

**STAL VAN ZUNDERT WOONZORG B.V.  
TE ERMELO**

Rapport inzake de jaarrekening 2021

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Kengetallen	6
7	Fiscale positie	8

### FINANCIEEL VERSLAG

#### Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2021	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	22
6	Overige toelichting	25

## **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.  
KVK NUMMER 09173926

STATIONSWEG 60  
POSTBUS 888, 3900AW TE VEENENDAAL  
3771 VH BARNEVELD  
TEL 088 - 44 69 00 2  
FAX 088 - 44 69 04 6  
WWW.ACCONAVM.NL

Aan de directie van  
Stal van Zundert Woonzorg B.V.  
Fokko Kortlanglaan 166  
3851 SJ Ermelo

Kenmerk: 1004129/2021  
Behandeld door: J. van Triest  
Datum: 3 augustus 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over het verlengd boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 267.948 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 100.341, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is o.a. opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021, alsmede de toelichtingen hierop.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stal van Zundert Woonzorg 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 toelichtingen 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 Nederlandse 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 Stal van Zundert Woonzorg B.V. 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.

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 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.

## **3 ALGEMEEN**

### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nummer 82442584. De activiteiten bestaan voornamelijk uit de uitoefening van dagverblijven voor jeugdzorg.

### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door W.J.C. van Zundert en A. van Zundert-Goosensen namens Stal van Zundert Holding B.V.

### **3.3 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 30 maart 2021 verleden voor notaris De Jonge te Harderwijk is opgericht de vennootschap Stal van Zundert Woonzorg B.V. De activiteiten worden met ingang van 1 januari 2020 gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Stal van Zundert Woonzorg B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 40.683 waarvan bij oprichting € 40.683 is geplaatst in 40.683 aandelen van elk € 1,00 nominaal.

### **3.4 Bestemming van de winst 2021**

De winst over 2021 bedraagt € 100.341 tegenover een winst over 2020 van € 91.579.

De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichtingen van het financieel verslag.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 100.341 tegenover € 91.579 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	393.076	100,0	290.933	100,0
Verzorging	29.257	7,5	36.982	12,7
<b>Brutobedrijfsresultaat</b>	363.819	92,5	253.951	87,3
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	148.991	37,9	98.000	33,7
Afschrijvingen	9.593	2,4	9.843	3,4
Overige bedrijfskosten	93.869	23,9	38.062	13,1
	252.453	64,2	145.905	50,2
<b>Bedrijfsresultaat</b>	111.366	28,3	108.046	37,1
Financiële baten en lasten	3.816	1,0	1.690	0,6
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	115.182	29,3	109.736	37,7
Belastingen	-14.841	-3,8	-18.157	-6,2
<b>Resultaat na belastingen</b>	100.341	25,5	91.579	31,5

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	232.603		132.262	
Vorzieningen	<u>2.400</u>		<u>2.970</u>	
		235.003		135.232
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	16.000		18.000	
Materiële vaste activa	<u>43.556</u>		<u>15.204</u>	
		59.556		33.204
Werkkapitaal		<u>175.447</u>		<u>102.028</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	187.321		116.339	
Liquide middelen	<u>21.071</u>		<u>7.177</u>	
		208.392		123.516
Af: kortlopende schulden		32.945		21.488
Werkkapitaal		<u>175.447</u>		<u>102.028</u>

## 6 KENGETALLEN

### 6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020
Omzetontwikkeling <u>Indexgetal (2020=100)</u>	135,11	100,00
Brutomarge <u>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</u>	92,56	87,29
Nettowinstmarge <u>Resultaat na belastingen/netto-omzet</u>	25,53	31,48
Rentabiliteit totaal vermogen <u>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</u>	41,56	68,94
Rentabiliteit eigen vermogen <u>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</u>	43,14	69,24

### 6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddelde loonkosten per werknemer

Loonkostenontwikkeling <u>Indexgetal (2020=100)</u>	152,03	100,00
--	--------	--------

