

Jayden 05 B.V.  
Kerkstraat 77  
1687 AM Wognum

**Jaarrekening 2020**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Algemeen	2
2	Resultaat	4
3	Financiële positie	5
4	Fiscale positie	6

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>8</b>
----------	------------------------	----------

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2020	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	11
3	Kasstroomoverzicht 2020	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	22
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	30
7	WNT-verantwoording	35

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	39
2	Statutaire regeling winstbestemming	39

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de directie van  
Jayden 05 B.V.  
Kerkstraat 77  
1687 AM Wognum

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
DvV.20.0108.0	D. van Veen	29 september 2021

Geachte heer Koeleman en mevrouw Booij,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 ALGEMEEN**

### **1.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Gezinshuis De Basis B.V. bestaan voornamelijk uit de opvang van en 24-uursbegeleiding voor kinderen met opvoedproblemen en/of verstandelijke beperkingen binnen een gezinssituatie. Op 28 december 2020 zijn de statuten gewijzigd ten overstaand van mr. J.C.A. Salman notaris te Obdam. Het doel van de vennootschap is per deze datum gewijzigd in het verkrijgen, ontwikkelen, beheren, exploiteren, bezwaren en vervreemden van roerende en onroerende zaken en beperkte rechten daarop alsmede van andere vermogensrechten, zomede het beleggen van vermogen. Tevens is het doel het oprichten van, het deelnemen in, het samenwerken met, het voeren van bestuur over, het verlenen van diensten aan en het financieren van andere rechtspersonen. Daarnaast is het doel het aangaan en verstrekken van leningen al dan niet onder hypothecair verband en het stellen van zekerheid voor een schuld van en het zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbinden of zich sterk maken voor een dochtermaatschappij, een rechtspersoon, waarin de vennootschap een deelneming heeft, een vennootschap of onderneming waarmede zij in een groep verbonden is of enig ander.

### **1.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw D.W.J. Booij en de heer F.N. Koeleman.

### **1.3 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 28 december 2018 verleden voor notaris mr. G. van Truijen te Obdam is opgericht door middel van inbreng van de vennootschap onder firma Gezinshuis De Basis de besloten vennootschap Jayden 05 B.V. De activiteiten worden met ingang van 1 januari 2018 gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap Gezinshuis de Basis B.V.

### **1.4 Statutenwijziging**

Op 28 december 2020 zijn de activiteiten van Gezinshuis De Basis B.V. doorgezaakt naar een nieuw opgerichte B.V. Gezinshuis De Basis B.V.

De naam van Gezinshuis De Basis B.V. is hierbij gewijzigd in Jayden 05 B.V.

**1.5 Bestemming van de winst 2019**

De bestemming van de winst over het jaar 2019 is, conform het bestuursvoorstel, door de Algemene Vergadering op 23 oktober 2020 vastgesteld. Van de winst over 2019 ad € 331.247 is een bedrag ad € 264.777 uitgekeerd als dividend.

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt € 224.997 tegenover € 331.247 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019	
	€	%	€	%
<b>Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</b>	859.428	100,0	1.137.809	100,0
Kostprijs van de omzet	100.884	11,7	109.561	9,6
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	758.544	88,3	1.028.248	90,4
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	464.557	54,1	297.918	26,2
Afschrijvingen	93.405	10,9	79.412	7,0
Huisvestingskosten	36.301	4,2	68.676	6,0
Verzorgingskosten	113.219	13,2	120.221	10,6
Kantoorkosten	40.737	4,7	42.238	3,7
Autokosten	19.639	2,3	14.864	1,3
Verkoopkosten	6.621	0,8	15.764	1,3
Algemene kosten	16.549	1,9	14.992	1,3
Doorbelaste kosten	-330.000	-38,4	-80.000	-7,0
	461.028	53,7	574.085	50,4
<b>Bedrijfsresultaat</b>	297.516	34,6	454.163	40,0
Financiële baten en lasten	-21.469	-2,5	-32.473	-2,9
<b>Resultaat voor belastingen</b>	276.047	32,1	421.690	37,1
Belastingen	-51.050	-5,9	-90.443	-8,0
<b>Resultaat na belastingen</b>	224.997	26,2	331.247	29,1

