

Hortuslaan 6a
2171 CK Sassenheim

Telefoon:

(0252) 20 00 52

Website:

www.novens.nl/sassenheim

E-mail:

sassenheim@novens.nl

Manar Thuiszorg B.V.
gevestigd te Zoetermeer

Rapport inzake de
Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	5
1.5 Fiscale positie	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	7
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	15
2.6 Overige toelichtingen	17

Aan de directie van
Manar Thuiszorg B.V.
Bredewater 26
2715 CA Zoetermeer

Sassenheim, 30 mei 2022

Geachte directie,

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Manar Thuiszorg B.V. te Zoetermeer is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze 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 Manar Thuiszorg 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 er dan ook van 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.

1.2 Algemeen

Bestuur en commissaris

Het bestuur werd in 2021 gevoerd door mevrouw N. Ettalhaoui-Meziani.

De commissaris in 2021 was de heer S. Boukhizzou.

1.3 Resultaten

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
<i>Bespreking van de resultaten</i>						
Netto-omzet	236.831	100,0	259.083	100,0	-22.252	-8,6
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-1.396</u>	<u>-0,6</u>	<u>-2.043</u>	<u>-0,8</u>	<u>647</u>	31,7
Brutowinst (A)	<u>235.435</u>	<u>99,4</u>	<u>257.040</u>	<u>99,2</u>	<u>-21.605</u>	-8,4
Lonen	163.816	69,2	172.967	66,8	-9.151	-5,3
Sociale lasten en pensioenlasten	16.981	7,2	19.594	7,6	-2.613	-13,3
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.407	5,2	11.545	4,5	862	7,5
Overige bedrijfskosten	<u>35.211</u>	<u>14,8</u>	<u>42.549</u>	<u>16,4</u>	<u>-7.338</u>	-17,2
Totaal van som der kosten (B)	<u>228.415</u>	<u>96,4</u>	<u>246.655</u>	<u>95,3</u>	<u>-18.240</u>	-7,4
Totaal van bedrijfsresultaat (A-B)	7.020	3,0	10.385	3,9	-3.365	-32,4
Financiële baten en lasten	<u>496</u>	<u>0,2</u>	<u>2.512</u>	<u>1,0</u>	<u>-2.016</u>	-80,3
Totaal van resultaat voor belastingen	7.516	3,2	12.897	4,9	-5.381	-41,7
Belastingen over de winst of het verlies	<u>-1.009</u>	<u>-0,4</u>	<u>-2.165</u>	<u>-0,8</u>	<u>1.156</u>	53,4
Totaal van resultaat na belastingen	<u>6.507</u>	<u>2,8</u>	<u>10.732</u>	<u>4,1</u>	<u>-4.225</u>	-39,4

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
<i>Financiële structuur</i>				
<u>Activa</u>				
Materiële vaste activa	43.604	21,2	51.961	26,0
Vorderingen	96.699	47,0	36.115	18,0
Liquide middelen	<u>65.551</u>	<u>31,8</u>	<u>112.153</u>	<u>56,0</u>
	<u>205.854</u>	<u>100,0</u>	<u>200.229</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Eigen vermogen	191.804	93,2	185.297	92,5
Kortlopende schulden	<u>14.050</u>	<u>6,8</u>	<u>14.932</u>	<u>7,5</u>
	<u>205.854</u>	<u>100,0</u>	<u>200.229</u>	<u>100,0</u>

1.5 Fiscale positie

Fiscale eenheid

Manar Thuiszorg B.V. is met de vennootschap Manar Thuiszorg Holding B.V. opgenomen in een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Manar Thuiszorg Holding B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Manar Thuiszorg Holding B.V. verrekend.

	2021 €
<i>Berekening belastbaar bedrag</i>	
Totaal van resultaat voor belastingen	7.516
Niet aftrekbare bedragen	53
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	<u>294</u>
	7.863
<u>Investeringsregelingen</u>	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	<u>-1.134</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>6.729</u></u>

	2021 €
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>	
15,00% van € 6.725	<u>1.009</u>

Wij vertrouwen erop u met het vorenstaande voldoende te hebben geïnformeerd. Voor eventuele vragen en/of opmerkingen zijn wij altijd bereid u nadere toelichtingen te verstrekken.