Netto-omzet per werknemer

### 6.3 Eigen kengetallen

Eigen kengetal 1

Eigen kengetal 2

### 6.4 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020
Current ratio <u>Vlottende activa/kortlopende schulden</u>	6,33	5,75
Quick ratio <u>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</u>	6,33	5,75



## 6.5 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020
Solvabiliteit eerste niveau <u>Eigen vermogen/balanstotaal</u>	86,81	84,39
Solvabiliteit tweede niveau <u>Eigen vermogen/vreemd vermogen</u>	658,10	540,79
Solvabiliteit derde niveau <u>Vreemd vermogen/balanstotaal</u>	13,19	15,61
Interest coverage ratio <u>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</u>	339,53	1.193,75

## 7 FISCALE POSITIE

### 7.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen 2021	115.182	
Resultaat voor belastingen 2020	109.736	
		224.918
<i>Waarderingsverschillen:</i>		
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill		4.000
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Boete	55	
Investeringsaftrek	-2.987	
		-2.932
<b>Belastbaar bedrag 2021</b>		<b>225.986</b>

### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021
	€
15,0% over € 225.985	33.898

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.  
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
accon avm accountants b.v.  
Namens deze:

F.W.S. van den Hurk  
Accountant Administratieconsulent

## **FINANCIEEL VERSLAG**

## **JAARREKENING**

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting op de jaarrekening

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

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Immateriële vaste activa</b>	(1)				
Goodwill			16.000		18.000
<b>Materiële vaste activa</b>	(2)				
Inventaris		9.256		1.124	
Vervoermiddelen		34.300		14.080	
			43.556		15.204
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>	(3)		187.321		116.339
<b>Liquide middelen</b>	(4)		21.071		7.177
			<u>267.948</u>		<u>156.720</u>

	31 december 2021		31 december 2020
	€	€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	(5)		
Geplaatst kapitaal	40.683		40.683
Overige reserves	<u>191.920</u>		<u>91.579</u>
		232.603	132.262
<b>Voorzieningen</b>	(6)		
Latente belastingverplichtingen		2.400	2.970
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)		
Schulden aan groepsmaatschappijen	21.271		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.734		18.487
Overige schulden en overlopende passiva	<u>8.940</u>		<u>3.001</u>
		32.945	21.488
		<u>267.948</u>	<u>156.720</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

		2021	2020
		€	€
<b>Brutobedrijfsresultaat</b>	(8)	363.819	253.951
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	(9)	148.991	98.000
Afschrijvingen	(10)	9.593	9.843
Huisvestingskosten	(11)	65.424	10.111
Exploitatiekosten	(12)	3.452	-
Kantoorkosten	(13)	5.781	5.261
Autokosten	(14)	2.015	4.626
Verkoopkosten	(15)	6.008	3.904
Algemene kosten	(16)	11.189	14.160
		<u>252.453</u>	<u>145.905</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>111.366</u>	<u>108.046</u>
Financiële baten en lasten	(17)	<u>3.816</u>	<u>1.690</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>115.182</u>	<u>109.736</u>
Belastingen	(18)	<u>-14.841</u>	<u>-18.157</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>100.341</u></u>	<u><u>91.579</u></u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stal van Zundert Woonzorg B.V., statutair gevestigd te Ermelo, bestaan voornamelijk uit jeugdzorg met overnachting en dagverblijven voor jeugdzorg. De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nummer 82442584. De activiteiten bestaan voornamelijk uit de uitoefening van dagverblijven voor jeugdzorg.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Gedurende het boekjaar 2021 zijn wij als Nederlandse en is de wereldwijde samenleving getroffen door het coronavirus. Het effect van corona -in financiële zin- op onze onderneming is gedurende het boekjaar zeer beperkt geweest. Wij hebben geen gebruik gemaakt van overheidssteunmaatregelen. Wij verwachten hier met de kennis van nu -op het moment van opmaken van deze jaarrekening- ook geen gebruik van te hoeven gaan maken. Het management heeft met in achtneming van vorengaande dan ook het vertrouwen in het duurzaam voortzetten van de bedrijfsactiviteiten. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

#### **Vestigingsadres**

Stal van Zundert Woonzorg B.V. is gevestigd op Fokko Kortlanglaan 166 te Ermelo.

