

JAARRAPPORTAGE 2021

J. Booij Beheer B.V.
T.a.v. mevrouw J. Booij
Zuiderdiep 140
9521 AW Nieuw-Buinen

J. Booij Beheer B.V.
T.a.v. mevrouw J. Booij
Zuiderdiep 140
9521 AW Nieuw-Buinen

Assen, 31 juli 2022

Geachte mevrouw Booij,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2021.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2021 van J. Booij Beheer B.V. en de winst- en verliesrekening samengesteld.

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van J. Booij Beheer B.V. te Nieuw-Buinen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021, de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij behorende toelichting.

In de toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor de financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Op grond hiervan 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 Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsverklaring 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 wetgeving, dan ook uitgevoerd in de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met de kennis van J. Booij Beheer B.V..

Wij hebben geen (accountants)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 ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Hiermee vertrouwen wij aan uw opdracht te hebben voldaan. Voor het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij steeds bereid.

Met vriendelijke groet,

licht op cijfers

H.J. Philips

Inhoudsopgave

	Pagina
Toelichting algemeen	1
Geconsolideerde jaarrekening	2
Geconsolideerde balans per 31 december	3
Geconsolideerde winst- en verliesrekening	5
Toelichting op de geconsolideerde balans	6
Toelichting geconsolideerde winst- en verliesrekening	17
Grondslagen geconsolideerde jaarrekening	21
Enkelvoudige jaarrekening	28
Enkelvoudige balans per 31 december	29
Enkelvoudige winst- en verliesrekening	31
Toelichting op de enkelvoudige balans	32
Toelichting enkelvoudige winst- en verliesrekening	37
Grondslagen enkelvoudige jaarrekening	40
Overige toelichting	41

Toelichting algemeen

Bedrijfsgegevens

De onderneming betreft een financiële holding en wordt uitgeoefend in de vorm van een besloten vennootschap.

De vennootschap heeft onder meer ten doel:

- holdingmaatschappij;
- het geven van psychosociale therapie;
- coachen en begeleiden bij opvoeden, relatie, wonen, werk, re-integratie en overige processen;
- logeropvang en begeleid zelfstandig wonen.

J. Booij Beheer B.V. is opgericht op 30 mei 2005 en statutair gevestigd in de gemeente Assen en ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 04077726.

De vennootschap is geregistreerd bij de Belastingdienst onder het fiscale nummer 814965246.

De onderneming houdt kantoor aan de Zuiderdiep 140 te Nieuw-Buinen.

De aandelen worden gehouden door mevrouw J. Booij.

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw J. Booij.

Personeelsleden

Er is bij de vennootschap J. Booij Beheer B.V. personeel in dienst, jaar 2021: 1 (2020:1).

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt tesamen met Doevenkamp B.V. deel uit van een groep, waarvan J. Booij Beheer B.V. aan het hoofd staat.

Consolidatie

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

- Doevenkamp B.V. te Nieuw-Buinen.

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

Fiscale eenheid

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting waarvan de vennootschappen Doevenkamp B.V. en J. Booij Beheer B.V. deel uit maken. Doordat de vennootschap deel uit maakt van de fiscale eenheid, is zij hoofdelijk aansprakelijk voor deze belastingen. Het saldo van de vennootschapsbelasting is verwerkt in het jaarrapport van J. Booij Beheer B.V..

Verwerking van het resultaat 2021

Het resultaat over het jaar 2021 volgens de enkelvoudige winst- en verliesrekening bedraagt € 19.459 negatief, tegenover een negatief resultaat in 2020 van € 76.342. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting.

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

J. Booij Beheer B.V. cons

Geconsolideerde balans per 31 december	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
ACTIVA		
MATERIELE VASTE ACTIVA		
Gebouwen en terreinen	938.800	1.015.886
Inventaris	<u>5.677</u>	<u>8.185</u>
Totaal Materiële vaste activa	944.477	1.024.071
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
Latente belastingvorderingen	<u>65.002</u>	<u>60.298</u>
Totale financiële vaste activa	65.002	60.298
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.009.479	1.084.369
VORDERINGEN		
Debiteuren	44.116	35.960
Rekening courant directie	<u>13.514</u>	<u>16.214</u>
Vorderingen en overlopende activa	<u>11.516</u>	<u>62.619</u>
Totaal vorderingen	69.146	114.793
LIQUIDE MIDDELEN		
Kas	1.676	1.665
Bank	<u>35.342</u>	<u>42.636</u>
Totaal liquide middelen	37.018	44.301
TOTAAL ACTIVA	1.115.643	1.243.463