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	1.058.811	833.814
Langlopende schulden	753.047	751.338
	<u>1.811.858</u>	<u>1.585.152</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	1.261.013	1.097.601
Financiële vaste activa	608.661	287.207
	<u>1.869.674</u>	<u>1.384.808</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-57.816</u>	<u>200.344</u>
Dit tekort wordt veroorzaakt door:		
Kortlopende schulden	57.816	100.697
Af:		
Vorderingen	-	231.377
Liquide middelen	-	69.664
	<u>-</u>	<u>301.041</u>
Tekort aan werkkapitaal	<u>57.816</u>	<u>-200.344</u>

#### 4 FISCALE POSITIE

##### 4.1 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat voor belastingen		276.047
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.996	
Investeringsaftrek	-5.841	
		-3.845
<b>Belastbaar bedrag 2020</b>		<b>272.202</b>

##### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2020
	€
16,5% over € 200.000	33.000
25,0% over € 72.200	18.050
<b>Verschuldigde vennootschapsbelasting 2020</b>	<b>51.050</b>

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 9.768. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2020	
	€	€
Stand per 1 januari	22.135	
Vennootschapsbelasting 2020	51.050	
		73.185
Op voorlopige aanslag 2020 is betaald		-63.417
<b>Stand per 31 december</b>		<b>9.768</b>
Na balansdatum opgelegde aanslagen		-22.135
		-12.367



#### **4.2 Vennootschapsbelasting**

Per 31 december 2020 is per saldo € 9.768 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2020 bedraagt € 51.050.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2020	Vennoot- schaps- belasting 2020	Betaald/ ontvangen in 2020	Vordering/ schuld per 31 december 2020
	€	€	€	€
2019	-22.135	-	-	-22.135
2020	-	-51.050	63.417	12.367
	<u>-22.135</u>	<u>-51.050</u>	<u>63.417</u>	<u>-9.768</u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2019 definitief geregeld.

**BESTUURSVERSLAG**

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2020.

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2020**

**Winst-en-verliesrekening over 2020**

**Kasstroomoverzicht 2020**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2020**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020**

**WNT-verantwoording**

---

1.685.849

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(5)				
Geplaatst kapitaal		1.000		1.000	
Agio		501.567		501.567	
Bestemmingsreserve		500.000		300.000	
Overige reserves		56.244		31.247	
			1.058.811		833.814
<b>Langlopende schulden</b>	(6)		753.047		751.338
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		48.048		38.843	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-		3.792	
Vennootschapsbelasting		9.768		22.135	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		3.835	
Overlopende passiva		-		32.092	
			57.816		100.697
			<u>1.869.674</u>		<u>1.685.849</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020**

		2020	2019
		€	€
<b>Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</b>	(8)	859.428	1.137.809
Kostprijs van de omzet	(9)	100.884	109.561
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		758.544	1.028.248
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	(10)	464.557	297.918
Afschrijvingen	(11)	93.405	79.412
Huisvestingskosten	(12)	36.301	68.676
Verzorgingskosten	(13)	113.219	120.221
Kantoorkosten	(14)	40.737	42.238
Autokosten	(15)	19.639	14.864
Verkoopkosten	(16)	6.621	15.764
Algemene kosten	(17)	16.549	14.992
Doorbelaste kosten	(18)	-330.000	-80.000
		461.028	574.085
<b>Bedrijfsresultaat</b>		297.516	454.163
Financiële baten en lasten	(19)	-21.469	-32.473
<b>Resultaat voor belastingen</b>		276.047	421.690
Belastingen	(20)	-51.050	-90.443
<b>Resultaat na belastingen</b>		224.997	331.247

