

**KompAss B.V.**

**te Rotterdam**

**Jaarverslaggeving 2020**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT 3**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2	Resultaten	5
3	Financiële positie	6
4	Fiscale positie	8

### **JAARREKENING 9**

5	Balans per 31 december 2020	10
6	Winst-en-verliesrekening over 2020	11
7	Algemene toelichting	12
8	Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
9	Toelichting op balans	14
10	Toelichting op winst-en-verliesrekening	19
11	Overige toelichtingen	23
12	Toelichting Wet Normering Topinkomens	24

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

KompAss B.V.  
T.a.v. directie  
Charloisse Lagedijk 528  
3084 LG Rotterdam

Barendrecht, 17 september 2021

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening van 2020 van KompAss B.V. te Rotterdam samengesteld.

## 1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van KompAss B.V. te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van KompAss B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van KompAss B.V. met als doel KompAss B.V. in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van KompAss B.V. en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

## 2 RESULTATEN

### ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 201.079, tegenover € 165.192 over 2019. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	2.069.988	100,0	2.065.130	100,0
Kostprijs van de omzet	-69.292	-3,3	-110.516	-5,4
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<b>2.000.696</b>	<b>96,7</b>	<b>1.954.614</b>	<b>94,6</b>
<b>PERSONEELSKOSTEN</b>				
Lonen en salarissen	1.101.313	53,2	1.050.916	50,9
Sociale lasten	177.664	8,6	167.555	8,1
Pensioenlasten	46.830	2,3	42.673	2,1
Andere personeelskosten	73.521	3,6	82.647	4,0
<b>AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN</b>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.679	0,8	10.224	0,5
<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>				
Huisvestingskosten	130.710	6,3	126.894	6,1
Verkoopkosten	-18.396	-0,9	26.186	1,3
Auto- en transportkosten	68.868	3,3	69.479	3,4
Kantoorkosten	86.765	4,2	72.062	3,5
Algemene kosten	70.563	3,4	100.660	4,9
<b>Som der kosten</b>	<b>1.754.517</b>	<b>84,8</b>	<b>1.749.296</b>	<b>84,7</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>246.179</b>	<b>11,9</b>	<b>205.318</b>	<b>9,9</b>
Financiële baten en lasten	-543	0,0	-466	0,0
Belastingen	-44.557	-2,2	-39.660	-1,9
<b>Resultaat</b>	<b>201.079</b>	<b>9,7</b>	<b>165.192</b>	<b>8,0</b>

### 3 FINANCIËLE POSITIE

#### ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

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

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
<b>BESCHIKBAAR OP LANGE TERMIJN</b>		
Eigen vermogen	653.332	652.253
	<u>653.332</u>	<u>652.253</u>
<b>VASTGELEGD OP LANGE TERMIJN</b>		
Materiële vaste activa	90.096	61.838
	<u>90.096</u>	<u>61.838</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<u>563.236</u>	<u>590.415</u>

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

#### OPBOUW WERKKAPITAAL

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

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Vorderingen	313.535	580.190
Liquide middelen	478.739	205.232
<b>Vlottende activa</b>	<u>792.274</u>	<u>785.422</u>
Af: kortlopende schulden	229.038	195.007
<b>Werkkapitaal</b>	<u>563.236</u>	<u>590.415</u>

## KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

### Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	2020	2019	2018
	kengetal	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	3,46	4,03	4,09
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	3,46	4,03	4,09

### Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	2020	2019	2018
	%	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	74	77	78
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	285	334	358

### Rentabiliteit

De rentabiliteit van het eigen vermogen bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemersrisico). Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het eigen vermogen in de onderneming.

	2020	2019	2018
	%	%	%
Rentabiliteit eigen vermogen (resultaat na belasting / gemiddeld eigen vermogen)	30,8	29,0	48,0

#### 4 FISCALE POSITIE

##### VERSCHULDIGDE VENNOOTSCHAPSBELASTING

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

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>			2020
			€
Resultaat voor belastingen			245.636
<b>Fiscaal resultaat</b>			245.636
Fiscaal niet-afteikbaar deel van de kosten			2.004
Investeringsaftrek			-1.406
<b>Belastbaar bedrag</b>			246.234
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>			
Eerste schijf	16,50% van	200.000	33.000
Tweede schijf	25,00% van	46.230	11.557
<b>Verschuldigde vennootschapsbelasting</b>			44.557

##### OVERIGE PUNTEN

De aanslagen zijn definitief geregeld tot en met het aangiftejaar 2019.