J. Booij Beheer B.V. cons

Geconsolideerde balans per 31 december	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Geplaatst aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	<u>-140.403</u>	<u>-79.446</u>
Totaal vermogen	-122.403	-61.446
VERPLICHTINGEN EN VOORZIENINGEN		
Pensioenverplichtingen	174.851	200.277
Stamrechtverplichting	<u>85.720</u>	<u>98.185</u>
Totaal verplichtingen en voorzieningen	260.571	298.462
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Hypothecaire lening	541.795	652.815
Overige leningen	<u>152.661</u>	<u>110.746</u>
Totaal langlopende schulden	694.456	763.561
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	12.136	4.956
Aflossingsverplichting	111.020	111.020
Belastingen/ premies sociale verzekering	23.670	41.201
Overige schulden en overlopende passiva	<u>136.193</u>	<u>85.709</u>
Totaal kortlopende schulden	283.019	242.886
TOTAAL PASSIVA	1.115.643	1.243.463

J. Booij Beheer B.V. cons

Geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
WINST EN VERLIES		
OMZET		
Totaal omzet	813.036	847.802
BRUTO RESULTAAT	813.036	847.802
Afschrijvingen	79.594	106.029
Personalekosten	535.131	555.209
Huisvestingskosten	129.847	137.342
Bedrijfskosten	4.577	1.701
Verkoopkosten	544	715
Kosten transportmiddelen	-	443
Algemene kosten	99.437	84.695
TOTAAL GENERAAL KOSTEN	849.130	886.134
BEDRIJFSRESULTAAT	-36.094	-38.332
Saldo rentelasten	35.370	38.284
Saldo rentebaten/lasten	35.370	38.284
RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSUITOEFRING	-71.464	-76.616
Belastingen	-10.507	-274
TOTAAL WINST- EN VERLIESREKENING	-60.957	-76.342

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021 €	31 december 2020 €
MATERIELE VASTE ACTIVA		
Gebouwen en terreinen		
Gebouwen	1.987.806	2.034.941
Afschrijving gebouwen	-1.049.006	-1.019.055
	938.800	1.015.886
Inventaris		
Inventaris	15.683	15.683
Afschrijving inventaris	-10.006	-7.498
	5.677	8.185

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de bijlage.

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021	31 december 2020
	€	€

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Latente belastingvordering

Actieve belastinglatentie	65.002	60.298
Specificatie		
Contante waarde materiële vaste activa	49.671	40.721
Contante waarde pensioenvoorziening	10.288	13.137
Contante waarde stamrechtvoorziening	5.043	6.440
	65.002	60.298

Ultimo boekjaar is een latente belastingvordering opgenomen in verband met verschil tussen de commerciële en fiscale waardering van de in eigen beheer gehouden pensioenvoorziening ten behoeve van de directie.

De latentie wordt gewaardeerd tegen contante waarde (13%, 2020: 13%).

Ultimo boekjaar is een latente belastingvordering opgenomen in verband met verschil tussen de commerciële en fiscale waardering van de stamrechtverplichting ten behoeve van de directie.
De latentie wordt gewaardeerd tegen contante waarde (13%, 2020: 13%).

Ultimo boekjaar is een latente belastingvordering opgenomen in verband met verschil tussen de commerciële en fiscale waardering van de materiële vaste activa.
De latentie wordt gewaardeerd tegen contante waarde (15%, 2020: 20%).

Uitsplitsing van de waarderingsverschillen:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Verschil in waardering materiële vaste activa	331.140	271.473
Verschil in waardering pensioenvoorziening	79.137	101.053
Verschil in waardering stamrechtverplichting	38.796	49.541
Totaal	449.073	422.067

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021 €	31 december 2020 €
--	-----------------------	-----------------------

VORDERINGEN

Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	44.116	35.960
Rekening courant directie		
Rekening courant directie J. Booij	13.514	16.214
Specificatie		
Saldo per 1 januari	16.214	16.570
Mutaties verslagjaar	-2.700	-356
	13.514	16.214
Over de gemiddelde stand van de rekening-courant is geen rente berekend, aangezien het saldo gedurende het jaar onder het drempelbedrag van € 17.500 blijft.		
Nog te ontvangen verzekерings uitkering		
Nog te ontvangen ziekengeld uitkering	2.456	
Nog te ontvangen posten		
Nog te factureren omzet	9.060	62.619

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021	31 december 2020
	€	€

LIQUIDE MIDDELEN

Kas		
Kas	1.676	1.665
Bank		
ING bank, NL18INGB0669258180	315	5.974
ING bank, NL68INGB0665229119	21.868	7.702
ING bank, A858-97587	200	15.200
Rabobank, NL96RABO0302884416	147	955
Rabobank, NL75RABO3176338880	4.664	4.664
Rabobank, NL37RABO3175567444	8.048	8.047
Rabobank, NL17RABO0382802683	100	94
	35.342	42.636

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021	31 december 2020
	€	€

EIGEN VERMOGEN

Aandelen kapitaal

Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
--------------------	--------	--------

Het eigen vermogen is in de toelichting bij de enklevoudige balans nader toegelicht.

