

# **Jaarverslaggeving 2021**

## **Domus Dulcis Domus B.V.**



Ter identificatie

31/05/2022

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>1.0</b>	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	6
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	7
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	8
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	20
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	21
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	22
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	23
	WNT-verantwoording 2021 Domus Dulcis Domus B.V.	25
1.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	27
1.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	28
1.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	29
1.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	30
1.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	35
1.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	35
1.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	35
1.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	36
1.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	37
1.1.20	Vaststelling en goedkeuring	39

## BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directie en Raad van Commissarissen van Domus Dulcis Domus B.V.

Wij hebben de jaarrekening van Domus Dulcis Domus B.V. te Holten over 2021 beoordeeld.  
Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de winst-en-verliesrekening over 2021; en
- de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

### Continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de jaarrekening waaruit blijkt dat de vennootschap een negatief eigen vermogen heeft in het boekjaar eindigend op 31 december 2021. Deze omstandigheid wijst op een materiële onzekerheid die aanzienlijke twijfel doet rijzen over het vermogen van de vennootschap om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Uit de toelichting blijkt echter dat een duurzame voortzetting van de activiteiten niet onmogelijk is. Derhalve zijn de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Domus Dulcis Domus B.V.

**OP ALLE  
PUNTEN  
SCHERP.**

**Conclusie**

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Domus Dulcis Domus B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Eibergen, 31 mei 2022

BonsenReuling  
Namens deze,



S. Klijn,  
Accountant-Administratieconsulent.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



## 1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

## 1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	3.701.791	3.409.395
Financiële vaste activa	2	213.803	134.528
Totaal vaste activa		3.915.594	3.543.923
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.089.600	627.679
Liquide middelen	4	666.416	290.958
Totaal vlottende activa		1.756.016	918.637
<b>Totaal activa</b>		<u>5.671.610</u>	<u>4.462.560</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>	5		
Kapitaal		900	900
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Algemene en overige reserves		-548.662	-546.098
<b>Achtergestelde leningen</b>	6	867.000	867.000
<b>Garantievermogen</b>		319.238	321.802
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	4.243.729	3.314.262
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	8	1.108.643	826.496
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.108.643	826.496
<b>Totaal passiva</b>		<u>5.671.610</u>	<u>4.462.560</u>

## 1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten Jeugdwet, PGB en overige omzet	9	7.266.415	4.695.656
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	10	4.883.611	3.315.945
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	294.574	144.058
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	12	0	35.817
Overige bedrijfskosten	13	1.878.666	1.190.906
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>7.056.851</b>	<b>4.686.726</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>209.564</b>	<b>8.930</b>
Financiële baten en lasten	14	-199.513	-110.628
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<b>10.051</b>	<b>-101.698</b>
Belastingen	15	12.615	41.002
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<b>-2.564</b>	<b>-142.700</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<b>2021 €</b>	<b>2020 €</b>
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Algemene / overige reserves		-2.564	-142.700
		<b>-2.564</b>	<b>-142.700</b>

## 1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			209.564		8.930
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	11	294.574		144.058	
- bijzondere waardevermindering (I)MVA	12	0		35.817	
			294.574		179.875
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-461.921		143.227	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	282.147		329.187	
			-179.774		472.414
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			324.364		661.219
Betaalde interest	13	-199.513		-110.628	
Betaalde winstbelasting	14	-12.615		-41.002	
			-212.128		-151.630
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			112.236		509.589
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-586.969		-2.005.233	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	2	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	2	0		-104.528	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-586.969		-2.109.761
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	8	850.191		1.814.262	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			850.191		1.814.262
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>375.458</u>		<u>214.090</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		290.958		76.868
Stand geldmiddelen per 31 december	4		666.416		290.958
Mutatie geldmiddelen			375.458		214.090



## 1.1.4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

Domus Dulcis Domus B.V. is statutair gevestigd te Holten, en is geregistreerd onder KvK-nummer 71032770. Feitelijk is de vennootschap gevestigd in Borculo.