##### BELASTINGPOSITIE PER BALANSDATUM

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

<i>Specificatie belastingpositie</i>		31 december 2020
		€
<b>BOEKJAAR</b>		
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening		44.557
Voldaan op voorlopige aanslagen 2020		-58.223
Betaald op voorlopige aanslagen in 2021		37.051
<b>Belastingsschulden / (-vorderingen) in de balans</b>		23.385

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

Hoek en Blok  
 Accountants Belastingadviseurs Juristen B.V.

  
 H. Roskam AA



## JAARREKENING

## 5 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### ACTIVA

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa	90.096	61.838
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorderingen	313.535	580.190
Liquide middelen	478.739	205.232
	<u>792.274</u>	<u>785.422</u>
<b>Totaal</b>	<u>882.370</u>	<u>847.260</u>

### PASSIVA

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	635.332	634.253
	<u>653.332</u>	<u>652.253</u>
Kortlopende schulden	229.038	195.007
<b>Totaal</b>	<u>882.370</u>	<u>847.260</u>

## 6 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet	2.069.988	2.065.130
Kostprijs van de omzet	-69.292	-110.516
<b>Brutomarge</b>	<b>2.000.696</b>	<b>1.954.614</b>
Personeelskosten	1.399.328	1.343.791
Afschrijvingen en waardeverminderingen	16.679	10.224
Overige bedrijfskosten	338.510	395.281
<b>Som der kosten</b>	<b>1.754.517</b>	<b>1.749.296</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>246.179</b>	<b>205.318</b>
Financiële baten en lasten	-543	-466
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>245.636</b>	<b>204.852</b>
Belastingen	44.557	39.660
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>201.079</b>	<b>165.192</b>

## **7 ALGEMENE TOELICHTING**

### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van KompAss B.V., statutair gevestigd te Rotterdam en bekend onder dossiernummer 52716325 bij de Kamer van Koophandel, bestaan voornamelijk uit het ondersteunend begeleiden en/of activerend begeleiden van personen met een autistische handicap.

## **8 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **ALGEMEEN**

#### Algemene grondbeginselen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

#### Algemene grondbeginselen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### Algemene grondbeginselen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Pensioenregelingen

Er is een pensioenregeling afgesloten met het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar gefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling betreft een geïndexeerde middelloonregeling. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de vennootschap bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA**

#### 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.

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

#### 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.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA**

#### Kortlopende schulden

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

### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING RESULTAAT**

#### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### Overige bedrijfskosten

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

#### Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

## 9 TOELICHTING OP BALANS

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
<b>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</b>		
Verbouwingen	31.599	36.491
<b>Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>		
Vervoermiddelen	45.558	12.677
Kantoorinventaris	12.939	12.670
	58.497	25.347
<b>Totaal</b>	90.096	61.838

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<b>BOEKWAARDE 1 JANUARI 2020</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	48.921	81.635	130.556
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.430	-56.288	-68.718
	36.491	25.347	61.838
<b>MUTATIES 2020</b>			
Investerings	-	44.937	44.937
Afschrijvingen	-4.892	-11.787	-16.679
	-4.892	33.150	28.258
<b>BOEKWAARDE 31 DECEMBER 2020</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	48.921	126.572	175.493
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-17.322	-68.075	-85.397
	31.599	58.497	90.096
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	10,0	20,0	

## VORDERINGEN

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	117.886	325.534
<b>Voorziening dubieuze debiteuren</b>		
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.895	-21.736
	<hr/> 115.991	<hr/> 303.798
<b>Aandeelhouders en deelnemingen</b>		
Rekening-courant StoVo B.V.	35.188	33.719
<b>BELASTINGVORDERINGEN</b>		
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting 2019	-	39.771
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	117.908	174.571
Waarborgsommen	25.009	22.640
Huisvestingskosten	7.975	-
Contributies en abonnementen	1.579	-
Verzekeringen	-	3.235
Ziekengelduitkering	8.563	1.134
Rekening-courant Stichting KompAss	1.322	1.322
	<hr/> 162.356	<hr/> 202.902
<b>Totaal</b>	<hr/> 313.535	<hr/> 580.190

### Toelichting

Over de rekening-courant vordering wordt 2% rente berekend (2019: 2%).

## LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	<hr/> 478.739	<hr/> 205.232

## EIGEN VERMOGEN

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	635.332	634.253
<b>Totaal</b>	<b>653.332</b>	<b>652.253</b>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand 1 januari 2020	18.000	634.253	652.253
<b>MUTATIES 2020</b>			
Dividenduitkeringen	-	-200.000	-200.000
Resultaat boekjaar	-	201.079	201.079
	-	1.079	1.079
<b>Stand 31 december 2020</b>	<b>18.000</b>	<b>635.332</b>	<b>653.332</b>

### Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 18.000, verdeeld in 18.000 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 18.000. De aandelen zijn in bezit van StoVo B.V.



## KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	6.644	1.669
<b>BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN</b>		
<b>Vennootschapsbelastingsschulden</b>		
Vennootschapsbelasting 2020	23.385	-
<b>Loonheffing- en premieschulden</b>		
Loonheffing februari	28.007	-
Loonheffing december	56.679	75.414
	84.686	75.414
	108.071	75.414
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioenfonds Zorg en Welzijn	2.750	438
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiedagen	13.871	24.535
Accountantskosten	17.000	17.000
Nettoloon	-	16.900
Vakantiegelden	53.976	49.761
Inkopen	2.953	5.227
Vooruit ontvangen bedragen	5.117	3.563
Subsidies	17.874	-
Overige	782	500
	111.573	117.486
<b>Totaal</b>	<b>229.038</b>	<b>195.007</b>

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

### Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Er is een huurverplichting voor de huur van een woonruimte gelegen aan de Polderweg 96 te Rotterdam. De verplichting is voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 3 maanden. De huurprijs per maand bedraagt € 2.305. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

Daarnaast is er een huurverplichting voor de huur van een multifunctionele ruimte gelegen aan de Charloisse Lagedijk 528 te Rotterdam. De verplichting is aangegaan tot en met 31 juli 2022. De opzegtermijn bedraagt 12 maanden. De huurprijs per maand bedraagt € 7.117. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

Daarnaast is er een huurverplichting voor de huur van kantoorruimte gelegen aan de Raadhuisplein 2C te Rotterdam. De verplichting is aangegaan tot en met 30 juni 2022. De opzegtermijn bedraagt 12 maanden. De huurprijs per maand bedraagt € 789. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

### Operationele leases

Door de onderneming zijn diverse operational leaseverplichtingen voor vervoermiddelen aangegaan waarvan de verplichtingen komend jaar € 40.010 bedragen.

## 10 TOELICHTING OP WINST-EN-VERLIESREKENING

### OMZET EN BRUTOMARGE

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Netto omzet	2.069.988	2.065.130
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	2.069.988	2.065.130
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoopwaarde van de omzet	69.292	110.516
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	2.000.696	1.954.614

## PERSONEELSKOSTEN

	2020	2019
	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	1.031.932	947.734
Vakantiegelden	82.809	71.488
Mutatie vakantiedagen/overwerk	-5.348	5.521
Bonus	65.916	49.675
WAZO- en ziektegelduitkeringen	-55.123	-16.019
WTL uitkering	-9.456	-7.483
Subsidie	-9.417	-
	<u>1.101.313</u>	<u>1.050.916</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	166.626	147.463
Premie verzekering loondoorbetaling bij ziekte	2.367	11.957
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	8.671	8.135
	<u>177.664</u>	<u>167.555</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Premie externe pensioenregelingen	46.830	42.673
<b>Andere personeelskosten</b>		
Kilometervergoeding	50.150	56.806
Onkostenvergoedingen	3.280	2.640
Kantinekosten	5.235	4.975
Opleidingskosten	6.540	5.458
Arbodiensten	4.945	4.167
Eindheffing werkkostenregeling	-	2.879
Overige personeelskosten	3.371	5.722
	<u>73.521</u>	<u>82.647</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>1.399.328</u></u>	<u><u>1.343.791</u></u>