Overige reserves

Stand per 1 januari	-79.446	-3.104
Winstbestemming reserves	-60.957	-76.342
	<hr/> -140.403	<hr/> -79.446

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021	31 december 2020
	€	€

VERPLICHTINGEN EN VOORZIENINGEN**Pensioenverplichtingen**

Pensioenvoorziening	174.851	200.277
Specificatie		
Stand per 1 januari	200.277	190.163
Dotatie pensioenvoorziening	-16.606	18.828
Uitkering	-8.820	-8.714
	174.851	200.277

Betreft een in eigen beheer gehouden pensioenvoorziening ten behoeve van mevrouw J. Booij.

De voorziening is berekend op basis van de sterftetabel GBM/GBV 2015/2020 met een leeftijdsterugstelling van -6. De gehanteerde indexatie bedraagt 1,50%. De gehanteerde rekenrente bedraagt 1,486%.

Met ingang van 1 januari 2020 vindt een pensioenuitkering plaats van jaarlijks bruto € 8.714.

Overige verplichtingen

Stamrechtverplichtingen	85.720	98.185
Specificatie		
Stand per 1 januari	98.185	94.199
Dotatie en rente	-16.737	-356
Uitkering	4.272	4.342
	85.720	98.185

De verplichting is berekend op basis van de sterftetabel GBM/GBV 2015/2020 met een leeftijdsterugstelling van -6. De gegarandeerde rekenrente bedraagt 1,486%

Met ingang van 1 januari 2020 vindt een uitkering plaats van jaarlijks bruto € 4.272.

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021 €	31 december 2020 €
--	-----------------------	-----------------------

LANGLOPENDE SCHULDEN**Hypotheek**

ING Bank rentevastlening 6644.41.432	185.195	236.855
Specificatie		
Hoofdsom	620.000	620.000
Cumulatieve aflossingen tot boekjaar	-331.485	-305.655
Aflossing in boekjaar	-51.660	-25.830
Aflossing in komend boekjaar	-51.660	-51.660
	185.195	236.855

De lening is medio april 2010 aangegaan voor de financiering van aankoop Pand van Boekerenweg 1 te Stadskanaal..

De lening heeft een looptijd van 12 jaar. De aflossing bedraagt € 4.305,-- per maand. De rente bedraagt ultimo jaar 2021: 4,08% per jaar.

In het jaar 2020 heeft de bank uitstel verleend voor zes termijnen aflossing in verband met het coronavirus. Deze termijnen zullen aan het eind van de reguliere aflossing worden ingehaald.

Hypotheek

ING Bank rentevastlening 6692.28.567	281.000	317.000
Specificatie		
Hoofdsom	725.000	725.000
Cumulatieve aflossingen tot boekjaar	-372.000	-354.000
Aflossingen huidig boekjaar	-36.000	-18.000
Aflossingen komend boekjaar	-36.000	-36.000
	281.000	317.000

De lening is medio februari 2007 aangegaan voor de financiering van aankoop Pand Zuiderdiep 140 te Nieuw-Buinen.

De lening heeft een looptijd van 20 jaar. De aflossing bedraagt € 3.000,-- per maand. De rente bedraagt ultimo jaar 2021: 4,06% per jaar.

In het jaar 2020 heeft de bank uitstel verleend voor zes termijnen aflossing in verband met het coronavirus. Deze termijnen zullen aan het eind van de reguliere aflossing worden ingehaald.

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021 €	31 december 2020 €
Hypotheek		
ING Bank borgstellingkrediet 6644.41.408	75.600	98.960
Specificatie		
Hoofdsom	280.000	280.000
Cumulatieve aflossingen tot boekjaar	-157.680	-146.000
Aflossingen huidig boekjaar	-23.360	-11.680
Aflossingen komend boekjaar	-23.360	-23.360
	75.600	98.960

De lening is medio april 2019 aangegaan voor de financiering van aankoop Pand van Boekerenweg 1 te Stadskanaal. De lening betreft een borgstellingskrediet, waarvoor de Staat (gedeeltelijk) borg staat. De lening heeft een looptijd van 12 jaar. De aflossing bedraagt € 5.840,-- per kwartaal. De rente bedraagt ultimo jaar 2021: 5,05% per jaar.