De belangrijkste activiteiten zijn het exploiteren van centra voor crisisopvang voor kinderen in de leeftijd tot achttien in de breedste zin des woords, waaronder maar niet beperkt tot het bieden van opvang, hulp en het bieden van (tijdelijke) woon- en opvangruimte, alsmede het begeleiden en of doen of laten verrichten van behandelingen van kinderen die in de centra verblijven.

De belangrijkste activiteiten van deelneming Action Kids B.V., statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Cronenburg 75, bestaan uit het bieden van zorgactiviteiten voor kinderen met een beperking, een en ander in de ruimste zin van het woord.

#### **Gebruik van schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Domus Dulcis Domus B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

#### **Groepsverhoudingen**

Zorginstelling Domus Dulcis Domus B.V. staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen, doch kent zij ook een moedermaatschappij.

#### **Grondslagen voor de consolidatie**

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat.

Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan.

Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

#### **Lijst met kapitaalbelangen**

De vennootschap houdt een belang in een groepsmaatschappij. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in de consolidatie
	%	
Action Kids B.V. Zeist	100,00	Ja

### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

### **Continuïteitsveronderstelling**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap. Gezien het negatieve eigen vermogen van de vennootschap is haar voortbestaan echter onzeker.

Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk, zo is het verlies in 2021 veel kleiner dan in 2020 en wordt er voor 2022 een winst begroot. De verwachtingen van de directie passen nog steeds in de lange termijn plannen die de aandeelhouders hebben ten aanzien van de ontwikkeling van hun investering. Daarnaast is de aandeelhouder niet voornemens haar financiering op te vragen, zij heeft een deel van de financiering achtergesteld waardoor het garantievermogen positief is.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Echter zijn de overige personeelkosten geherrubriceerd naar de algemene kosten. Dit is gebeurd voor de cijfers van het huidige jaar en van de vergelijkende cijfers.

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

### **Materiële 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 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:

- Bedrijfsgebouwen : 3,33 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

### **Financiële vaste activa**

#### **Deelnemingen**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. 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. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De looptijd van de vorderingen bedraagt ten hoogste één jaar.

#### **Latente belastingvorderingen**

De latente belastingvordering uit hoofde van het compensabel verlies en het verschil tussen de fiscale en commerciële afschrijving is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief. Latente belastingvorderingen worden echter slechts opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst beschikbaar zal zijn waarmee de verliezen kunnen worden gecompenseerd.

#### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

### **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.

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### **Operationele leases**

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

### **1.1.4.3 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 materiële fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

### **Opbrengsten**

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.

### **Personeelskosten**

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.

### **Pensioenen**

Domus Dulcis Domus 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 Domus Dulcis Domus B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Domus Dulcis Domus B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft 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 pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In mei 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 91,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Domus Dulcis Domus 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. Domus Dulcis Domus B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

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



Ter identificatie

---

***Belastingen***

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare 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.

**1.1.4.4 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 beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

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

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

**1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

**1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.469.340	2.526.359
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.232.451	883.037
Totaal materiële vaste activa	<u>3.701.791</u>	<u>3.409.396</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.409.396	1.548.220
Bij: investeringen	586.969	2.005.233
Af: afschrijvingen	294.574	144.058
Boekwaarde per 31 december	<u>3.701.791</u>	<u>3.409.395</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.  
 Voor twee leningen is afgesproken dat de vennootschap op eerste afroep een hypotheekrecht zal verstrekken op twee bedrijfspanden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

## 2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarborgsommen	123.000	33.000
Latente belastingvorderingen	90.803	101.528
Totaal financiële vaste activa	<u>213.803</u>	<u>134.528</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	134.528	30.000
Mutatie latente belastingvordering	-10.725	101.528
Betaalde waarborgsommen	90.000	3.000
Boekwaarde per 31 december	<u>213.803</u>	<u>134.528</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

**3. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Debiteuren en nog te factureren omzet	877.511	421.979
Voorziening dubieuze debiteuren	-41.187	-715
Saldo	<u>836.324</u>	<u>421.264</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Actieve belastinglatentie	0	0
Pensioenen	0	21.886
Vennootschapsbelasting	3.761	13.559
Overige vorderingen:		
Rekening-courant Antilope Holding B.V.	559	559
Betaalde waarborgsommen	448	1.350
Overige overlopende activa:		
Te factureren omzet	80.644	102.282
Vooruitbetaalde bedragen en voorschotten	151.878	57.325
Nog te ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkering		1.599
Overige vorderingen	15.986	7.855
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>1.089.600</u></u>	<u><u>627.679</u></u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 715 (2019: € 715).