Hoogachtend,

Novèns Accountants Sassenheim V.O.F.

w.g. C.S.J. van der Hulst
Accountant-Administratieconsulent

2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Inventarissen		10.273		9.441	
Vervoermiddelen		<u>33.331</u>		<u>42.520</u>	
			43.604		51.961
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	1.445		-	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3	66.689		14.723	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	<u>28.565</u>		<u>21.392</u>	
			96.699		36.115
<i>Liquide middelen</i>	5		65.551		112.153
Totaal activazijde			<u>205.854</u>		<u>200.229</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	6				
	7	1		1	
Agioreserve		22.386		22.386	
Overige reserve		<u>169.417</u>		<u>162.910</u>	
			191.804		185.297
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	1.021		1.275	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9	5.119		5.030	
Overlopende passiva	10	<u>7.910</u>		<u>8.627</u>	
			14.050		14.932
Totaal passivazijde			<u>205.854</u>		<u>200.229</u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	11	236.831		259.083	
Inkoopwaarde van de omzet	12	<u>-1.396</u>		<u>-2.043</u>	
Brutowinst			235.435		257.040
Lonen	13	163.816		172.967	
Sociale lasten en pensioenlasten	14	16.981		19.594	
Afschrijvingen materiële vaste activa	15	12.407		11.545	
Overige bedrijfskosten	16	<u>35.211</u>		<u>42.549</u>	
Totaal van som der kosten			<u>228.415</u>		<u>246.655</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			7.020		10.385
Financiële baten en lasten	17		<u>496</u>		<u>2.512</u>
Totaal van resultaat voor belastingen			7.516		12.897
Belastingen over de winst of het verlies			<u>-1.009</u>		<u>-2.165</u>
Totaal van resultaat na belastingen			<u>6.507</u>		<u>10.732</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfsnummer handelsregister

Manar Thuiszorg B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Bredewater 26, 2715 CA te Zoetermeer en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 69622949.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Manar Thuiszorg B.V. bestaan voornamelijk uit werkzaamheden in de thuiszorg.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Pensioenlasten

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

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	15.611	50.943	66.554
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-6.170</u>	<u>-8.423</u>	<u>-14.593</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>9.441</u>	<u>42.520</u>	<u>51.961</u>
Mutaties			
Investerings	4.050	-	4.050
Afschrijvingen	<u>-3.218</u>	<u>-9.189</u>	<u>-12.407</u>
Saldo mutaties	<u>832</u>	<u>-9.189</u>	<u>-8.357</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	19.661	50.943	70.604
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.388</u>	<u>-17.612</u>	<u>-27.000</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>10.273</u>	<u>33.331</u>	<u>43.604</u>

Op inventarissen en vervoermiddelen wordt 20% afgeschreven.

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.445	90
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-</u>	<u>-90</u>
	<u>1.445</u>	<u>-</u>
3 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Manar Thuiszorg Holding B.V.	<u>66.689</u>	<u>14.723</u>

Over de rekening-courant verhouding wordt 2% rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>4 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te factureren omzet	23.240	20.259
Nettolonen	3.603	-
Waarborgsom	1.722	610
Vooruitbetaalde bedragen	<u>-</u>	<u>523</u>
	<u>28.565</u>	<u>21.392</u>
<i>5 Liquide middelen</i>		
ING	<u>65.551</u>	<u>112.153</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

6 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<u>Gestort en opgevraagd aandelen- kapitaal</u>	<u>Agioreserve</u>	<u>Overige reserve</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	1	22.386	162.910	185.297
Uit resultaatverdeling	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.507</u>	<u>6.507</u>
Stand per 31 december 2021	<u>1</u>	<u>22.386</u>	<u>169.417</u>	<u>191.804</u>

Resultaatbestemming

Opgave van de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Vergadering is het resultaat na belasting in de jaarrekening 2021 van de vennootschap toegevoegd aan de overige reserves.

7 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het gestort en geplaatst kapitaal van Manar Thuiszorg B.V. bedraagt € 1, verdeeld in 1 gewoon aandeel nominaal € 1.