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	297.516	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	93.405	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	231.377	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-52.086	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		570.212
Ontvangen interest	9.177	
Betaalde interest	-30.646	
Vennootschapsbelasting	-51.050	
		-72.519
Kasstroom uit operationele activiteiten		497.693
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-494.058	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-420.327	
Desinvesteringen materiële vaste activa	237.241	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-677.144
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Afname vorderingen op participanten	11.666	
Afname overige vorderingen	87.207	
Mutatie wettelijke reserves	200.000	
Mutatie overige reserves	-200.000	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	93.178	
Mutatie schulden aan groepsmaatschappijen	-36.752	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-45.512	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		109.787
		-69.664

**Jayden 05 B.V. te Wognum**

---

**Samenstelling geldmiddelen**

	2020
	€
Geldmiddelen per 1 januari	69.664
Mutatie liquide middelen	-69.664
Geldmiddelen per 31 december	-



#### **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **ALGEMEEN**

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Jayden 05 B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Kerkstraat 77 te Wognum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61874620.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de 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.

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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 resultatenrekening 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.

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 resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

#### Afschrijving

Actief

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0 - 10
Inventaris	10 - 20
Vervoermiddelen	20

### **Financiële vaste activa**

#### ***Deelnemingen***

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

#### ***Overige vorderingen***

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

## **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.

## **Eigen vermogen**

### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

### **Aanwending van bestemmingsreserves**

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

## **Langlopende schulden**

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.

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 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

### **Algemeen**

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.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

### **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

## **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

## **Personeelskosten**

### **Pensioenen**

Jayden 05 B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Jayden 05 B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Jayden 05 B.V. betaalt hiervoor premies waarvan 52,3 % door de werkgever wordt betaald en 47,7 % door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds en geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,6 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4 %. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 7 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Jayden 05 B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Jayden 05 B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

### **Financieel resultaat**

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-aftrekbare 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.

## GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.



## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	952.578	180.766	150.725	1.284.069
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-97.842	-75.921	-12.705	-186.468
	<u>854.736</u>	<u>104.845</u>	<u>138.020</u>	<u>1.097.601</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	443.700	20.858	29.500	494.058
Desinvesterings	-	-201.624	-180.225	-381.849
Afschrijving desinvesterings	-	104.348	40.260	144.608
Afschrijvingen	-37.423	-28.427	-27.555	-93.405
	<u>406.277</u>	<u>-104.845</u>	<u>-138.020</u>	<u>163.412</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	1.396.278	-	-	1.396.278
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-135.265	-	-	-135.265
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.261.013</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.261.013</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen				0 - 10
Inventaris				10 - 20
Vervoermiddelen				20

**2. Financiële vaste activa**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</b>		
Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum (100%)	<u>420.327</u>	<u>-</u>
<b>Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>		
Lening de heer F.N. Koeleman en mevrouw D.W.J. Booij	<u>188.334</u>	<u>200.000</u>
Over de vorderingen wordt 3% rente berekend.		
Als zekerheid is gesteld positieve/negatieve hypotheekverklaring op het pand Achterom 104, 1621 KW te Hoorn.		
De lening wordt lineair afgelost in 30 jaar.		
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant De Verbinding West-Friesland B.V.	<u>-</u>	<u>87.207</u>

VLOTTENDE ACTIVA

**3. Vorderingen**

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen vergoedingen	-	220.319
Vooruitbetaalde kosten	-	11.058
	<u>-</u>	<u>231.377</u>

**4. Liquide middelen**

ING Bank N.V., rekening-courant	-	9.664
ING Bank N.V., spaarrekening	-	60.000
	<u>-</u>	<u>69.664</u>

PASSIVA

**5. Eigen vermogen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 1.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.000	1.000

De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouder:  
Jayden 05 B.V.