**4. Liquide middelen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	666.125	290.640
Kassen	291	184
Gelden onderweg	0	134
Totaal liquide middelen	<u><u>666.416</u></u>	<u><u>290.958</u></u>



**PASSIVA****5. Groepsvermogen***Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Kapitaal	900	900
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Algemene en overige reserves	-548.662	-546.098
Totaal groepsvermogen	<u>-547.762</u>	<u>-545.198</u>

**Kapitaal***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-21</b>		<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-21</b>
	€	€	€	€
Kapitaal	900	0	0	900
Totaal kapitaal	<u>900</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>900</u>

**Algemene en overige reserves***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-21</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-21</b>
	€	€	€	€
Overige reserves	-546.098	-2.564	0	-548.662
Totaal algemene en overige reserves	<u>-546.098</u>	<u>-2.564</u>	<u>0</u>	<u>-548.662</u>

**Kapitaal***Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-21</b>		<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-21</b>
	€	€	€	€
Kapitaal	900	0	0	900
Totaal kapitaal	<u>900</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>900</u>

**Wettelijke en statutaire reserves***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-21</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-21</b>
	€	€	€	€
Wettelijke reserves				
Ontwikkelingskosten	35.817	0	-35.817	0
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>35.817</u>	<u>0</u>	<u>-35.817</u>	<u>0</u>

**Algemene en overige reserves***Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:*

	<b>Saldo per 1-jan-21</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-21</b>
	€	€	€	€
Overige reserves	-439.215	-142.700	35.817	-546.098
Totaal algemene en overige reserves	<u>-439.215</u>	<u>-142.700</u>	<u>35.817</u>	<u>-546.098</u>

**6. Achtergestelde leningen (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Achtergestelde lening o/g Surmount Ventures B.V.	867.000	867.000
Totaal achtergestelde leningen(nog voor meer dan een jaar)	<u>867.000</u>	<u>867.000</u>

**7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.243.729	3.314.262
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.243.729</u>	<u>3.314.262</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	3.314.262	2.367.000
Bij: nieuwe leningen	1.384.963	2.123.262
Af: aflossingen	455.496	1.176.000
Stand per 31 december	<u>4.243.729</u>	<u>3.314.262</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.243.729</u>	<u>3.314.262</u>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:*

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.243.729	3.314.262
hiervan > 5 jaar	0	

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

Over de schuld wordt 4% rente berekend. Aflossing dient voor het eerst plaats te vinden op 31 maart 2021 onder de voorwaarde

**8. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Crediteuren	359.876	152.620
Belastingen en premies sociale verzekeringen	259.314	198.613
Schulden aan groepsmaatschappijen:		
Surmount Ventures B.V.	0	50.352
Overige overlopende passiva:		
Reservering vakantiegeld / -dagen	372.850	231.267
Rente		
Salarissen en personeelskosten	33.366	9.510
Nog te ontvangen facturen	16.840	10.032
Overige nog te betalen kosten	34.498	114.017
Zorgbonus	31.899	58.377
Nog te crediteren omzet		1.708
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.108.643</u>	<u>826.496</u>

**Domus Dulcis Domus B.V.**  
**Algemeen**

***Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen***  
***Voorwaardelijke verplichtingen***

In 2022 hebben de vakbonden en de organisatie van werkgevers een onderhandelingsakkoord bereikt inzake de CAO Jeugdzorg. In dit akkoord zijn beide partijen overeengekomen dat er met terugwerkende kracht een structurele salarisstijging van 2% over 2021 wordt toegekend. Er moet nog gestemd worden door de leden of zij akkoord gaan met dit akkoord, voordat dit akkoord in werking treedt.

***(Meerjarige) financiële verplichtingen***

De onderneming heeft een vijftal huurverplichtingen, deze huurverplichtingen zijn als volgt.