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2020	2019
	€	€
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen	4.892	3.954
Inventaris	4.753	3.276
Vervoermiddelen	7.034	2.994
<b>Totaal</b>	<u><u>16.679</u></u>	<u><u>10.224</u></u>

## OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2020	2019
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	81.482	80.043
Gas water elektra	10.838	9.334
Onderhoud onroerende zaak	11.530	6.350
Onroerendezaakbelasting	2.265	2.826
Schoonmaakkosten	17.282	20.077
Overige huisvestingskosten	7.313	8.264
	<hr/> 130.710	<hr/> 126.894
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	1.445	2.097
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-19.841	21.736
Overige verkoopkosten	-	2.353
	<hr/> -18.396	<hr/> 26.186
<b>Auto- en transportkosten</b>		
Brandstoffen	17.364	20.507
Onderhoud	2.673	5.684
Leasekosten	52.074	45.579
Motorrijtuigenbelasting	5.294	4.525
Eigen bijdrage auto van de zaak	-8.537	-6.816
	<hr/> 68.868	<hr/> 69.479
<b>Kantoorkosten</b>		
Automatiseringskosten	33.831	33.894
Telefoon	30.239	18.921
Kantoorbehoeften	9.583	6.959
Kleine aanschaffingen	9.291	8.894
Contributies en abonnementen	3.821	3.394
	<hr/> 86.765	<hr/> 72.062
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	30.677	40.355
Advieskosten	20.925	51.681
Verzekeringen	16.650	7.580
Overige algemene kosten	2.311	1.044
	<hr/> 70.563	<hr/> 100.660
<b>Totaal</b>	<hr/> <hr/> 338.510	<hr/> <hr/> 395.281

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

	2020	2019
	€	€
<b>Rentebaten deelnemingen en aandeelhouders</b>		
Rente rekening-courant StoVo B.V.	676	649
<b>Rentelasten banken</b>		
Bankrente en -kosten	-1.219	-1.115
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>-543</u>	<u>-466</u>

**BELASTINGEN**

	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	<u>44.557</u>	<u>39.660</u>

## 11 OVERIGE TOELICHTINGEN

### WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij KompAss B.V. bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2020</u> fte	<u>2019</u> fte
Werkzaam binnen Nederland	27,0	24,0

### RESULTAATBESTEMMING

#### Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 201.079 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen. Dit is in de jaarrekening verwerkt.

**12 TOELICHTING WET NORMERING TOPINKOMENS**

De WNT is van toepassing op KompAss B.V. Het voor KompAss B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000 (klasse 2, zorg en jeugdhulp)

**Bezoldiging topfunctionarissen**

<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Stoopendaal</b>	<b>L.J.G. Vos-Horsmeijer</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1.0	1.0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.514	€ 116.250
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	€ 114.514	€ 116.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 135.000	€ 135.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 114.514	€ 116.250
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>M. Stoopendaal</b>	<b>L.J.G. Vos-Horsmeijer</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1.0	1.0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.542	€ 110.807
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	€ 110.542	€ 110.807
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 130.000	€ 130.000
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 110.542	€ 110.807



<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>W.A. Fredirke</b>	<b>N.J. Witmer - de Kleine</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tm 30-09	1-1 tm 31-12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.500	€ 13.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
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>O.M. Meijerink</b>		
<b>Functiegegevens</b>	Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-10 tm 31-12	
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>P.B.M. Nieuwlaat</b>	<b>E.J.M. Dickhoff-Evers</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1-1 tm 30-11	1.1 tm 30-11
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.000	€ 13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
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>W.A. Fredirke</b>	<b>N.J. Witmer - de Kleine</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1-11 tm 31-12	1-12 tm 31-12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.000	€ 13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
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.

**ONDERTEKENING**

Rotterdam, 17 september 2021

Naam

Functie

Handtekening

M. Stoopendaal

Bestuurder

L.J.G. Vos - Horsmeijer

Bestuurder