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Ermelosche Psychologen Praktijk Beheer B.V.	126.878	37.153
Pensioenvorderingen	-	929
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	7.878	2.695
Nog te ontvangen bedragen	-	1.613
	<u>7.878</u>	<u>4.308</u>
Totaal	<u>272.852</u>	<u>93.234</u>

ToelichtingVorderingen op handelsdebiteuren

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Rekening-courant Ermelosche Psychologen Praktijk Beheer B.V.

Over de rekening-courant verhouding wordt een rente berekend gelijk aan 12 maands Euribor verhoogd met 1,5% per jaar achter af te voldoen (2021: 0,998%, 2020: 1,252%). Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Banktegoeden	-	26.944
Totaal	<u>-</u>	<u>26.944</u>

Eigen vermogen

	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand 1 januari 2021	1	13.746	13.747
<i>Mutaties 2021</i>			
Resultaat boekjaar	-	3.623	3.623
	-	3.623	3.623
Stand 31 december 2021	1	17.369	17.370

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal bedraagt € 1. Van dit kapitaal is 1 aandeel van nominaal € 1 gestort en opgevraagd. Het geplaatst kapitaal is gedurende dit boekjaar niet gewijzigd.

Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premies	60.732	-
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen korting huur	5.923	-
Totaal	66.655	-

ToelichtingLoonheffing- en premies

De belastingschulden betreffen het langlopende deel van de openstaande loonheffingen die uitgesteld zijn in verband met de steunmaatregelen vanuit de overheid.

Terugbetaling van deze belastingschulden start in oktober 2022 en loopt uiterlijk tot september 2027.

<i>Langlopende schuld</i>	<i>Looptijd < 1 jaar</i>	<i>Tussen 1 en 5 jaar</i>	<i>Looptijd > 5 jaar</i>	<i>Rente %</i>
Loonheffing- en premies	52.612	51.143	9.589	-
Vooruitontvangen korting huur	1.421	5.686	237	-
Totaal	54.033	56.829	9.826	

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan banken	17.460	-
Leveranciers en handelskredieten	27.123	5.787
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premies	52.613	54.358
Schulden ter zake van pensioenen	1.945	-
<i>Overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld en -dagen	79.948	38.389
Nog te ontvangen inkoopfacturen	11.542	11.132
Continuïteitsbijdrage gemeente	-	5.024
Vooruitontvangen korting huur	1.342	-
	<u>92.832</u>	<u>54.545</u>
Totaal	<u>191.973</u>	<u>114.690</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

EPP Kind en Jeugd B.V. is sinds 1 januari 2015 voor de vennootschapsbelasting opgenomen in een fiscale eenheid met RMK Holding B.V., Ermelosche Psychologenpraktijk Beheer B.V. en Ermelosche Psychologenpraktijk B.V. EPP Kind en Jeugd B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor vennootschapsbelastingsschulden uit de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid.

Garanties

EPP Kind en Jeugd B.V. beschikt over een bankgarantie ad € 6.946 bij de ABN AMRO Bank N.V.

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 30.546. Het huurcontract heeft een looptijd tot en met 28 februari 2027.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Kredietfaciliteit

EPP Kind en Jeugd B.V. beschikt over een faciliteit in rekening-courant bij de ABN AMRO Bank N.V.. Voor deze faciliteit, alsmede de verstrekte leningen aan RMK Holding B.V. voor een totale hoofdsom ad € 670.000, zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- Verpanding van bedrijfsuitrustingen en de boekvorderingen;
- Hypotheekrecht op het registergoed in RMK Holding B.V.;
- Borgstelling door mevrouw R.M. Kuipers ad € 100.000.

Het krediet staat geregistreerd ten name van EPP Kind en Jeugd B.V. en Ermelosche Psychologen Praktijk B.V en is (hoofdelijk) verstrekt aan:

- Ermelosche Psychologen Praktijk Beheer B.V.
- RMK Holding B.V.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. EPP Kind en Jeugd B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de instelling per 31 december 2021.

Wet normering topinkomens (WNT)

De toelichting op de bezoldiging van de leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen is opgenomen in de jaarrekening van Ermelosche Psychologen Praktijk Beheer B.V.

Toelichting op winst- en verliesrekening**Omzet en brutomarge**

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengsten Jeugdwet	1.093.514	621.642
Opbrengsten waarnemingen	49.268	-
Opbrengsten oudere jaren	2.366	-
	<u>1.145.148</u>	<u>621.642</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Continuïteitsbijdrage gemeente	-	22.844
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.145.148</u>	<u>644.486</u>
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u>1.145.148</u>	<u>644.486</u>

Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	702.449	468.202
Ziekengeldvergoeding	-2.078	-37.591
Doorbelaste lonen en salarissen	-	-27.240
	<u>700.371</u>	<u>403.371</u>
Sociale lasten	101.839	74.882
Pensioenlasten	64.077	40.966
Andere personeelskosten		
Personeel niet in loondienst	49.132	15.665
Totaal	<u>915.419</u>	<u>534.884</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	5.113	5.138
Totaal	<u>5.113</u>	<u>5.138</u>

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Verzuimverzekering	26.897	17.168
Reiskosten vergoeding	11.679	4.885
Studiekosten	13.594	13.063
Kantinekosten	158	21
Supervisie	12.344	6.365
Overige personeelskosten	7.024	5.455
	<u>71.696</u>	<u>46.957</u>
Huisvestingskosten		
Huur pand	23.850	24.656
Gas, water en licht	7.200	5.719
Overige huisvestingskosten	5.973	5.382
	<u>37.023</u>	<u>35.757</u>
Verkoopkosten		
Congressen	599	269
Overige verkoopkosten	757	198
	<u>1.356</u>	<u>467</u>
Kantoorkosten		
Overige kantoorkosten	4.140	112
Porti	19	-
Licenties	296	-
	<u>4.455</u>	<u>112</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	4.286	2.412
Advieskosten	1.115	-
Contributies en abonnementen	413	-
Bankkosten	311	318
Overige algemene kosten	263	257
Bijdrage in algemene kosten	100.000	-
	<u>106.388</u>	<u>2.987</u>
Totaal	<u>220.918</u>	<u>86.280</u>

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen	817	222
Rentelasten banken	-246	-
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>571</u>	<u>222</u>

Belastingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting boekjaar	646	3.037
	<u>646</u>	<u>3.037</u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	11,0	8,0
Werkzaam buiten Nederland	-	-
Totaal	11,0	8,0

Resultaatbestemming

Voorstel resultaatbestemming

Tijdens de Algemene Vergadering waarop de jaarrekening zal worden vastgesteld, zal worden voorgesteld het resultaat na belastingen 2021 toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel is al in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening

Ermelo,

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Rechtspersoon</i>	<i>Handtekening</i>
-------------	----------------	----------------------	---------------------

R.M. Kuipers	Bestuurder	Ermelosche Psychologen Praktijk Beheer B.V.	
--------------	------------	---	--

Namens de gehele raad van toezicht:	Commissaris		
--	-------------	--	--

C.J. Collignon (lid raad
van toezicht)