	2020	2019
	€	€
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	501.567	501.567
Stand per 31 december	501.567	501.567

**Bestemmingsreserve**

*Bestemmingsreserve opstart gezinshuizen*

Stand per 1 januari	300.000	-
Dotatie	200.000	300.000
Stand per 31 december	500.000	300.000

De bestemmingsreserve is bestemd voor de opstart van nieuwe gezinshuizen. De bestemmingsreserve kan niet worden uitgekeerd aan de aandeelhouders. Bovenstaande is goedgekeurd door het bestuur van de onderneming.

**Overige reserves**

Stand per 1 januari	31.247	264.777
Resultaatbestemming boekjaar	224.997	331.247
	256.244	596.024
Dotatie wettelijke reserves	-200.000	-300.000
Betaalbaar gesteld dividend	-	-264.777
Stand per 31 december	56.244	31.247

**Jayden 05 B.V. te Wognum**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>6. Langlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	642.449	603.988
Schulden aan groepsmaatschappijen	110.598	147.350
	<u>753.047</u>	<u>751.338</u>
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Rabobank, hypotheek 0050109701	302.611	316.207
Rabobank, hypotheek 0050109702	121.552	127.012
Rabobank, hypotheek 0050109703	51.631	53.947
ING Bank, Rentevastlening 80.08.58.301	166.655	-
BMW Financial Services	-	28.361
Mecredes-Benz Financial Services Nederland B.V.	-	27.100
BMW Financial Services	-	51.361
	<u>642.449</u>	<u>603.988</u>
<b>Hypothecaire leningen</b>		
Rabobank, hypotheek 0050109701	302.611	316.207
Rabobank, hypotheek 0050109702	121.552	127.012
Rabobank, hypotheek 0050109703	51.631	53.947
ING Bank, Rentevastlening 80.08.58.301	166.655	-
	<u>642.449</u>	<u>497.166</u>

**Jayden 05 B.V. te Wognum**

	2020	2019
	€	€
<i>Rabobank, hypotheek 0050109701</i>		
Stand per 1 januari	329.803	-
Opgenomen gelden	-	340.000
Aflossing	-13.596	-10.197
Stand per 31 december	316.207	329.803
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.596	-13.596
Langlopend deel per 31 december	302.611	316.207

De hypothecaire lening ad € 340.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspand gelegen aan Kerkstraat 77 te Wognum. Aflossing vindt plaats over een periode van 25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,45%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.133. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 279.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 248.227 een looptijd langer dan vijf jaar.

*Rabobank, hypotheek 0050109702*

Stand per 1 januari	132.472	-
Opgenomen gelden	-	136.567
Aflossing	-5.460	-4.095
Stand per 31 december	127.012	132.472
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.460	-5.460
Langlopend deel per 31 december	121.552	127.012

De hypothecaire lening ad € 136.567 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspand gelegen aan Kerkstraat 77 te Wognum. Aflossing vindt plaats over een periode van 25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 455. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 279.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 99.712 een looptijd langer dan vijf jaar.

**Jayden 05 B.V. te Wognum**

	2020	2019
	€	€
<i>Rabobank, hypotheek 0050109703</i>		
Stand per 1 januari	56.263	-
Opgenomen gelden	-	58.000
Aflossing	-2.316	-1.737
Stand per 31 december	53.947	56.263
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.316	-2.316
Langlopend deel per 31 december	51.631	53.947

De hypothecaire lening ad € 58.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspand gelegen aan Kerkstraat 77 te Wognum. Aflossing vindt plaats over een periode van 25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,70%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 193. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 279.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 42.367 een looptijd langer dan vijf jaar.