1. Slotlaan, deze huurverplichting loopt tot 30 juni 2022 (€ 60.000 voor een half jaar)
2. Heideveld 34, deze huurverplichting loopt tot 31 januari 2032 (€ 50.000 per jaar)
3. Heideveld 26-28, deze huurverplichting loopt tot 31 januari 2032 (€ 50.000 per jaar)
4. Heideveld 30 a-b-c-d, deze huurverplichting loopt tot 31 juli 2031 (€ 150.000 per jaar)
5. Heideveld 7-9-11-13, deze huurverplichting loopt tot 31 april 2031 (€ 150.000 per jaar)
6. Floralaan West 264, deze huurverplichting loopt tot 31 juli 2022. (€ 4.589 voor de resterende looptijd)

**Leaseverplichting**

**De onderneming heeft twee leaseverplichtingen**

1. Leaseverplichting tot 7 oktober 2025 voor € 1.524 per jaar.
2. Leaseverplichting tot 7 oktober 2026 voor € 10.380 per jaar.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	2.551.314		1.111.747			3.663.061
- cumulatieve afschrijvingen	24.955		228.710			253.665
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>2.526.359</u>	<u>0</u>	<u>883.037</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.409.396</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen			586.969			586.969
- afschrijvingen	57.019		237.555			294.574
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-57.019</u>	<u>0</u>	<u>349.414</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>292.395</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	2.551.314	0	1.698.716	0	0	4.250.030
- cumulatieve afschrijvingen	81.974	0	466.265	0	0	548.239
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.469.340</u>	<u>0</u>	<u>1.232.451</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.701.791</u>
Afschrijvingspercentage	3,3%		10-20%			

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op deelnemingen</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Latente belastingvorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021				33.000	101.528	134.528
Resultaat deelnemingen						0
Betaalde waarborgsommen				90.000		90.000
Rubricering langlopend						0
Mutatie latente belastingvordering					-10.725	-10.725
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>123.000</u>	<u>90.803</u>	<u>213.803</u>

## BIJLAGE

## 1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Surmount Ventures B.V.*		1.500.000		Geldlening	4,00%		455.496		455.496	0					Op eerste afroep verstrekken van hypotheekrecht op Wessel van Eyllaan 15 te Borculo.
Surmount Growth and Innovation Fund I Coöperatie U.A. **		2.858.766		Geldlening	4,00%		2.858.766	1.254.888		4.113.654					Op eerste afroep verstrekken van hypotheekrecht op Alexandrinalaan 13 te Borculo.
Surmount Ventures	22-jan-21	125.000		Lening	4,00%			130.075		130.075			Aflossing in overleg		De Vennootschap garandeert tegenover de Schuldeiser alle feiten en informatie verstrekt te hebben die van belang kan zijn voor het aangaan van de deze transactie, alsmede dat geen onvermelde feiten of omstandigheden bestaan welke van meer dan verwaarloosbare invloed zouden zijn geweest op de beslissing van de Schuldeiser om deze transactie tegen de in de overeenkomst vermelde voorwaarden aan te gaan.
										0					
										0					
<b>Totaal</b>							<b>3.314.262</b>	<b>1.384.963</b>	<b>455.496</b>	<b>4.243.729</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	

\* De lening kent geen vaste looptijd. De rente geldt voor de gehele looptijd van de lening. Aflossing geschiedt vanaf 31 maart 2020 voor zover dit mogelijk is voor de vennootschap. De aflossing betreft de overdracht van een deel van de lening via een akte van cessie naar Surmount Growth and Innovation Fund I Coöperatie U.A. Een bedrag van € 867.000 is gepresenteerd als volledig achtergestelde lening en derhalve niet als langlopende schuld opgenomen.

\*\* De lening kent geen vaste looptijd. De rente geldt voor de gehele looptijd van de lening. Aflossing geschiedt vanaf 31 maart 2021 voor zover dit mogelijk is voor de vennootschap.