#### **Groepsverhoudingen**

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Stal van Zundert Holding B.V. te Ermelo aan het hoofd staat.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor 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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.



## **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde, eventuele toepassing van willekeurige afschrijvingen en de aanwendungen van een herinvesteringsreserve op grond van fiscale regelingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, dan wel een vast percentage van de boekwaarde.

## **Vorderingen**

Vorderingen 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.

## **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.

## **Voorzieningen**

### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### ***Latente belastingverplichtingen***

Voor in de toekomst te betalen belastingbedragen uit hoofde van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen wordt een voorziening getroffen ter grootte van de som van deze verschillen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief. Op deze voorziening worden in mindering gebracht de in de toekomst te verrekenen belastingbedragen uit hoofde van beschikbare voorwaartse verliescompensatie, voor zover het waarschijnlijk is dat de toekomstige fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Opbrengstverantwoording**

#### ***Verlenen van diensten***

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Brutobedrijfsresultaat**

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

### **Kosten algemeen**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

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

### **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) 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.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	18.000
Afschrijvingen	-2.000
Boekwaarde per 31 december 2021	16.000
Verkrijgingsprijs	20.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-4.000
Boekwaarde per 31 december 2021	16.000

#### 2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	3.185	40.250	43.435
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.061	-26.170	-28.231
	1.124	14.080	15.204
<i>Mutaties</i>			
Investerings	9.665	48.219	57.884
Desinvesterings	-	-40.250	-40.250
Afschrijving desinvesterings	-	26.170	26.170
Herinvesteringsreserve	-	-7.859	-7.859
Afschrijvingen	-1.533	-6.060	-7.593
	8.132	20.220	28.352
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	12.850	48.219	61.069
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.594	-13.919	-17.513
Boekwaarde per 31 december 2021	9.256	34.300	43.556

#### Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Stal van Zundert Holding B.V.	178.048	116.339
<i>Stal van Zundert Holding B.V.</i>		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	116.339	-
Mutatie	57.565	114.558
	173.904	114.558
Rente	4.144	1.781
Stand per 31 december	178.048	116.339

Er is een rekening-courantovereenkomst opgesteld tot een maximum van € 250.000. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 10 jaar, ingaande per 30 maart 2021 en eindigende per 29 maart 2031. Over de vordering wordt 3% rente berekend.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	4.102	-
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	5.171	-
<b>Overlopende activa</b>		
Verzekeringen	2.071	-
Vooruitbetaalde gezinsvergoeding	3.100	-
	5.171	-

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank 0126.3951.87	20.147	7.177
Rabobank 0371.0325.04	924	-
	<u>21.071</u>	<u>7.177</u>

## PASSIVA

### 5. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 40.683 gewone aandelen nominaal € 1,00	40.683	40.683

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 40.683,00.

Het geplaatst kapitaal is volledig volgestort en is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

	2021	2020
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	91.579	-
Resultaatbestemming boekjaar	100.341	91.579
Stand per 31 december	191.920	91.579

### 6. Voorzieningen

#### Latente belastingverplichtingen

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 15,00%.