In het jaar 2020 heeft de bank uitstel verleend voor zes termijnen aflossing in verband met het coronavirus. Deze termijnen zullen aan het eind van de reguliere aflossing worden ingehaald.

ZEKERHEDEN:

Met betrekking tot de bovenstaande hypothecaire leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Compte joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven door J. Booij Beheer B.V. en Doevenkamp B.V.;
- Verpanding van de bedrijfsactiva afgegeven door J. Booij Beheer B.V. en Doevenkamp B.V.;
- Hypotheekrech op de panden gelegen aan Zuiderdiep 140 te Nieuw-Buinen en van Boekerenweg 1 te Stadskanaal;
- Verpanding bedrijfsuitrusting, voorraden en boekvorderingen (eerste pandrecht) van J. Booij Beheer B.V. en Doevenkamp B.V.;
- BSK-borgstelling voor een bedrag van € 100.000 van vrouw J. Booij.

Overige leningen

Schuld directie inzake netto-loon	152.661	110.746
Specificatie		
Saldo per 1 januari	110.746	77.412
Toevoeging te betalen nettoloon	38.023	33.334
Rentevergoeding	3.892	-
	152.661	110.746

Betreft een schuld wegens nog uit te betalen netto-loon aan vrouw J. Booij.
Over het gemiddeld saldo is een rente berekend van 3%.

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021 €	31 december 2020 €
KORTLOOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren		
Crediteuren	12.136	4.956
Aflossingsverplichting		
Aflossingsverplichting hypotheken	111.020	111.020
Pensioenpremie		
Nog te betalen pensioenpremie	3.906	1.952
Te betalen VPB		
Venootschapsbelasting		14.356
Te betalen loonheffing		
Nog te betalen loonheffing	19.764	24.893
Nog te betalen netto loon		
Nog te betalen netto loon	17.400	6.609

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Overige overlopende passiva		
NTB administratie- en accountantskosten	18.000	3.652
Nog te betalen vakantiegeld	14.029	16.786
Reservering vakantiedagen	36.412	28.557
Nog te betalen overige posten	50.352	30.105
Specificatie		
Boete Inspectie Gezondheidszorg	4.000	4.000
Te verwerken eindheffing Covid Zorgbonus	14.400	-
Te verwerken eindheffing Zorgbonus	5.847	-
Nog te betalen investeringen	26.105	26.105
	50.352	30.105
	118.793	79.100
Totaal kortlopende schulden	283.019	242.886

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa én regelingen**(Meerjarige) financiële verplichtingen**

De vennootschap heeft een huurcontract afgesloten voor onbepaalde tijd voor het gebruik van onroerend goed te Nieuw-Buinen en Stadskanaal met Doevenkamp B.V. voor een jaarlijkse vergoeding van € 166.0000

De vennootschap heeft een managementovereenkomst afgesloten met Doevenkamp B.V.. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse vergoeding bedraagt € 50.000.

Aansprakelijkheid

Ten behoeve van de kredietverstreker is door de vennootschap een compte-joint en medeaansprakelijkheidsovereenkomst afgegeven.

Dit betreft de credieten die zijn verstrekt aan J. Booij Beheer B.V. en Doevenkamp B.V..

De navolgende zekerheden zijn verstrekt:

- verpanding bedrijfsactiva afgegeven door J. Booij Beheer B.V. en Doevenkamp B.V.;
- hypothekrecht op de panden gelegen aan de Zuiderdiep 140 te Nieuw Buinen en Van Boekerenweg 1 te Stadskanaal;
- verpanding bedrijfsuitrusting, voorraden en boekvorderingen (eerste pandrecht) van J. Booij Beheer B.V. en Doevenkamp B.V.;
- BSK-borgstelling voor een bedrag van € 100.000 van vrouw J. Booij.

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt tezamen met Doevenkamp B.V. deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting, waarbij de als belastingplichtige vennootschap is aangemerkt J. Booij Beheer B.V., gevestigd te Assen.

Uit dien hoofde is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting die door de voornoemde vennootschap dient te worden voldaan.

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting op de geconsolideerde balans	31 december 2021	31 december 2020
	€	€

Garanties

Er zijn bankgaranties afgegeven bij de Rabobank ter hoogte van € 11.465 ten behoeve van afgesloten huurovereenkomsten.