## 1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 9. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet, PGB en overige omzet	7.266.415	4.695.656
Totaal	<u>7.266.415</u>	<u>4.695.656</u>

## LASTEN

## 10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	3.448.324	2.228.528
Sociale lasten	647.642	456.190
Pensioenpremies	336.425	212.922
Andere personeelskosten		263.963
Subtotaal	4.432.391	3.161.602
Personeel niet in loondienst	451.220	154.343
Totaal personeelskosten	<u>4.883.611</u>	<u>3.315.945</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	91	61

## 11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	294.574	144.058
Totaal afschrijvingen	<u>294.574</u>	<u>144.058</u>

## 12. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	35.817
Totaal	<u>0</u>	<u>35.817</u>

## 13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Algemene en diverse kosten	1.545.463	1.056.791
Huur en leasing	288.909	132.562
Dotaties en vrijval voorzieningen	44.294	1.553
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.878.666</u>	<u>1.190.906</u>

**14. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-199.513	-110.628
Subtotaal financiële lasten	-199.513	-110.628
Totaal financiële baten en lasten	<u>-199.513</u>	<u>-110.628</u>

**15. Belastingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Mutatie actieve belastinglatentie	10.725	48.480
Vennootschapsbelasting	1.890	-7.478
Totaal	<u>12.615</u>	<u>41.002</u>

**16. Wet normering topinkomens (WNT)**

zie blad 25 en 26 - WNT gegevens.

**17. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Beoordelen van de jaarrekeningen	14.353	15.125
2 Overige assurance diensten	19.727	16.425
3 Niet-controlediensten	18.463	36.278
Totaal honoraria accountant	<u>52.543</u>	<u>67.828</u>

**18. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 16.



## WNT -verantwoording 2021 Domus Dulcis Domus B.V.

De WNT is van toepassing op Domus Dulcis Domus B.V. Het voor Domus Dulcis Domus B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 op fulltime basis € 141.000 (conform "Tabel 1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling")

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	M.C. Nusselder	N. Bouwmeester
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12	01/09 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,16
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.596	14.957
Beloningen betaalbaar op termijn	12.872	3.192
Subtotaal	148.468	18.149
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.000	23.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	7.468	N.v.t.
Bezoldiging	141.000	18.149
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	De vordering onverschuldigde betaling is opgenomen in de jaarrekening 2021.	
		N.v.t.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	M.C. Nusselder	H.E. Zwoverink
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/02 – 31/12	01/01 – 01/02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,92	0,08
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.062	€ 10.000
Beloningen betaalbaar op termijn	10.504	N.v.t.
Subtotaal	€ 123.566	€ 10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 123.566	€ 11.250
Bezoldiging	€ 123.566	€ 10.000



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.F.M. Deten</b>	<b>H. Ouwens</b>	<b>J.C.G. van Petgem</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 5.000	€ 6.050	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.100	€ 14.100	€ 14.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 5.000</b>	<b>€ 6.050</b>	<b>€ 5.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.F.M. Deten</b>	<b>H. Ouwens</b>	<b>J.C.G. van Petgem</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	19/11 – 31/12	19/11 – 31/12	19/11 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 417	€ 504	€ 417
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.250	€ 13.500	€ 13.500

**1.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	3.691.677	3.404.539
Financiële vaste activa	2	210.805	147.529
Totaal vaste activa		<u>3.902.482</u>	<u>3.552.068</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	3	930.206	555.758
Liquide middelen	4	566.426	214.677
Totaal vlottende activa		<u>1.496.632</u>	<u>770.435</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>5.399.114</u></u>	<u><u>4.322.503</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	5		
Kapitaal		900	900
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Algemene en overige reserves		-531.301	-494.302
Achtergestelde leningen	6	<u>867.000</u>	<u>867.000</u>
<b>Garantievermogen</b>		336.598	373.598
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	4.113.654	3.314.262
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	8	<u>948.862</u>	<u>634.643</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>948.862</u>	<u>634.643</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>5.399.114</u></u>	<u><u>4.322.503</u></u>

## 1.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten Jeugdwet, PGB en overige omzet	9	6.488.766	3.955.275
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	10	4.381.243	2.445.191
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	293.020	142.754
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	12	0	35.817
Overige bedrijfskosten	13	1.636.744	1.186.362
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>6.311.007</u>	<u>3.810.124</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		177.759	145.151
Financiële baten en lasten	14	-205.818	-150.063
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<u>-28.059</u>	<u>-4.912</u>
Belastingen	15	8.940	48.480
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u><u>-36.999</u></u>	<u><u>-53.392</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke en statutaire reserves		0	35.817
Algemene / overige reserves		-36.999	-89.209
		<u><u>-36.999</u></u>	<u><u>-53.392</u></u>

