

Rapport 2021

OPP.B BV

Balans per 31 december 2021

(in euro's)

ACTIVA

		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa	(1)	150.697	163.715
Materiële vaste activa	(2)	7.550	16.506
Financiële vaste activa	(3)	<u>43.825</u>	<u>19.736</u>
		202.072	199.957
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	(4)	0	0
Onderhanden projecten	(5)	0	0
Vorderingen en overlopende activa	(6)	117.348	123.237
Effecten	(7)	0	0
Liquide middelen	(8)	<u>29.626</u>	<u>72.081</u>
		146.974	195.318
Totaal		<u>349.046</u>	<u>395.275</u>

Balans per 31 december 2021
 voor resultaatbestemming (in euro's)

PASSIVA

		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Eigen vermogen	(9)		
Geplaatst kapitaal		18.000	18.000
Agioreserve		0	0
Herwaarderingsreserve		0	0
Andere wettelijke reserves		0	0
Statutaire reserves		0	0
Overige reserves		108.639	148.427
Resultaat boekjaar		<u>69.888</u>	<u>(39.788)</u>
		196.527	126.639
Voorzieningen	(10)	0	0
Langlopende schulden	(11)	0	40.000
Kortlopende schulden	(12)	152.519	228.636
		<u>349.046</u>	<u>395.275</u>
Totaal			

Winst-en-verliesrekening over 2021

(in euro's)

		2021	2020
		<hr/>	<hr/>
NETTO-OMZET	(13)	629.391	485.841
Kostprijs van de omzet		(75.924)	(30.745)
		<hr/>	<hr/>
Brutomarge		553.467	455.096
Overige opbrengsten	(14)	0	22.022
		<hr/>	<hr/>
TOTAAL OPBRENGSTEN		553.467	477.118
Personele kosten	(15)		
Lonen en salarissen		228.402	271.384
Sociale lasten		61.279	59.293
Pensioenlasten		14.775	15.821
Overige personele kosten		43.398	33.584
		<hr/>	<hr/>
		347.854	380.082
Afschrijvingen	(16)		
Afschrijvingen (im)materiële vaste activa		34.473	33.635
		<hr/>	<hr/>
		34.473	33.635
Overige bedrijfskosten	(17)		
Managementvergoedingen		58.400	61.400
Accountants- en advieskosten		6.114	5.818
Huisvestingskosten		32.279	27.357
Kantoorkosten		12.831	12.211
Verkoopkosten		1.214	3.042
Algemene kosten		2.516	2.041
		<hr/>	<hr/>
		113.354	111.869
TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN		<hr/>	<hr/>
		495.681	525.586
BEDRIJFSRESULTAAT		57.786	(48.468)
Financiële baten en lasten	(18)	<hr/>	<hr/>
		(136)	(180)
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<hr/>	<hr/>
		57.650	(48.648)
Belastingen	(19)	(8.731)	8.761
Resultaat deelnemingen	(20)	<hr/>	<hr/>
		20.969	99
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<hr/>	<hr/>
		69.888	(39.788)

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

(1) Immateriële vaste activa

		Boek- waarde 1-1-2021	Des-/ Investe- ringen	Afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2021
	%				
Goodwill overname	10%	163.715	12.500	(25.518)	150.697
		163.715	12.500	(25.518)	150.697

In 2018 heeft OPPB Praktijk ABC te Etten-Leur inclusief het aandeel van Praktijk ABC in Maatschap Van A tot LeZen overgenomen. De afgesproken overnameprijs is mede afhankelijk van toekomstige omzet in 2019 t/m 2022 op basis van een overeengekomen prijs (norm) met een minimum en maximum. De extra verschuldigde goodwill over 2021 is geïnvesteerd dit boekjaar.

(2) Materiële vaste activa

		Boek- waarde 1-1-2021	Des-/ Investe- ringen	Afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2021
	%				
Gebouwen / verbouwingen	5%	5.275	0	(2.264)	3.011
Inventaris	20%	11.231	(1)	(6.691)	4.539
		16.506	(1)	(8.955)	7.550

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de bijlage.

