

Praktijkvoordelft B.V.  
te Delft

**Rapport over het boekjaar 2020**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Resultaat	4
Financiële positie	5

### **JAARREKENING 2020**

Balans per 31 december 2020	8
Winst-en-verliesrekening over 2020	9
Toelichting algemeen en grondslagen	10
Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2020	18
Overige toelichting	19

### **OVERIGE GEGEVENS**

Statutaire regeling winstbestemming	21
Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	21

## **ACCOUNTANTS RAPPORT**

Praktijkvoordelft B.V.  
Achterom 16  
2611 PP Delft

Delft, 15 september 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

### **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 197.994 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 10.497, zijn opgenomen.

### **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

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

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

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Praktijkvoordelft B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

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

## RESULTAAT

### Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt € 10.497 tegenover negatief € 23.653 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	154.324	100,0	106.520	100,0
Personeelskosten	38.290	24,8	46.663	43,8
Afschrijvingen immateriële vaste activa	5.000	3,2	5.000	4,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	143	0,1	393	0,4
Huisvestingskosten	20.358	13,1	26.258	24,6
Kantoorkosten	7.078	4,6	6.555	6,2
Verkoopkosten	325	0,2	-	-
Algemene kosten	74.305	48,2	49.899	46,8
<b>Som der bedrijfskosten</b>	145.499	94,2	134.768	126,5
<b>Bedrijfsresultaat</b>	8.825	5,8	-28.248	-26,5
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.762	1,1	1.600	1,5
Rentelasten en soortgelijke kosten	-114	-0,1	-66	-0,1
	1.648	1,1	1.534	1,4
<b>Resultaat voor belastingen</b>	10.473	6,8	-26.714	-25,1
Belastingen	24	-	3.061	2,9
<b>Resultaat na belastingen</b>	10.497	6,8	-23.653	-22,2

## FINANCIËLE POSITIE

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2020 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2019:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	186.957		216.459	
Voorzieningen	4.168		5.001	
		191.125		221.460
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	25.000		30.000	
Materiële vaste activa	-		143	
		25.000		30.143
Werkkapitaal		166.125		191.317
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	170.221		186.071	
Liquide middelen	2.773		10.882	
		172.994		196.953
Af: kortlopende schulden		6.869		5.636
Werkkapitaal		166.125		191.317

### Berekening belastbaar bedrag 2020

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

	2020
	€
Resultaat voor belastingen	10.473
<b>Waarderingsverschillen:</b>	
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill	5.000
<b>Fiscaal resultaat 2020</b>	15.473
Compensabele verliezen	-10.573
<b>Belastbaar bedrag 2020</b>	4.900

### Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

	2020
	€
16,5% over € 4.900	809

### Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2020	Compensatie in 2020	Verrekenbaar t/m
	€	€	
2019	10.573	-10.573	2025

Heeft u nog vragen, dan kunt u uiteraard contact met ons opnemen.

Met vriendelijke groet,  
Ruitenburg adviseurs & accountants

drs. M.J.E.E.S. Dunsbergen RA



## **JAARREKENING 2020**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

(na resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>Actief</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	(1)	25.000		30.000	
Materiële vaste activa	(2)	-		143	
			25.000		30.143
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(3)	170.221		186.071	
Liquide middelen	(4)	2.773		10.882	
			172.994		196.953
			197.994		227.096
<b>Passief</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(5)		186.957		216.459
<b>Voorzieningen</b>	(6)		4.168		5.001
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)		6.869		5.636
			197.994		227.096

## WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8)		154.324		106.520
Lonen en salarissen	(9)	30.370		30.837	
Sociale lasten		5.113		9.738	
Pensioenlasten		2.807		5.205	
Overige personeelskosten		-		883	
Afschrijvingen	(10)	5.143		5.393	
Overige bedrijfskosten	(11)	102.066		82.712	
			145.499		134.768
<b>Bedrijfsresultaat</b>			8.825		-28.248
Financiële baten en lasten			1.648		1.534
<b>Resultaat voor belastingen</b>			10.473		-26.714
Belastingen			24		3.061
<b>Resultaat na belastingen</b>			10.497		-23.653

## **TOELICHTING ALGEMEEN EN GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Praktijkvoordelft B.V., statutair gevestigd te Delft, bestaan voornamelijk uit het leveren van psychologische zorg aan kinderen en jongeren.

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

Praktijkvoordelft B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Achterom 16 te Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66386861.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Praktijkvoordelft B.V. zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

### **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 de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Bij het bepalen van de jaarlijkse afschrijvingspercentages wordt rekening gehouden met de fiscale wet en regelgeving.