VPB-plicht

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en de directie schat in dat het onvoldoende zeker is dat verrekenbare verliezen gecompenseerd kunnen worden met toekomstige winsten. Om die reden is geen belastinglatentie gevormd.

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting geconsolideerde winst- en verliesrekening	2021 €	2020 €
OMZET		
Omzet dienstverlening WMO		
Omzet dienstverleping PGB en overig	498.312	840.602
Eigen bijdragen clienten	310.364	-
Totaal omzet	4.360	7.200
	813.036	847.802
AFSCHRIJVINGEN		
Gebouwen & terreinen	77.086	103.912
Inventaris	2.508	2.117
Afschrijvingen	79.594	106.029
PERSONEELSKOSTEN		
Bruto salarissen	444.487	450.045
Mutatie vakantiegeldverplichting	5.099	-2.199
Premies sociale verzekeringen	75.276	76.877
Dotatie stamrechtverplichting	-8.193	-
Pensioenkosten	27.405	26.997
Dotatie pensioen eigen beheer	-16.606	18.828
Ontvangen ziekengeld	-28.130	-42.866
Ziekteverzuimverz/arbodienst	1.929	3.782
Opleidingskosten personeel	1.173	-978
Overige personeelskosten	-2.279	634
Reiskosten personeel	30.412	24.089
Personeleeskosten	535.131	555.209

Er zijn bij de vennootschappen in 2021 gemiddeld 12,5 (FTE) in dienst (2020: 14,0).

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting geconsolideerde winst- en verliesrekening	2021 €	2020 €
HUISVESTINGSKOSTEN		
Onderhoud gebouw		
	2.598	5.306
Belasting gebouw	16.468	9.807
Verzekering gebouw	7.218	8.412
Externe huurlasten	49.195	54.183
Gas, water en electra	41.172	46.807
Schoonmaak en brandbeveiliging	7.163	6.839
Overige huisvestingskosten	6.033	5.988
Huisvestingskosten	129.847	137.342
BEDRIJFSKOSTEN		
Kleine aanschaf	4.577	1.701
Bedrijfskosten	4.577	1.701
VERKOOPKOSTEN		
Reclame en advertentiekosten	544	715
Verkoopkosten	544	715
KOSTEN TRANSPORTMIDDELEN		
Overige kosten auto's	-	443
Kosten transportmiddelen	-	443

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting geconsolideerde winst- en verliesrekening	2021 €	2020 €
ALGEMENE KOSTEN		
Accountantskosten	28.155	7.957
Administratiekosten	5.000	-
Verwerkingskosten servicebureau	5.390	5.556
Kantoorbenodigdheden	611	1.628
Automatiseringkosten	3.179	2.809
Abonnementen/contributie	2.971	2.115
Telefoonkosten	10.101	9.993
Verzekeringen	1.158	-41
Kosten notaris	657	-
Advieskosten	-	16.464
Overige geldboetes	-	-5.000
Naheffing belastingen	218	432
Certificering HKZ	6.815	-
Levensmiddelen	23.326	25.146
Client gebonden kosten	11.401	14.213
Overige algemene kosten	455	3.423
Algemene kosten	99.437	84.695

J. Booij Beheer B.V. cons

Toelichting geconsolideerde winst- en verliesrekening	2021 €	2020 €
RENTELASTEN		
Bankkosten en provisie	1.272	1.422
Rente hypotheek	29.917	33.753
Rente overige leningen	3.893	-
Rente lijfrenteverplichting	-	3.109
Rente belastingdienst	288	-
Saldo rentelasten	35.370	38.284
Belastingen		
Venootschapsbelasting	-10.507	-274
	-10.507	-274

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

1. Algemeen

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is eindigend op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en 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.

Continuiteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuiteitsveronderstelling van de onderneming. Echter, gezien de financiële positie van de onderneming is deze veronderstelling onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk. Na een zeer moeilijk jaar in 2021 zal een betere bedrijfsvoering en clustering van huisvesting in het jaar 2022 naar verwachting leiden tot een positief resultaat.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Oordelen en 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 gevonden heeft.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvooraarden plaatsgevonden:

- betaling van huur voor het gebruik van onroerend goed met Doevenkamp B.V. (deelneming);
- betaling van managementvergoeding door Doevenkamp B.V. (deelneming).

2. Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, hetgeen ook de functionele valuta van de vennootschap is.

Materiele vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op 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 terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- gebouwen: 2%;
- verbouwingen: 10%;
- andere vaste bedrijfsmiddelen: 20%.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten omvatten teven in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen de reële waarde, waarbij dis(agio) en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een degelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen gemaartiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan gemaartiseerde 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 instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de vennootschap ingebracht kapitaal.