*ING Bank, Rentevastlening 80.08.58.301*

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	200.000	-
Aflossing	-6.669	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-26.676	-
Langlopend deel per 31 december	166.655	-

De hypothecaire lening ad € 200.000 is verstrekt ter financiering van het bedrijfspand gelegen aan Kerkstraat 6 te Wognum. Aflossing vindt plaats over een periode van 7 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,14%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.223. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 87.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 59.951 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Financieringen</b>		
BMW Financial Services	-	28.361
Mecredes-Benz Financial Services Nederland B.V.	-	27.100
BMW Financial Services	-	51.361
	-	106.822

**Jayden 05 B.V. te Wognum**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Robin 75 Holding B.V.	45.483	65.591
Riko 78 Holding B.V.	65.115	81.759
	<u>110.598</u>	<u>147.350</u>
Over de schulden wordt 2% rente berekend.		
<b>7. Kortlopende schulden</b>		
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Hypothecaire leningen	48.048	21.372
Financieringen	-	17.471
	<u>48.048</u>	<u>38.843</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	-	3.792
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting dit jaar	<u>9.768</u>	<u>22.135</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	-	4.040
Pensioenen	-	-401
Overige belastingen	-	196
	<u>-</u>	<u>3.835</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	-	2.767
Accountants- en administratiekosten	-	11.520
Franchisefee en andere overlopende passiva	-	17.805
	<u>-</u>	<u>32.092</u>



## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
<b>8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</b>		
Opbrengsten uit zorg in opdracht van zorginstellingen	856.428	1.137.720
Opbrengsten Jeugdwet	-	89
Schenking Stichting Vive Ut Vivas	3.000	-
	<u>859.428</u>	<u>1.137.809</u>
<b>9. Kostprijs van de omzet</b>		
Franchisefee Ondernemersgroep De Driestroom B.V.	81.878	80.023
Werk derden	19.006	29.538
	<u>100.884</u>	<u>109.561</u>
<b>10. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	397.672	270.390
Sociale lasten	41.683	13.173
Pensioenlasten	11.164	4.070
Overige personeelskosten	14.038	10.285
	<u>464.557</u>	<u>297.918</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	196.985	64.696
Kosten van aanneming van werk	197.580	198.745
Stagevergoedingen	-	4.258
Mutatie voorziening vakantiegeld	2.420	2.691
Opvangvergoedingen	6.830	-
	<u>403.815</u>	<u>270.390</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-6.143	-
	<u>397.672</u>	<u>270.390</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies en sociale lasten	39.115	11.337
Ziekengeld verzekering	2.568	1.836
	<u>41.683</u>	<u>13.173</u>

**Jayden 05 B.V. te Wognum**

	2020	2019
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	11.164	4.070
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	2.514	967
Opleidingskosten	10.917	9.051
Kosten van werving en selectie	345	198
Arbo-verzuim begeleiding	279	415
Wet tegemoetkomingen loondomein	-	-867
Overige personeelskosten	-17	521
	14.038	10.285

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2020 waren 7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 3).

**11. Afschrijvingen***Afschrijvingen materiële vaste activa*

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	37.423	34.232
Inventaris	28.427	28.480
Vervoermiddelen	27.555	19.335
	93.405	82.047
Boekresultaat	-	-2.635
	93.405	79.412

**Overige bedrijfskosten****12. Huisvestingskosten**

Huur onroerende zaak	7.614	7.511
Belastingen en heffingen	4.125	2.334
Verzekeringen	3.500	3.500
Onderhoudskosten	12.159	27.135
Vuilafvoerkosten	954	880
Schoonmaakkosten	659	17.475
Beveiliging	1.206	2.390
Gas, water en elektra	11.084	12.451
Privé gebruik bedrijfswoning	-5.000	-5.000
	36.301	68.676

**Jayden 05 B.V. te Wognum**

	2020	2019
	€	€
<b>13. Verzorgingskosten</b>		
Voedingskosten	32.519	17.300
Kleding	19.973	18.000
Speelgoed	8.003	9.534
Uitstapjes en vakanties	16.470	34.218
Abonnementen	1.131	1.294
Zakgeld	7.175	2.245
Sport	5.459	5.490
Kleine aanschaffingen	6.932	12.374
Overige verzorgingskosten	15.557	19.766
	<u>113.219</u>	<u>120.221</u>
<b>14. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften en kleine aanschaffingen	13.086	12.301
Telecommunicatie	5.123	5.109
Administratiekosten	22.528	24.828
	<u>40.737</u>	<u>42.238</u>
<b>15. Autokosten</b>		
Brandstoffen	4.825	6.213
Onderhoud	7.182	1.844
Verzekering	3.050	2.093
Motorrijtuigenbelasting	3.642	2.902
Verkeersboetes	301	738
Parkeergelden	415	1.043
Overige autokosten	224	31
	<u>19.639</u>	<u>14.864</u>
<b>16. Verkoopkosten</b>		
Relatiegeschenken	58	261
Verteerkosten	6.463	15.397
Overige verkoopkosten	100	106
	<u>6.621</u>	<u>15.764</u>