(3) Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Deelnemingen	43.825	19.736
	43.825	19.736

Verdere specificatie

Deelnemingen	1-1-2021	Resultaat	Verrekend	31-12-2021
Deelneming Maatschap Van A tot LeZen	(3.120)	0	3.120	0
Deelneming Van A tot LeZen BV	22.856	20.969	0	43.825
	19.736	20.969	3.120	43.825

Naam, vestigingsplaats

Deelneming Maatschap Van A tot LeZen	Geliquideerd
Deelneming Van A tot LeZen BV	Te Roosendaal

Deelnemingspercentage

100%

VLOTTENDE ACTIVA

(6) Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	8.871	28.317
Groepsmaatschappijen en deelnemingen	87.236	76.372
Overige vorderingen en overlopende activa	21.241	18.548
	117.348	123.237

Toelichting op de balans

(in euro's)

Verdere specificatie

Debiteuren

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	8.871	28.317
	8.871	28.317

Groepsmaatschappijen en deelnemingen

R/C MLBO Beheer BV	65.585	53.620
R/C Van A tot LeZen BV	21.651	22.752
	87.236	76.372

Over het gemiddeld uitstaand saldo wordt een rente vergoed van 0,39%, zijnde het gemiddelde U-rendement en een opslag van 0,8% (2020: 0,42%).

Overige vorderingen en overlopende activa

Onderhanden werk, per saldo nog te factureren	1.093	0
Te ontvangen rente	0	2
Vooruitbetaalde bedragen	20.126	18.524
Te verrekenen posten	22	22
	21.241	18.548

(8) Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
Rabobank, rekening-courant OPPB	10.839	54.209
Rabobank, rekening-courant ABC	5.481	4.650
Rabobank, spaarrekening	13.050	13.000
Kas	256	222
	29.626	72.081

Toelichting op de balans

(in euro's)

(9) Eigen vermogen

	1-1-2021	Mutatie	31-12-2021
Aandelenkapitaal	18.000		18.000
Overige reserves	148.427	(39.788)	108.639
Resultaat boekjaar	<u>(39.788)</u>		<u>69.888</u>
	126.639		196.527

Aandelenkapitaal

Het geplaatst aandelenkapitaal bestaat uit 18.000 aandelen van € 1,00 nominaal.

Overige reserves

Stand begin van het boekjaar	148.427
Resultaat voorgaand boekjaar	<u>(39.788)</u>
Stand einde van het boekjaar	108.639

(11) Langlopende schulden

Langlopende schulden	1-1-2021	Verstrekt	Afgeïst	31-12-2021
Lening mevr. I.N.L.D.C. Lagerweij-Broeders	<u>130.000</u>	<u>12.500</u>	<u>(77.500)</u>	<u>65.000</u>
	130.000	12.500	(77.500)	65.000

Verdere toelichting

	Totale schuld	Kortlopend	Langlopend	> 5 jaar
Lening mevr. I.N.L.D.C. Lagerweij-Broeders	<u>65.000</u>	<u>65.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	65.000	65.000	0	0

Lening mevr. I.N.L.D.C. Lagerweij-Broeders

Deze langlopende lening betreft de schuldig gebleven overnamesom. De lening wordt afgeïst volgens een vooraf overeengekomen aflossingsschema gedurende 2019 tot en met begin 2023.

(12) Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	65.000	90.000
Crediteuren	8.968	6.409
Belastingen en sociale lasten	8.853	11.971
Overige schulden en overlopende passiva	<u>69.698</u>	<u>120.256</u>
	152.519	228.636

Verdere specificatie

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>65.000</u>	<u>90.000</u>
	65.000	90.000

Belastingen en sociale lasten

Omzetbelasting	0	1.120
Loonheffing	<u>8.853</u>	<u>10.851</u>
	8.853	11.971

Toelichting op de balans

(in euro's)

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Ontvangen borg	810	1.360
Reservering vakantiegeld	15.034	12.972
Reservering vakantiedagen	15.740	10.200
Onderhanden werk, per saldo vooruitontvangen omzet	0	58.068
Reservering accountantskosten	1.200	1.000
Bankkosten / debetrente	46	45
Nog te betalen kosten derden	0	1.397
Te betalen reiskosten	2.622	1.744
Afrekening NOW-1	33.470	33.470
Overige overlopende passiva	776	0
	69.698	120.256

Toelichting op de winst- en verliesrekening

(in euro's)