Stand per 1 januari	2.970	3.300
	2.970	3.300
Onttrekking	-570	-330
Stand per 31 december	2.400	2.970

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Stal van Zundert Zorgboerderij B.V.	21.271	-
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Stal van Zundert Zorgboerderij B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	20.942	-
	<u>20.942</u>	<u>-</u>
Rente	329	-
Stand per 31 december	<u>21.271</u>	<u>-</u>
Over de schulden wordt 3 % rente berekend.		
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	-	18.487
Loonheffing	2.415	-
Pensioenen	319	-
	<u>2.734</u>	<u>18.487</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>8.940</u>	<u>3.001</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	1.587	-
Accountantskosten	5.923	3.001
Nog te betalen kosten	1.430	-
	<u>8.940</u>	<u>3.001</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Voorwaardelijke verplichtingen**

#### **Meerjarige financiële verplichtingen**

##### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De vennootschap is financiële verplichting aangegaan voor onbepaalde tijd voor de huur van kantoorruimte en andere bedrijfsruimte voor € 68.300 per jaar.

##### *Managementvergoedingen*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane managementvergoedingen bedraagt € 98.000. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en kan worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van 6 maanden.



## 5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
<b>8. Brutobedrijfsresultaat</b>		
Netto-omzet	393.076	290.933
Verzorging	-29.257	-36.982
	<u>363.819</u>	<u>253.951</u>
<b>9. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	22.401	-
Sociale lasten	4.722	-
Pensioenlasten	2.468	-
Beheervergoeding	98.000	98.000
Overige personeelskosten	21.400	-
	<u>148.991</u>	<u>98.000</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutoloon	24.390	-
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.587	-
Ontvangen subsidies en afdracht verminderingen	-3.576	-
	<u>22.401</u>	<u>-</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>4.722</u>	<u>-</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	<u>2.468</u>	<u>-</u>
<b>Beheervergoeding</b>		
Managementvergoedingen	<u>98.000</u>	<u>98.000</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Uitzendkrachten	<u>21.400</u>	<u>-</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de vennootschap was in 2021 gemiddeld één personeelslid werkzaam (2020: -).		
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Goodwill	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

	2021	2020
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	1.533	7.843
Vervoermiddelen	6.060	-
	<u>7.593</u>	<u>7.843</u>
<b>11. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	39.842	10.000
Gas water licht	9.083	-
Onderhoud onroerende zaak	968	-
Schoonmaakkosten	5.141	-
Overige huisvestingskosten	10.390	111
	<u>65.424</u>	<u>10.111</u>
<b>12. Exploitatiekosten</b>		
Reparatie en onderhoud	2.950	-
Onderhoud inventaris	502	-
	<u>3.452</u>	<u>-</u>
<b>13. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	-	325
Telefoon	2.334	1.010
Contributies en abonnementen	3.447	3.926
	<u>5.781</u>	<u>5.261</u>
<b>14. Autokosten</b>		
Onderhoud	260	645
Verzekering	1.172	1.789
Motorrijtuigenbelasting	583	984
Overige autokosten	-	1.208
	<u>2.015</u>	<u>4.626</u>
<b>15. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	128	638
Overige verkoopkosten	5.880	3.266
	<u>6.008</u>	<u>3.904</u>
<b>16. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	13.044	7.083
Verzekeringen	-2.938	1.165
Bankkosten	315	2.127
Werkkleding	49	-
Niet aftrekbare boetes	55	306
Overige algemene kosten	664	3.479
	<u>11.189</u>	<u>14.160</u>

	2021	2020
	€	€
<b>17. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.144	1.781
Rentelasten en soortgelijke kosten	-328	-91
	<u>3.816</u>	<u>1.690</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente vordering Stal van Zundert Holding B.V.	<u>4.144</u>	<u>1.781</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente financial lease	-	-91
Rente schuld Stal van Zundert Zorgboerderij B.V.	-328	-
	<u>-328</u>	<u>-91</u>
<b>18. Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	-15.411	-18.487
Mutatie voorziening belastingen	570	330
	<u>-14.841</u>	<u>-18.157</u>

**OVERIGE TOELICHTING****Bestemming van de winst 2021**

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 100.341 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

**Ondertekening van de jaarrekening**

Ermelo, ..... 2022

Stal van Zundert Holding B.V.  
Namens deze,

W.J.C. van Zundert

A. van Zundert- Goosensen