### **Financiële vaste activa**

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Voorzieningen**

##### **Algemeen**

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 verplichting wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

##### **Latente belastingverplichtingen**

Voor in de toekomst te betalen belastingbedragen uit hoofde van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen wordt een voorziening getroffen ter grootte van de som van deze verschillen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief. Op deze voorziening worden in mindering gebracht de in de toekomst te verrekenen belastingbedragen uit hoofde van beschikbare voorwaartse verliescompensatie, voor zover het waarschijnlijk is dat de toekomstige fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

## **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen 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.

De kosten worden bepaald op historische basis.

## **Opbrengstverantwoording**

### **Algemeen**

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.

### **Verlenen van diensten**

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

## **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op aanschafprijs.

De afschrijving op overige vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## **Financiële baten en lasten**

### **Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat vóór belastingen na gebruikmaking van de fiscale faciliteiten, aftrek van fiscaal compensabele verliezen en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten. Hierbij worden de thans geldende tarieven gehanteerd.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### ACTIEF

#### Vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Immateriële vaste activa (1)</b>		
Goodwill	25.000	30.000
	<u>          </u>	<u>          </u>
Verkrijgingsprijs	50.000	50.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-20.000</u>	<u>-15.000</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>30.000</u>	<u>35.000</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
Mutaties		
Afschrijvingen	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
Verkrijgingsprijs	50.000	50.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-25.000</u>	<u>-20.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>25.000</u>	<u>30.000</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>

#### Afschrijvingspercentages

	%
Goodwill	10

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Materiële vaste activa (2)</b>		
Inventaris	-	143
Aanschaffingswaarde	4.210	4.210
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.067	-3.674
Boekwaarde per 1 januari	143	536
Mutaties		
Afschrijvingen	-143	-393
Aanschaffingswaarde	4.210	4.210
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.210	-4.067
Boekwaarde per 31 december	-	143

#### Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20

#### Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Vorderingen (3)</b>		
Handelsdebiteuren	21.193	17.391
Vorderingen op groepsmaatschappijen	149.028	165.082
Vennootschapsbelasting	-	3.598
	170.221	186.071

#### Handelsdebiteuren

Debiteuren	21.193	17.391
------------	--------	--------



	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Holding praktijkvoordelft B.V.	149.028	165.082
Over de gemiddelde vordering is 1% rente berekend. Aflossing en zekerheden zijn overeengekomen.		
<b>Liquide middelen (4)</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	2.773	10.882

## PASSIEF

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Eigen vermogen (5)</b>		
Geplaatst kapitaal	143.500	143.500
Agio	42.500	42.500
Overige reserves	957	30.459
	<u>186.957</u>	<u>216.459</u>
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Dit betreft 143.500 gewone aandelen van nominaal € 1,00	<u>143.500</u>	<u>143.500</u>
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	<u>42.500</u>	<u>42.500</u>
Stand per 31 december	<u>42.500</u>	<u>42.500</u>
De agioreserve is het gevolg van de inbreng van de eenmanszaak in de besloten vennootschap op 30 juni 2016.		
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	30.460	54.112
Resultaatbestemming boekjaar	10.497	-23.653
Betaalbaar gesteld dividend	<u>-40.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>957</u>	<u>30.459</u>
<b>Voorzieningen (6)</b>		
Latente belastingverplichtingen	<u>4.168</u>	<u>5.001</u>

### Latente belastingverplichtingen

Deze voorziening 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 17%.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Kortlopende schulden (7)</b>		
Vennootschapsbelasting	809	-
Loonheffingen	1.732	1.612
Overlopende passiva	4.328	4.024
	<u>6.869</u>	<u>5.636</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	1.328	1.024
Accountantskosten	3.000	3.000
	<u>4.328</u>	<u>4.024</u>

#### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

##### Meerjarige financiële verplichtingen

##### Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 29 juni 2021 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 18.000 per jaar).

## TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-omzet (8)</b>		
Netto-omzet	154.324	106.520
<b>Lonen en salarissen (9)</b>		
Bruto lonen	31.297	57.967
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-927	-27.130
	30.370	30.837
<b>Afschrijvingen (10)</b>		
Immateriële vaste activa	5.000	5.000
Materiële vaste activa	143	393
	5.143	5.393
<b>Overige bedrijfskosten (11)</b>		
Huisvestingskosten	20.358	26.258
Kantoorkosten	7.078	6.555
Verkoopkosten	325	-
Algemene kosten	74.305	49.899
	102.066	82.712
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rekening-courant Holding Praktijkvoordelft B.V.	1.762	1.600

## **OVERIGE TOELICHTING**

### **Bestemming van de winst 2020**

De directie stelt voor om de winst over 2020 ad € 10.497 toe te voegen aan de overige reserves.  
Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2020 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 2).

### **Ondertekening van de jaarrekening**

#### **Opmaak jaarrekening**

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Delft, 15 september 2021

Holding Praktijkvoordelft B.V.  
Namens deze,

F.M. Aalberts