	2021	2020
(13) NETTO-OMZET / KOSTPRIJS VAN DE OMZET		
Netto-omzet	629.391	485.841
Kostprijs van de omzet	<u>(75.924)</u>	<u>(30.745)</u>
Brutomarge	553.467	455.096
<i>Verdere specificatie</i>		
Netto-omzet		
Omzet OPPB	<u>629.391</u>	<u>485.841</u>
	629.391	485.841
Kostprijs van de omzet		
Materialen en licenties	4.730	1.466
Werkzaamheden derden	<u>71.194</u>	<u>29.279</u>
	75.924	30.745
(14) Overige opbrengsten		
Tegemoetkoming in de loonkosten NOW-regeling	0	18.022
Tegemoetkoming in de vaste kosten TOGS	<u>0</u>	<u>4.000</u>
	0	22.022
(15) Personele kosten		
Lonen en salarissen	228.402	271.384
Sociale lasten	61.279	59.293
Pensioenlasten	14.775	15.821
Overige personeelskosten	<u>43.398</u>	<u>33.584</u>
	347.854	380.082
Gemiddeld aantal werknemers (FTE)	7,8	7,0
Lonen en salarissen		
Brutoloon	346.271	349.330
Mutatie vakantiegeld	2.061	(1.276)
Mutatie vakantiedagen	5.540	2.330
Af: ontvangen uitkeringen	(26.470)	0
Af: doorbelast aan Van A tot LeZen BV	<u>(99.000)</u>	<u>(79.000)</u>
	228.402	271.384
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>61.279</u>	<u>59.293</u>
	61.279	59.293
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>14.775</u>	<u>15.821</u>
	14.775	15.821

Toelichting op de winst- en verliesrekening

(in euro's)

	2021	2020
Overige personeelskosten		
Reiskosten personeel	13.821	10.841
Licenties	0	124
Ziekteverzuimverzekering en arbokosten	14.858	13.667
Beheer pensioenregeling	1.500	1.500
Opleidingskosten	11.797	7.000
Geschenken en personeelsfeesten	1.455	483
Overige personeelskosten	(33)	(31)
	43.398	33.584
(16) Afschrijvingen		
Afschrijvingen		
Afschrijving goodwill	25.518	23.018
Afschrijving inventaris	6.691	7.900
Afschrijving gebouwen / verbouwingen	2.264	2.717
	34.473	33.635
(17) Overige bedrijfskosten		
Managementvergoedingen		
Managementvergoedingen	58.400	61.400
	58.400	61.400
Accountants- en advieskosten		
Accountantskosten	5.079	4.816
Administratiesoftware	1.035	1.002
	6.114	5.818
Huisvestingskosten		
Huur- en servicekosten OPPB	14.453	14.256
Huur- en servicekosten ABC	26.466	25.936
Huur overige locaties	495	650
Afvalverwerking	1.153	1.010
Heffingen	1.394	1.225
Kantinekosten	4.673	3.674
Overige huisvestingskosten	233	60
Af: doorbelaste huisvestingskosten derden	(16.588)	(19.454)
	32.279	27.357
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.024	1.155
Telefoon / internet	7.800	5.799
Porti	201	373
Software	131	309
Drukwerk	357	545
Kleine aanschaffingen inventaris	548	1.557
Vakliteratuur	153	0
Kopieerkosten	2.617	2.473
	12.831	12.211

Toelichting op de winst- en verliesrekening

(in euro's)

	2021	2020
Verkoopkosten		
Representatiekosten	656	704
Afschrijving / afboeking debiteuren	160	300
Reclame / advertentiekosten	240	471
Website	158	1.567
	1.214	3.042
Algemene kosten		
Bedrijfsverzekering	3.503	1.971
Afboeking omzetbelasting	(1.120)	0
Overige algemene kosten	133	70
	2.516	2.041
(18) Financiële baten en lasten		
Financiële baten	335	254
Financiële lasten	(471)	(434)
	(136)	(180)
Financiële baten		
Rente opbrengsten bank	0	2
Rente opbrengsten R/C MLBO Beheer BV	249	185
Rente opbrengsten R/C Van A tot LeZen BV	86	67
	335	254
Financiële lasten		
Bankkosten / debetrente	471	434
	471	434
(19) Belastingen		
Vennootschapsbelasting	8.731	(8.761)
	8.731	(8.761)
(20) Resultaat deelnemingen		
Resultaat deelneming Van A tot LeZen BV	20.969	99
	20.969	99

Toelichting overig

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

Met ingang van 1 januari 2016 is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van de locatie aan Tolbergcentrum 1 te Roosendaal. De huidige huurperiode loopt tot en met 31 december 2022. Daarna is de overeenkomst jaarlijks opzegbaar. De huurprijs bedraagt op jaarbasis ongeveer € 14.750 inclusief voorschot servicekosten (prijspeil 2022).

In 2018 heeft OPPB BV de huurovereenkomst overgenomen voor de huur van de locatie aan het Van Bergenplein 13A en C te Etten-Leur. De huidige huurperiode loopt tot en met 30 september 2025. Zonder opzegging wordt de huurovereenkomst voortgezet voor een periode van vijf jaar. De kale huurprijs bedraagt € 22.080 op jaarbasis.

Fiscale eenheid omzetbelasting / vennootschapsbelasting

De vennootschap maakt samen met MLBO Beheer BV en Van A tot LeZen BV onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en vennootschapsbelasting.