De aandelen zijn in bezit van Manar Thuiszorg Holding B.V.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>1.021</u>	<u>1.275</u>
<i>9 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	4.872	4.930
Pensioenen	<u>247</u>	<u>100</u>
	<u>5.119</u>	<u>5.030</u>
<i>10 Overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	7.076	6.835
Overige schulden	<u>834</u>	<u>1.792</u>
	<u>7.910</u>	<u>8.627</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derde aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt circa € 7.400 incl. btw.

Op 1 november 2021 is Manar Thuiszorg BV een nieuw huurcontract aangegaan met Bredewater 26 B.V. Het jaarlijkse huurbedrag van het contract bedraagt circa € 4.450 incl. btw

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Manar Thuiszorg B.V. is opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Manar Thuiszorg Holding B.V. Op grond van de Invorderingswet is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschaps schulden van de fiscale eenheid.

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<u>11 Netto-omzet</u>		
Omzet zorgprestaties	<u>236.831</u>	<u>259.083</u>
<u>12 Inkoopwaarde van de omzet</u>		
Inhuur wijkverpleegkundige	<u>1.396</u>	<u>2.043</u>
<u>13 Lonen</u>		
Brutolonen en -salarissen	163.575	174.215
Mutatie reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	<u>241</u>	<u>-1.248</u>
	<u>163.816</u>	<u>172.967</u>
De bezoldiging van de bestuurders per 2021 bedraagt € 103.673.		
<u>14 Sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Werknemersverzekeringen	11.639	14.199
Pensioenpremie personeel	<u>5.342</u>	<u>5.395</u>
	<u>16.981</u>	<u>19.594</u>
<u>15 Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventarissen	3.218	3.122
Vervoermiddelen	<u>9.189</u>	<u>8.423</u>
	<u>12.407</u>	<u>11.545</u>
<u>16 Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelsbeloningen	3.288	4.060
Huisvestingskosten	8.614	16.394
Verkoopkosten	444	788
Autokosten	7.648	5.109
Kantoorkosten	3.576	3.964
Algemene kosten	<u>11.641</u>	<u>12.234</u>
	<u>35.211</u>	<u>42.549</u>
<i>Overige personeelsbeloningen</i>		
Overige onkostenvergoedingen	2.400	2.400
Arbodienst	218	352
Kantinekosten	670	280
Reiskostenvergoeding	-	680
Overige personeelskosten	<u>-</u>	<u>348</u>
	<u>3.288</u>	<u>4.060</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur bedrijfsruimte	8.495	15.126
Gas, water en elektra	-	223
Vaste lasten	119	621
Servicebijdragen	-	424
	<u>8.614</u>	<u>16.394</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Relatiegeschenken	20	-
Representatiekosten	424	578
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	90
Bedrijfskleding	-	120
	<u>444</u>	<u>788</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstofkosten	4.513	3.261
Reparatie en onderhoud auto's	1.419	-
Assurantiepremie	796	905
Motorrijtuigenbelasting	920	912
Overige autokosten	-	31
	<u>7.648</u>	<u>5.109</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	389	801
Porti	399	830
Telefoonkosten	2.546	1.261
Contributies en abonnementen	242	1.072
	<u>3.576</u>	<u>3.964</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Assurantiepremie	2.403	2.989
Accountants- en advieskosten	8.589	7.768
Boetes	53	-
Kleine aanschaffingen	569	1.477
Overige algemene kosten	27	-
	<u>11.641</u>	<u>12.234</u>
<u>17 Financiële baten en lasten</u>		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	783	2.763
Rentelasten en soortgelijke kosten	-287	-251
	<u>496</u>	<u>2.512</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant Manar Thuiszorg Holding B.V.	<u>783</u>	<u>2.763</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente belastingen	28	1
Bankrente en -kosten	<u>259</u>	<u>250</u>
	<u>287</u>	<u>251</u>

2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>3,00</u>	<u>5,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>3,00</u>	<u>5,00</u>

Zoetermeer, 30 mei 2022

Manar Thuiszorg B.V.

Manar Thuiszorg Holding B.V.

Vertegenwoordigd door:

N. Ettalhaoui-Meziani

Directeur

Ondertekening commissarissen:

S. Boukhizzou