Overige reserves

Onder overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen voor pensioenverplichtingen

De pensioenregeling van de directeur-grootaandeelhouder wordt in eigen beheer gehouden.

Hiervoor is een voorziening opgenomen voor de per balansdatum opgebouwde pensioenverplichting, die bestaat uit de opgebouwde pensioenaanspraken, inclusief onvoorwaardelijk overeengekomen (toekomstige) indexaties van de opgebouwde aanspraken.

De voorziening wordt gewaardeerd op basis van in Nederland algemeen aanvaarbare actuariële waarderingsmethodieken. De daarbij te hanteren actuariële veronderstellingen worden gebaseerd op de AG-overlevingstafels, zijnde de beste schatting van de variabelen die de omvang bepalen van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zullen zijn om de verplichting af te wikkelen. De uitgaven worden contant gemaakt tegen de actuele marktrente, zijnde de marktrente die geldt voor hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar.

Langlopende schulden worden bij 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 gemaartiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio- of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de gemaartiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen gemaartiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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, 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.

Opbrengsten

Er zijn contracten afgesloten voor beschermd wonen met diverse gemeenten.

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.

Bij het bepalen van de omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevuld zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde diensten in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kan de geleverde diensten ter discussie worden gesteld, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De directie heeft op deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidie. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het leveren van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot het totaal te verrichten diensten.

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 aan de resultatenrekening gebracht.

Pensioenen

Doevenkamp B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaald Doevenkamp B.V. verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten, zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest en kosten.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden rechtstreeks 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 belabare 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.

In de jaarrekening van de dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde resultaat. De door de dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met J. Booij Beheer B.V..

4. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijkken 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.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

J. Booij Beheer B.V.

Enkelvoudige balans per 31 december (Na resultaatbestemming)	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
ACTIVA		
MATERIELE VASTE ACTIVA		
Gebouwen en terreinen	938.800	1.015.886
Totaal Materiële vaste activa	938.800	1.015.886
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1	71.346
Latente belastingvorderingen	65.002	60.298
Totale financiële vaste activa	65.003	131.644
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.003.803	1.147.530
VORDERINGEN		
Rekening courant directie	13.514	16.214
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1	-
Totaal vorderingen	13.515	16.214
LIQUIDE MIDDELEN		
Bank	415	6.068
Totaal liquide middelen	415	6.068
TOTAAL ACTIVA	1.017.733	1.169.812

J. Booij Beheer B.V.

Enkelvoudige balans per 31 december (Na resultaatbestemming)	31 december 2021 €	31 december 2020 €
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Geplaatst aandelenkapitaal	18.000	18.000
Algemene reserve	-98.905	-79.446
Totaal vermogen	-80.905	-61.446
VERPLICHTINGEN EN VOORZIENINGEN		
Pensioenverplichtingen	174.851	200.277
Stamrechtverplichting	85.720	98.185
Totaal verplichtingen en voorzieningen	260.571	298.462
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Hypothecaire lening	541.795	652.815
Overige leningen	152.661	110.746
Totaal langlopende schulden	694.456	763.561
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichting	111.020	111.020
Belastingen/ premies sociale verzekering	3.486	28.459
Overige schulden en overlopende passiva	29.105	29.756
Totaal kortlopende schulden	143.611	169.235
TOTAAL PASSIVA	1.017.733	1.169.812

J. Booij Beheer B.V.

Enkelvoudige winst- en verliesrekening	2021	2020
	€	€
WINST EN VERLIES		
OMZET		
Totaal omzet	50.000	50.000
Totaal marge	50.000	50.000
Overige opbrengsten	166.000	166.000
BRUTO RESULTAAT	216.000	216.000
Afschrijvingen	77.086	103.912
Personeelskosten	22.967	67.758
Huisvestingskosten	8.944	9.767
Algemene kosten	-652	1.986
TOTAAL GENERAAL KOSTEN	108.345	183.423
BEDRIJFSRESULTAAT	107.655	32.577
Saldo rentelasten	34.313	37.045
Saldo rentebaten	-799	-1.862
Saldo rentebaten/lasten	33.514	35.183
RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSUITOEFRING	74.141	-2.606
Belastingen	-10.507	-274
Resultaat deelnemingen	-104.107	-74.010
TOTAAL WINST- EN VERLIESREKENING	-19.459	-76.342

J. Booij Beheer B.V.

Toelichting op de enkelvoudige balans	31 december 2021 €	31 december 2020 €
---------------------------------------	-----------------------	-----------------------

MATERIELE VASTE ACTIVA

Gebouwen en terreinen

Gebouwen	1.987.806	2.034.941
Afschrijving gebouwen	-1.049.006	-1.019.055
	938.800	1.015.886

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen

Deelneming Doevenkamp B.V.	1	71.346
----------------------------	---	--------

Specificatie

Boekwaarde per 1 januari	71.346	68.451
Investeringen	32.761	76.906
Resultaat	-104.106	-74.011
	1	71.346

Betreft een 100% deelneming in Doevenkamp B.V..

