

Paterswoldseweg 813  
9728 BM Groningen

postbus 8001  
9702 KA Groningen

telefoon 050.520 53 00  
fax 050.520 53 01

[info@noordnegentig.nl](mailto:info@noordnegentig.nl)  
[www.noordnegentig.nl](http://www.noordnegentig.nl)

inschrijffnummer  
KvK 01162227

**Jaarstukken 2021**  
**Parelhoenderhoeve B.V.**  
**Slootdorp**

## **Inhoudsopgave**

## **Pagina**

### **Rapport**

1	Opdracht	1
2	Algemeen	1
3	Resultaat	2
4	Financiële positie	3
5	Fiscale positie	5
6	Samenstellingsverklaring van de accountant	7

### **Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
3	Kasstroomoverzicht 2021	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	23
7	Overige toelichting	27

### **Accountantsproduct**

1	Beoordelingsverklaring	
---	------------------------	--

**RAPPORT**

Aan de directie van  
Parelhoenderhoeve B.V.  
Schelpenbolweg 7  
1774 NE Slootdorp

25 mei 2022

jdj/mwo/nd/294464/R21

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 904.690 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 216.466, samengesteld.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

Parelhoenderhoeve B.V. is een woon- en zorgboerderij voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 216.000 tegenover € 195.000 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
<b>Netto-omzet</b>	1.823	100,0	1.740	100,0
<b>Kosten</b>				
Directe kosten	76	4,2	74	4,2
Personeelskosten	1.127	61,8	1.107	63,6
Afschrijvingen immateriële vaste activa	23	1,2	23	1,3
Afschrijvingen materiële vaste activa	49	2,7	41	2,3
Huisvestingskosten	194	10,7	170	9,8
Kantoorkosten	23	1,3	15	0,9
Autokosten	11	0,6	13	0,7
Algemene kosten	71	3,8	58	3,4
	<u>1.574</u>	<u>86,3</u>	<u>1.501</u>	<u>86,2</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>249</u>	<u>13,7</u>	<u>239</u>	<u>13,8</u>
Financiële baten en lasten	2	0,1	-3	-0,2
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<u>251</u>	<u>13,8</u>	<u>236</u>	<u>13,6</u>
Belastingen	-35	-1,9	-41	-2,4
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>216</u></u>	<u><u>11,9</u></u>	<u><u>195</u></u>	<u><u>11,2</u></u>

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2021		31-12-2020	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa	135	14,9	158	15,4
Materiële vaste activa	223	24,6	164	16,2
Financiële vaste activa	150	16,6	212	20,7
	<u>508</u>	<u>56,1</u>	<u>534</u>	<u>52,3</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	172	19,0	150	14,7
Liquide middelen	225	24,9	338	33,0
	<u>397</u>	<u>43,9</u>	<u>488</u>	<u>47,7</u>
	<u>905</u>	<u>100,0</u>	<u>1.022</u>	<u>100,0</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	747	82,6	747	73,1
Voorzieningen	27	3,0	32	3,1
Langlopende schulden	39	4,4	31	3,0
Kortlopende schulden	92	10,0	212	20,8
	<u>905</u>	<u>100,0</u>	<u>1.022</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	747		747	
Voorzieningen	27		32	
Langlopende schulden	40		31	
		814		810
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	135		158	
Materiële vaste activa	223		165	
Financiële vaste activa	150		212	
		508		535
Werkkapitaal		306		275
<b>Dit bedrag is als volgt aangewend:</b>				
Vorderingen	172		150	
Liquide middelen	225		338	
		397		488
Af: kortlopende schulden		91		213
Werkkapitaal		305		275

## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

		2021
	€	€
Resultaat voor belastingen		251.889
<i>Waarderingsverschillen:</i>		
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill		22.500
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet-aftrekbare kosten	2	
Investeringsaftrek	-16.699	
		-16.697
<b>Belastbaar bedrag 2021</b>		<b>257.692</b>

### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021
	€
15,0% over € 245.000	36.750
25,0% over € 12.690	3.173
<b>Verschuldigde vennootschapsbelasting 2021</b>	<b>39.923</b>

Per balansdatum bedraagt de te ontvangen vennootschapsbelasting € 20.640. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2021
	€
Stand per 1 januari	-9.289
Vennootschapsbelasting 2021	39.923
	30.634
Voorlopige aanslag 2021	-60.562
Voorlopige aanslag 2020	14.539
Voorlopige aanslag 2019	-5.251
	-51.274
<b>Stand per 31 december</b>	<b>-20.640</b>



Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Noord Negentig  
accountants en belastingadviseurs

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'J' followed by a long horizontal stroke.

J. de Haan RB

## 6 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Parelhoenderhoeve B.V. te Slootdorp is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht 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 Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

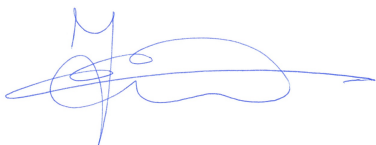
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Parelhoenderhoeve B.V.

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.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Noord Negentig  
accountants en belastingadviseurs



Drs. H.M. Draijer RA

**JAARREKENING**

**PARELHOENDERHOEVE B.V., SLOOTDORP**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Immateriële vaste activa</b>	(1)				
Goodwill			135.000		157.500
<b>Materiële vaste activa</b>	(2)				
Gebouwen		153.721		129.193	
Inventaris		48.420		32.059	
Vervoermiddelen		20.748		3.442	
			222.889		164.694
<b>Financiële vaste activa</b>	(3)				
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen			150.025		211.695
<b>Viottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>	(4)				
Debiteuren		125.279		91.304	
Vennootschapsbelasting		20.640		9.289	
Overige vorderingen		-		5.626	
Overlopende activa		25.810		43.810	
			171.729		150.029
<b>Liquide middelen</b>	(5)		225.047		337.844
			904.690		1.021.762

*behoort bij rapport d.d. 25 mei 2022*

**PARELHOENDERHOEVE B.V., SLOOTDORP**

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

		2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(10)		1.822.641		1.740.151
<b>Kosten</b>					
Directe kosten	(11)	76.415		73.517	
Personeelskosten	(12)	1.126.618		1.107.178	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(13)	22.500		22.500	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	48.899		40.701	
Huisvestingskosten	(15)	194.129		169.690	
Kantoorkosten	(16)	22.898		14.752	
Autokosten	(17)	11.437		12.849	
Verkoopkosten	(18)	4		315	
Algemene kosten	(19)	69.624		59.826	
			1.572.524		1.501.328
<b>Bedrijfsresultaat</b>			250.117		238.823
Financiële baten en lasten	(20)		1.772		-2.717
<b>Resultaat voor belastingen</b>			251.889		236.106
Belastingen	(21)		-35.423		-41.461
<b>Resultaat na belastingen</b>			216.466		194.645

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2021**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	250.117		238.823	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	71.399		63.201	
Mutatie voorzieningen	-4.500		-4.500	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-21.700		8.643	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-121.457		-88.834	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		173.859		217.333
Ontvangen interest	3.600		4.700	
Betaalde interest	-1.828		-7.417	
Vennootschapsbelasting	-35.423		-41.461	
		-33.651		-44.178
Kasstroom uit operationele activiteiten		140.208		173.155
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-107.845		-24.132	
Desinvesteringen materiële vaste activa	750		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-107.095		-24.132
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Afname vorderingen op participanten	61.670		17.154	
Correctie vennootschapsbelasting a.p.	-		577	
Betaalbaar gesteld dividend	-216.466		-194.645	
Mutatie schulden aan participanten	8.886		30.571	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-145.910		-146.343
		-112.797		2.680

**Samenstelling geldmiddelen**

	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		337.844		335.164
Mutatie liquide middelen		-112.797		2.680
Liquide middelen per 31 december		<u>225.047</u>		<u>337.844</u>



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

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

Parelhoenderhoeve B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 70731209), statutair gevestigd te Slootdorp, is een woon- en zorgboerderij voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten.