**Jayden 05 B.V. te Wognum**

	2020	2019
	€	€
<b>17. Algemene kosten</b>		
Advies- en notariskosten	3.429	5.656
Accountantskosten	9.093	6.520
Verzekeringen	3.075	2.863
Boetes belastingdienst	57	-
Overige algemene kosten	895	-47
	<u>16.549</u>	<u>14.992</u>
<b>18. Doorbelaste kosten</b>		
Kosten betaald voor De Verbinding West-Friesland B.V.	<u>-330.000</u>	<u>-80.000</u>
<b>19. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9.177	4.500
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-30.646</u>	<u>-36.973</u>
	<u>-21.469</u>	<u>-32.473</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Lening de heer F.N. Koeleman en mevrouw D.W.J. Booij	5.750	4.500
Rekening-courant De Verbinding West-Friesland B.V.	<u>3.427</u>	<u>-</u>
	<u>9.177</u>	<u>4.500</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente hypotheek	-21.546	-21.432
Rente leasecontracten	-4.674	-9.392
Afsluitprovisie	-1.000	-1.500
Belastingen	-87	-1.069
Rente- en bankkosten ING Bank N.V.	-616	-780
Rekening-courant Robin 75 Holding B.V.	-1.174	-1.400
Rekening-courant Riko 78 Holding B.V.	<u>-1.549</u>	<u>-1.400</u>
	<u>-30.646</u>	<u>-36.973</u>
<b>20. Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>-51.050</u>	<u>-90.443</u>

**Resultaatbestemming**

De directie stelt voor om van de winst over 2020 ad € 224.997 € 200.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve en € 24.997 aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

**ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING**

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Wognum, .. september 2021

Robin 75 Holding B.V.  
Namens deze,

Riko 78 Holding B.V.  
Namens deze,

D.W.J. Booijs

F.N. Koeleman

**7 WNT-VERANTWOORDING**

**WNT-verantwoording 2020 Jayden 05 B.V.**

De WNT is van toepassing op Jayden 05 B.V. Het voor Gezinshuis De Basis B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000 conform de Regeling bezoldigingsmaxmima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp met een totaalscore van 7 punten.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Jayden 05 B.V. te Wognum

<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>F.N. Koeleman</b>	<b>D.W.J. Booiij</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,56	0,56
Dienstbetrekking?	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	59734	59734
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>59734</i>	<i>59734</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	62160	62160
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	59734	59734
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>F.N. Koeleman</b>	<b>D.W.J. Booiij</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	28/12 - 31/12	28/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,86
Dienstbetrekking?	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1172	1005
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>1172</i>	<i>1005</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1172	1008
<b>Bezoldiging</b>	1172	1005

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

<b>Gegevens 2019</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>F.N. Koeleman</b>		<b>D.W.J. Booij</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder		Bestuurder	
Kalenderjaar	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 27/12	28/12 – 31/12	01/01 – 27/12	28/12 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	11	1	11	1
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	247000	25300	247000	25300
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	272400		272400	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	105827	1381	90741	1381
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	107208		92122	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>107208</b>		<b>92122</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	



## **OVERIGE GEGEVENS**

**OVERIGE GEGEVENS**

**1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring**

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de besloten vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

**2 Statutaire regeling winstbestemming**

Op grond van artikel 24 van de statuten staat de winst ter beschikking van de algemene vergadering.