Latente belastingvordering

Actieve belastinglatentie	65.002	60.298
---------------------------	--------	--------

J. Booij Beheer B.V.

Toelichting op de enkelvoudige balans	31 december 2021	31 december 2020
	€	€

VORDERINGEN**Rekening courant directie**

Rekening courant J. Booij	13.514	16.214
---------------------------	--------	--------

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening courant Doevenkamp B.V.	1	-
Specificatie		
Omzetting in agio	-32.763	-76.906
Rente boekjaar	799	1.862
Mutaties in boekjaar	31.965	75.044
	1	-

Over het gemiddeld saldo wordt 5% rente berekend.

De vennootschappen J. Booij Beheer B.V. en Doevenkamp B.V. zijn overeengekomen dat de aandeelhouder een agiostorting zal doen van € 32.763 op de door haar gehouden aandelen in het kapitaal van Doevenkamp B.V. ter versterking van het eigen vermogen en daarmee een gezonde continuïteit van Doevenkamp B.V. waarborgt.

De agio versterking is voldaan door verrekening in de onderlinge rekening-courant verhouding.

LIQUIDE MIDDELEN**Bank**

ING Bank NL18INGB0669258180	315	5.974
Rabobank NL17RABO0382802683	100	94
	415	6.068

J. Booij Beheer B.V.

Toelichting op de enkelvoudige balans	31 december 2021	31 december 2020
	€	€

EIGEN VERMOGEN

Aandelen kapitaal

Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
--------------------	--------	--------

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000. Hiervan zijn gestort en geplaatst 180 aandelen met een nominale waarde van € 100.

De aandelen worden gehouden door mevrouw J. Booij.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	-79.446	-3.104
Winstbestemming reserves	-19.459	-76.342
	<hr/> -98.905	<hr/> -79.446

VERPLICHTINGEN EN VOORZIENINGEN

Pensioenverplichtingen

Pensioenvoorziening	174.851	200.277
---------------------	---------	---------

Stamrechtverplichting

Stamrechtverplichtingen	85.720	98.185
-------------------------	--------	--------

J. Booij Beheer B.V.

Toelichting op de enkelvoudige balans	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Hypotheek		
ING Bank rentevastlening 6644.41.432	185.195	236.855
Hypotheek		
ING Bank rentevastlening 6692.28.567	281.000	317.000
Hypotheek		
ING Bank borgstellingkrediet 6644.41.408	75.600	98.960
Overige leningen		
Schuld directie inzake netto loon	152.661	110.746

J. Booij Beheer B.V.

Toelichting op de enkelvoudige balans	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichting		
Aflossingsverplichting hypotheken	111.020	111.020
Te betalen VPB		
VPB huidig boekjaar		14.356
Te betalen loonheffing		
Nog te betalen loonheffing	3.486	14.103
Overige overlopende passiva		
Nog te betalen administratiekosten	3.000	3.651
Nog te betalen overige posten	26.105	26.105
	29.105	29.756

J. Booij Beheer B.V.**Toelichting enkelvoudige winst- en verliesrekening**

	2021 €	2020 €
OMZET		
Managementvergoeding	50.000	50.000
Totaal omzet	50.000	50.000
Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengst verhuur	166.000	166.000
Overige opbrengsten	166.000	166.000
AFSCHRIJVINGEN		
Gebouwen & terreinen	77.086	103.912
Afschrijvingen	77.086	103.912
PERSONEELSKOSTEN		
Bruto salarissen	47.412	47.412
Dotatie stamrechtverplichting	-8.193	1.233
Dotatie pensioenvoorziening	-16.606	18.828
Overige personeelskosten	-22	-
Reiskosten personeel	376	285
Personeelskosten	22.967	67.758
HUISVESTINGSKOSTEN		
Belasting gebouw	3.445	3.771
Verzekering gebouw	5.499	5.709
Overige huisvestingskosten	-	287
Huisvestingskosten	8.944	9.767