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

Parelhoenderhoeve B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 70731209) is feitelijk gevestigd op Schelpenbolweg 7 te Slootdorp.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen voor jaarverslaggeving voor middelgrote rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, waaronder richtlijn 655 (verslaggeving voor zorginstellingen).

Daarnaast is de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Financiële vaste activa**

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

### **Vorderingen en overlopende activa**

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.

### **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.

### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Latente belastingverplichtingen**

Deze belastingvoorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend tegen een belastingtarief van 20%.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

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

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-aftrekbare kosten.

## 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, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

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

**PARELHOENDERHOEVE B.V., SLOOTDORP**

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**ACTIVA**

**1. Immateriële vaste activa**

	<u>Goodwill</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	157.500
Afschrijvingen	-22.500
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>135.000</u>
Verkrijgingsprijs	225.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-90.000
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>135.000</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Goodwill	10

## 2. Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	129.193	32.059	3.442	164.694
Investerings	52.843	34.357	20.644	107.844
Desinvesteringen	-	-	-20.222	-20.222
Afschrijving desinvesteringen	-	-	19.472	19.472
Afschrijvingen	-28.315	-17.996	-2.588	-48.899
Boekwaarde per 31 december 2021	153.721	48.420	20.748	222.889
Aanschaffingswaarde	228.484	113.792	39.335	381.611
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-74.763	-65.372	-18.587	-158.722
Boekwaarde per 31 december 2021	153.721	48.420	20.748	222.889

### Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen	10-20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	0-20

### 3. Financiële vaste activa

#### Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

*Rekening-courant Koeleman-Boon Holding B.V.*

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	211.695	182.936
Mutaties Koeleman-Boon Holding B.V.	-	152.036
	211.695	334.972
Mutaties heer en mevrouw Koeleman	-50.959	1.986
Ontvangen dividend	130.000	-
Beschikbaar gesteld dividend	-144.311	-129.763
	146.425	207.195
Rente	3.600	4.500
Stand per 31 december	150.025	211.695

Over de vordering wordt 2,5% rente berekend.

### 4. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Huur, service, maaltijden	7.142	1.474
Nog te factureren	3.085	4.840
Te vorderen CAK	93.616	-
Te vorderen WMO Gemeenten	26.276	70.268
Te vorderen inkomsten SVB/PGB	-	14.722
Voorziening dubieuze debiteuren	-4.840	-
	125.279	91.304

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting dit jaar	20.640	-
Vennootschapsbelasting vorig jaar	-	14.539
Vennootschapsbelasting twee jaar geleden	-	-5.250
	<u>20.640</u>	<u>9.289</u>
 <b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant Groethaven	<u>-</u>	<u>5.626</u>
 <b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	3.578	1.928
Huur	-	19.200
Te ontvangen creditfacturen	22.232	22.232
Diversen	-	450
	<u>25.810</u>	<u>43.810</u>
 <b>5. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO NL03ABNA0505775093	218.189	335.065
ABN AMRO NL69ABNA0560825188	649	776
ABN AMRO NL74ABNA0570321689	5.862	1.656
Kas	347	347
	<u>225.047</u>	<u>337.844</u>



## PASSIVA

### 6. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 120 gewone aandelen nominaal € 1,00	120	120
	2021	2020
	€	€
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	597.303	597.303
Stand per 31 december	597.303	597.303
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	149.403	148.826
Resultaat boekjaar	216.466	194.645
	365.869	343.471
Beschikbaar gesteld dividend	-216.466	-194.645
	149.403	148.826
Correctie vennootschapsbelasting a.p.	-	577
Stand per 31 december	149.403	149.403

### 7. Voorzieningen

#### Latente belastingverplichtingen

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva.