## 1.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 1.1.13.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

### 1.1.13.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

#### ***Deelnemingen in groepsmaatschappijen***

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

#### ***Resultaat deelnemingen***

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

**1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.469.340	2.526.359
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.222.337	878.181
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>3.691.677</b>	<b>3.404.540</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.404.540	1.544.918
Bij: investeringen	580.157	2.002.375
Af: afschrijvingen	293.020	142.753
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>3.691.677</b>	<b>3.404.540</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

**2. Financiële vaste activa**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1	1
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1	16.000
Latente belastingen	90.803	101.528
Betaalde waarborgsommen	120.000	30.000
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>210.805</b>	<b>147.529</b>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	147.529	70.000
Investeringen	90.000	0
Resultaat deelnemingen	0	-39.999
Verstrekte leningen	-4.005	16.000
Herrubricering latente belastingen	0	150.008
Mutatie latente belastingen	-10.725	-48.480
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>210.805</b>	<b>147.529</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Action Kids B.V.	Zorg	40.000	100%	-29.354	22.441

**3. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-21</b> €	<b>31-dec-20</b> €
Vorderingen op debiteuren	793.798	430.642
Voorziening dubieuze debiteuren	-26.717	0
Subtotaal debiteuren	767.081	430.642
Nog te factureren omzet	79.294	49.635
Latente belastingvordering	0	0
Pensioen	0	16.191
Vooruitbetaalde bedragen en voorschotten	67.845	51.435
Overige vorderingen	15.986	7.855
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>930.206</u>	<u>555.758</u>

**4. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-21</b> €	<b>31-dec-20</b> €
Bankrekeningen	566.235	214.593
Kassen	191	84
Gelden onderweg	0	0
Totaal liquide middelen	<u>566.426</u>	<u>214.677</u>

**PASSIVA****5. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	900	900
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Algemene en overige reserves	-531.301	-494.302
Totaal eigen vermogen	-530.401	-493.402

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21		Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	900	0	0	900
Totaal kapitaal	900	0	0	900

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	-494.302	-36.999	0	-531.301
Totaal algemene en overige reserves	-494.302	-36.999	0	-531.301

**Kapitaal**

Het verloop over 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21		Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	900	0	0	900
Totaal kapitaal	900	0	0	900

**Wettelijke en statutaire reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Wettelijke reserve ontwikkelingskosten	35.817	0	35.817	0
Totaal wettelijke en statutaire reserves	35.817	0	35.817	0

**Algemene en overige reserves**

Het verloop over 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	-476.727	-53.392	35.817	-494.302
Totaal algemene en overige reserves	-476.727	-53.392	35.817	-494.302

Sinds de invoering van de Wet vereenvoudiging en flexibilisering BV-recht is de expliciete goedkeuring van het bestuur van de deelneming vereist voor een uitkering uit de deelneming. Omdat bestuurders van de deelneming goedkeuring (dienen te) weigeren indien de deelneming na uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar direct opeisbare schulden, is er een zekere grens aan het bedrag dat uit de deelneming kan worden uitgekeerd. In die zin kan er sprake zijn van een beperking van uitkering uit de deelneming zoals bedoeld in artikel 2:389 lid 6 BW.

Het bestuur van de vennootschap heeft nog geen beoordeling gemaakt welk deel van het vermogen van haar deelnemingen voor uitkering vatbaar is. Om die reden houdt de vennootschap geen reserve aan voor haar aandeel in het positieve resultaat uit de deelneming(en) sedert de eerste waardering verminderd met de uitkeringen waarop de vennootschap recht heeft gekregen alsmede met rechtstreekse vermogensverminderingen bij de deelneming. Het bestuur van de vennootschap zal op het moment dat de algemene vergadering een besluit tot uitkering neemt (in het kader van de zogeheten 'balanstest') de benodigde invang van de wettelijke reserve deelnemingen bepalen.



**Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021***De specificatie is als volgt :*

	<b>Eigen vermogen</b>	<b>Resultaat</b>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	-530.401	-493.402
Negatief eigen vermogen Action Kids B.V.	-29.354	-51.796
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>-559.755</u>	<u>-545.198</u>

**6. Achtergestelde leningen (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Achtergestelde lening o/g Surmount Ventures B.V.	867.000	867.000
Totaal achtergestelde leningen (nog voor meer dan een jaar)	<u>867.000</u>	<u>867.000</u>

**7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.113.654	3.314.262
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.113.654</u>	<u>3.314.262</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	3.314.262	1.500.000
Bij: nieuwe leningen	690.000	2.990.262
Bij: Omzetting bestaande lening	1.322.496	0
Bij: Niet betaalde rente	109.392	0
Af: aflossingen (omzetting betaande lening)	<u>455.496</u>	<u>1.176.000</u>
Subtotaal	4.980.654	3.314.262
Rubricering als achtergestelde lening	-867.000	0
Stand per 31 december	<u>4.113.654</u>	<u>3.314.262</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.113.654</u>	<u>3.314.262</u>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:*

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.113.654	3.314.262

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

**Toelichting:**

Over de schuld wordt 4% rente berekend. Aflossing dient voor het eerst plaats te vinden op 31 maart 2021 onder de voorwaarde dat dit is voorzien in het door de aandeelhouders goedgekeurde businessplan en de liquiditeitspositie van de vennootschap binnen zes maanden nadien ook aflossing mogelijk maakt. € 1.002.000 van de lening is achtergesteld bij schuldverplichtingen aan de huisbankier en crediteuren. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

**8. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Crediteuren	291.725	95.575
Belastingen en premies sociale verzekeringen	231.016	174.866
Salarissen en personeelskosten	29.806	7.999
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Surmount Ventures B.V.	0	50.352
Vakantiegeld en vakantiedagen	332.999	171.390
Rente	0	0
Nog te ontvangen facturen	16.840	10.032
Overige nog te betalen kosten	22.299	98.544
Zorgbonus schuld	24.177	24.177
Nog te crediteren omzet	0	1.708
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>948.862</b>	<b>634.643</b>

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen****Fiscale eenheid**

De rechtspersoon is vanaf 01-06-2021 groepshoofd van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschuld van de fiscale eenheid als geheel. Daarnaast kan de ontvanger van de belastingdienst uitstaande vorderingen van de vennootschap verrekenen met uitstaande schulden van alle leden van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Deze verrekeningsbevoegdheid geldt voor alle rijksbelastingen, overige belastingen en heffingen, voor zover de inning daarvan aan de ontvanger is opgedragen en zijn ontstaan in periodes waarin de betreffende rechtspersonen lid zijn van de fiscale eenheid.

**Voorwaardelijke verplichtingen**

In dit akkoord zijn beide partijen overeengekomen dat er met terugwerkende kracht een structurele salarisstijging van 2% over 2021 wordt toegekend. Er moet nog gestemd worden door de leden of zij akkoord gaan met dit akkoord, voordat dit akkoord in werking treedt.

**(Meerjarige) financiële verplichtingen****Huurverplichtingen**

De onderneming heeft een vijftal huurverplichtingen, deze huurverplichtingen zijn als volgt.

1. Slotlaan, deze huurverplichting loopt tot 30 juni 2022 (€ 60.000 voor een half jaar)
2. Heideveld 34, deze huurverplichting loopt tot 31 januari 2032 (€ 50.000 per jaar)
3. Heideveld 26-28, deze huurverplichting loopt tot 31 januari 2032 (€ 50.000 per jaar)
4. Heideveld 30 a-b-c-d, deze huurverplichting loopt tot 31 juli 2031 (€ 150.000 per jaar)
5. Heideveld 7-9-11-13, deze huurverplichting loopt tot 31 april 2031 (€ 150.000 per jaar)

**Leaseverplichting**

Leaseverplichting tot 7 oktober 2025 € 1.524 per jaar.