J. Booij Beheer B.V.

Toelichting enkelvoudige winst- en verliesrekening	2021 €	2020 €
ALGEMENE KOSTEN		
Accountantskosten	-652	-
Overige algemene kosten	-	1.986
Algemene kosten	-652	1.986
RENTELASTEN		
Bankkosten en provisie	215	183
Rente hypotheek	29.917	33.753
Rente overige lening inzake netto loon	3.893	-
Rente lijfrenteverplichting	-	3.109
Rente en kosten belastingdienst	288	-
Saldo rentelasten	34.313	37.045
RENTEBATEN		
Rente RC Doevelkamp B.V.	-799	-1.862
Saldo rentebaten	-799	-1.862
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-10.507	-274
	-10.507	-274

J. Booij Beheer B.V.

Toelichting enkelvoudige winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€

Resultaat deelnemingen

Aandeel resultaat Doevenkamp B.V.	104.107	74.010
	-104.107	-74.010

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Voor de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voorzover hierna niet anders wordt vermeld.

Grondslagen voor de balanswaardering

Financiële vaste activa

Deelnemingen

De deelneming waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor de schulden van de betreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Latente belastingvordering

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en de passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds, en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op de contante waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Resultaten van niet-consolideerde deelnemingen worden verantwoord overeenkomstig de netto-vermogenswaardemethode. Voor zover niet volgens de nettovermogenswaarde wordt gewaardeerd betreft het resultaat de in het boekjaar ontvangen dividenden.

Overige toelichting

Bestemming van het resultaat boekjaar 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders. De algemene vergadering van aandeelhouders heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat boekjaar 2021

De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het resultaat over het boekjaar 2021 conform de enkelvoudige winst- en verliesrekening ten bedrage van € 19.459 negatief, in mindering te brengen op de overige reserve.

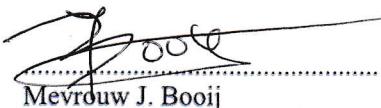
Vooruitlopend op de vaststelling door de vergadering van aandeelhouders is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen bijzonderheden voorgedaan.

Ondertekening van de jaarrekening door bestuurder:

Nieuw Buinen, 13.....8.....2022



Mevrouw J. Booij

J. Booij Beheer B.V.

Specificatie activa	Aanschaf- waarde €	Afschr. t/m vorig jaar €	Aankoop €	Verkoop €	Afschr. lopend jaar €	Boekwd. 31-12-2021 € Jr.	Residu- waarde €
Grond Zuiderdiep 140, Nieuw-Buinen	02-04-07 348.000	-	-	-	-	348.000	30
Pand Zuiderdiep 140, Nieuw-Buinen	02-04-07 363.393	85.116	-	-	7.180	271.097	50
Aanleg badkamer pand Nieuw-Buinen	13-02-20 10.000	917	-	-	1.000	8.083	10
Keukens pand Nieuw-Buinen	27-02-20 6.550	601	-	-	655	5.294	10
Aanleg badkamer 2 pand Nieuw-Buinen	21-06-20 10.000	584	-	-	1.000	8.416	10
Pand van Boekerenweg 1, Stadskanaal	11-06-10 376.300	70.870	-	-	7.520	297.910	50
Verbouwing pand Stadskanaal	07-07-10 209.626	197.398	-	-	12.228	- 11	-
Verbouwing pand Stadskanaal	12-09-11 604.167	562.641	-	-	41.526	- 10	-
Verbouwing pand Stadskanaal	31-01-12 59.770	53.793	-	-	5.977	- 10	-
Gebouwen en terreinen	1.987.806	971.920	-	-	77.086	938.800	375.000

Doevenkamp B.V.

Specificatie activa

	Aanschaf- waarde	Afschr. t/m vorig jaar	Aankoop	Verkoop	Afschr. lopend jaar	Boekwd. 31-12-2021	Residu- waarde
	€	€	€	€	€	€ Jr.	€
Wasmachine + koelvriescombinatie	26-02-18	634	371	-	-	124	139 5
Wasmachine, fornuis, koelvriescombinatie	17-10-18	1.015	457	-	-	200	358 5
Anleg Wifi	18-10-18	4.070	1.834	-	-	803	1.433 5
Anleg camera's	18-12-18	4.070	1.768	-	-	780	1.522 5
Lenovo Ideapad	08-09-20	499	30	-	-	100	369 5
Anleg Wifi Villa Flora	15-09-20	2.509	152	-	-	501	1.856 5
Totaal inventaris	12.797	4.612	-	-	2.508	5.677	-