Stand per 1 januari	31.500	36.000
Ottrekking	-4.500	-4.500
Stand per 31 december	27.000	31.500

Kortlopend deel van de voorziening (< 1 jaar) € 4.500

Langlopend deel van de voorziening (> 1 jaar) € 22.500

## 8. Langlopende schulden

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	2021	2020
	€	€
<i>Rekening-courant Lotte Koeleman Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	30.570	-45.913
Mutaties	1.051	11.802
	31.621	-34.111
Ontvangen dividend	-65.000	-
Beschikbaar gesteld dividend	72.155	64.882
	38.776	30.771
Rente	680	-200
Stand per 31 december	39.456	30.571

## 9. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	37.098	47.502
Loonheffing zorgbonus	3.385	-
Pensioenen	1.966	2.654
	42.449	50.156
 <b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	18.553	18.558
Ingehuurd personeel	11.262	2.453
Accountantskosten	11.273	15.050
Advieskosten	-	10.091
Nettoloon	4.444	6.240
Dagbesteding	2.285	2.317
Schoonmaakkosten	1.142	-
Huur	-	108.000
	48.959	162.709

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Parelhoenderhoeve B.V. huurt een woonboerderij gelegen aan de Schelpenbolweg 7 te Sloodorp. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 117.600. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd.

**PARELHOENDERHOEVE B.V., SLOOTDORP**

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

	2021	2020
	€	€
<b>10. Netto-omzet</b>		
Inkomsten SVB/PGB	705.551	848.753
Inkomsten WMO - Gemeente Den Helder	362.447	743.825
Inkomsten ZIN	645.914	-
Inkomsten Gemeente Den Helder	-	43.338
Beschermd wonen 24x7	32.017	-
Inkomsten verhuur, servicekosten, maaltijden	76.712	104.235
	<u>1.822.641</u>	<u>1.740.151</u>
<b>11. Directe kosten</b>		
Eten en drinken	44.362	43.331
Dagbesteding bewoners	29.266	27.489
Overige kosten bewoners	5.371	6.248
Vergoedingen onkosten door bewoners	-2.584	-3.551
	<u>76.415</u>	<u>73.517</u>
<b>12. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	758.213	726.992
Sociale lasten	97.678	82.285
Pensioenlasten	46.482	40.568
Werk door derden	211.138	236.877
Overige personeelskosten	13.107	20.456
	<u>1.126.618</u>	<u>1.107.178</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen	758.213	728.213
Brutoloon te verlonen	-	14.400
	<u>758.213</u>	<u>742.613</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-1.221
Ontvangen subsidies	-	-14.400
	<u>758.213</u>	<u>726.992</u>

	2021	2020
	€	€
<b>Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	76.466	75.009
Ziekengeldverzekering	21.212	7.276
	<u>97.678</u>	<u>82.285</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	<u>46.482</u>	<u>40.568</u>
<b>Werk door derden</b>		
Ingehuurd personeel	<u>211.138</u>	<u>236.877</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoedingen	7.203	8.914
Studie- en opleidingskosten	555	6.273
Kosten loonadministratie	4.196	4.642
Diverse personeelskosten	1.153	627
	<u>13.107</u>	<u>20.456</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2021 waren 11 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 11). Alle werknemers zijn werkzaam binnen Nederland.		
<b>13. Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Goodwill	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
<b>14. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen	28.315	25.340
Inventaris	17.996	14.803
Vervoermiddelen	2.588	558
	<u>48.899</u>	<u>40.701</u>