## 1.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	2.551.314	0	1.098.502			3.649.816
- cumulatieve afschrijvingen	24.955	0	220.321			245.276
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>2.526.359</u>	<u>0</u>	<u>878.181</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.404.540</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0		580.157			580.157
- afschrijvingen	57.019		236.001			293.020
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-57.019</u>	<u>0</u>	<u>344.156</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>287.137</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	2.551.314	0	1.678.659	0	0	4.229.973
- cumulatieve afschrijvingen	81.974	0	456.322	0	0	538.296
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.469.340</u>	<u>0</u>	<u>1.222.337</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.691.677</u>
Afschrijvingspercentage	3,33%		10-20%			

## 1.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIële VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen €	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen €	Vorderingen op groeps- maatschappijen €	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen €	Andere deelnemingen €	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenome n €	Latente belastingvor- deringen €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2021	1		16.000				101.528	30.000	147.529
Mutatie waarborgsommen								90.000	90.000
Mutaties lening			-4.005						-4.005
Voorziening lening			-11.994						-11.994
Mutatie latente belastingen							-10.725		-10.725
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>90.803</u>	<u>90.000</u>	<u>210.805</u>

## BIJLAGE

## 1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Surmount Ventures B.V.*		1.500.000		Geldlening	4,00%		455.496		455.496	0					Op eerste afroep verstrekken van hypotheekrecht op Wessel van Eyllaan 15 te Borculo.
Surmount Growth and Innovation Fund I Coöperatie U.A. **		2.858.766		Geldlening	4,00%		2.858.766	1.254.888		4.113.654					Op eerste afroep verstrekken van hypotheekrecht op Alexandrinalaan 13 te Borculo.
										0					
										0					
										0					
<b>Totaal</b>							<b>3.314.262</b>	<b>1.254.888</b>	<b>455.496</b>	<b>4.113.654</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	

\* De lening kent geen vaste looptijd. De rente geldt voor de gehele looptijd van de lening. Aflossing geschiedt vanaf 31 maart 2020 voor zover dit mogelijk is voor de vennootschap. De aflossing betreft de overdracht van een deel van de lening via een akte van cessie naar Surmount Growth and Innovation Fund I Coöperatie U.A. Een bedrag van € 867.000 is gepresenteerd als volledig achtergestelde lening en derhalve niet als langlopende schuld opgenomen.

\*\* De lening kent geen vaste looptijd. De rente geldt voor de gehele looptijd van de lening. Aflossing geschiedt vanaf 31 maart 2021 voor zover dit mogelijk is voor de vennootschap.

**1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

**BATEN****9. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten Jeugdwet, PGB en overige omzet	6.488.766	3.955.275
Totaal	<u>6.488.766</u>	<u>3.955.275</u>

**LASTEN****10. Personeelskosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	3.084.410	1.774.510
Sociale lasten	543.068	346.350
Pensioenpremies	302.545	169.988
Subtotaal	3.930.023	2.290.848
Personeel niet in loondienst	451.220	154.343
Totaal personeelskosten	<u>4.381.243</u>	<u>2.445.191</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	78	47

**11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	293.020	142.754
Totaal afschrijvingen	<u>293.020</u>	<u>142.754</u>

**12. Bijzondere waardevermindering van vaste activa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bijzondere waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	35.817
Totaal	<u>0</u>	<u>35.817</u>

**13. Overige bedrijfskosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Algemene en diverse kosten	1.361.636	1.068.138
Huur en leasing	275.109	118.224
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.636.744</u>	<u>1.186.362</u>



Ter identificatie

31/05/2022

**14. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-3.732	-1.439
Rentelasten groepsmaatschappijen	-190.092	-108.625
Resultaat deelnemingen	-11.994	-39.999
Subtotaal financiële lasten	-205.818	-150.063
Totaal financiële baten en lasten	<u>-205.818</u>	<u>-150.063</u>

**15. Belastingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Mutatie actieve belastinglatentie	10.725	48.480
Vennootschapsbelasting	-1.785	0
Totaal	<u>8.940</u>	<u>48.480</u>

**1.1.18 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van Domus Dulcis Domus B.V. heeft de jaarrekening opgemaakt 31 mei 2022

**Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

**Ondertekening directie**

M.C. Nusselder

**Ondertekening Raad van Commissarissen**

J.F.M. Deten

H. Ouwens

J.J.G. van Petegem