	2021	2020
	€	€
<b>15. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	117.600	108.000
Nabetaling huur	9.600	-
Gas, water en licht	18.879	15.850
Onderhoud onroerende zaak	28.140	29.775
Onderhoud terrein	10.779	14.245
Vaste lasten	2.349	2.833
Schoonmaakkosten	8.411	4.897
Beveiligingskosten	7.971	3.690
	<u>203.729</u>	<u>179.290</u>
Doorbelaste huur	-9.600	-9.600
	<u><u>194.129</u></u>	<u><u>169.690</u></u>
<b>16. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	3.337	249
Automatiseringskosten	14.938	10.475
Telefoon	3.629	4.028
Vakliteratuur en naslagwerken	994	-
	<u>22.898</u>	<u>14.752</u>
<b>17. Autokosten</b>		
Brandstoffen	1.701	2.179
Onderhoud	2.155	872
Verzekering	508	831
Motorrijtuigenbelasting	2.584	2.274
Overige autokosten	105	100
	<u>7.053</u>	<u>6.256</u>
Kilometervergoeding privéauto's	4.384	6.593
	<u>11.437</u>	<u>12.849</u>
<b>18. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	-	73
Representatiekosten	-	23
Reis- en verblijfkosten	4	219
	<u>4</u>	<u>315</u>

	2021	2020
	€	€
<b>19. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	13.815	19.602
Administratiekosten	4.105	4.986
Advieskosten	26.934	12.880
Notariskosten	-	2.173
Verzekeringen	5.269	5.387
Onderhoud- en klein inventaris	17.109	10.055
Contributies	273	916
Kwaliteitsmanagementsysteem	1.781	3.822
Overige algemene kosten	338	5
	<u>69.624</u>	<u>59.826</u>
<b>20. Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rekening-courant Koeleman-Boon Holding B.V.	3.600	4.500
Rente rekening-courant Lotte Koeleman Holding B.V.	-	200
	<u>3.600</u>	<u>4.700</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente belastingdienst	-74	-6.694
Rente rekening-courant Lotte Koeleman Holding B.V.	-680	-
Rente en bankkosten	-1.074	-723
	<u>-1.828</u>	<u>-7.417</u>
<b>21. Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	-39.923	-45.961
Mutatie voorziening belastingen	4.500	4.500
	<u>-35.423</u>	<u>-41.461</u>

## 7 OVERIGE TOELICHTING

### Bestemming van de winst 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 als volgt te bestemmen:

	2021
	€
Resultaat na belastingen	216.466
Beschikbaar gesteld dividend	-216.466
Toevoeging overige reserves	-

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

### WNT-verantwoording 2021 Parelhoenderhoeve B.V.

De WNT is van toepassing op de Parelhoenderhoeve B.V. Voor de Parelhoenderhoeve B.V. is het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdzorg van toepassing.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

##### - bestuurder 1 (in dienstbetrekking)

Aanvang en einde functievervulling in 2021: 1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (in fte): 1

Bezoldiging: € 140.100

##### - bestuurder 2 (in dienstbetrekking)

Aanvang en einde functievervulling in 2021: 1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (in fte): 0,5

Bezoldiging: € 60.000

##### - bestuurder 3 (in dienstbetrekking)

Aanvang en einde functievervulling in 2021: 1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (in fte): 1

Bezoldiging: € 110.880



**Ondertekening van de jaarrekening**

**Vaststelling jaarrekening**

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

Slootdorp, 25 mei 2022

Koeleman-Boon Holding B.V.  
Namens deze,

Lotte Koeleman Holding B.V.  
Namens deze,

Mevrouw A.M.M. Koeleman-Boon

Mevrouw G.L.S. Koeleman

De heer R.E. Koeleman

## **BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur van Parelhoenderhoeve B.V.

Wij hebben de in dit rapport op bladzijde 8 tot en met bladzijde 27 opgenomen de jaarrekening 2021 van Parelhoenderhoeve B.V. te Slootdorp beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst- en verliesrekening over 2021 en
3. 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 Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en met de Regeling verslaggeving WTZi. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **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 ons niet is gebleken 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.

**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 Parelhoenderhoeve B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en met de Regeling verslaggeving WTZi.

Deventer, 25 mei 2022

Stichting Audit Only

*origineel getekend door*

M.H. van Delden AA