

Trajectvol Zorg B.V.
Berlicum

Jaarrapport 2021



INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	3
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
3	Kengetallen	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
3	Kasstroomoverzicht 2021	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	15
7	WNT-verantwoording 2021	16
8	Overige toelichting	18

BIJLAGEN

1	Consolidatie
2	Geconsolideerde balans per 31 december 2021
3	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021



Trajectvol Zorg B.V.
Sassenheimseweg 58
5258 HL Berlicum

Behandeld door	L.J. van der Klift
Kenmerk	1040826
Datum	25 mei 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over 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 € 236.551 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 6.999, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders en raad van commissarissen

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Trajectvol Zorg B.V. te Berlicum over 2021 beoordeeld.

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 Trajectvol Zorg B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
3. het kasstroomoverzicht over 2021;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Trajectvol Zorg B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur 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.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

25 mei 2022

A. Ter Horst AA
Moore MTH B.V.
Vendelier 6A
3905 PA Veenendaal
T (0318) 525 677
E veenendaal@moore-mth.nl
Dit rapport is digitaal ondertekend.

2.1 Verwerking van het verlies 2020

Het verlies ad € 284 is in mindering gebracht op de overige reserves.

3 KENGETALLEN

3.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	3,94	0,64

3.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,15	1,18

3.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	12,84	15,07

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)				
Handelsdebiteuren		166.193		151.020	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>25.000</u>		<u>-</u>	
			191.193		151.020
Liquide middelen			45.358		4.066
			<u>236.551</u>		<u>155.086</u>

- 8 -

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(4)		1.354.499		828.329
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet		74.340		-	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		1.214.007		794.335	
Overige bedrijfskosten	(5)	56.821		33.008	
Som der bedrijfslasten			1.345.168		827.343
Bedrijfsresultaat			9.331		986
Rentelasten en soortgelijke kosten			-1.097		-1.326
Resultaat voor belastingen			8.234		-340
Belastingen			-1.235		56
Resultaat na belastingen			6.999		-284

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	9.331		986	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-40.173		-92.606	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	73.231		69.258	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		42.389		-22.362
Rentelasten		-1.097		-1.326
Kasstroom uit operationele activiteiten		41.292		-23.688

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Trajectvol Zorg B.V. bestaan voornamelijk uit:

Het (doen) verzorgen van participatie trajecten ten behoeve van mensen die buiten de maatschappij vallen of dreigen te vallen, waaronder begrepen mensen met een psychische, psycho-sociale en/of verstandelijke beperking, waaronder begrepen het verzorgen van volledige programma's, het begeleiden naar activiteiten en opleidingen / cursussen, dagbestedingstrajecten en het verzorgen van coaching, training en begeleiding, één en ander in de meest brede zin.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Trajectvol Zorg B.V. (statutaire zetel Berlicum, geregistreerd onder KvK-nummer 55663311) is gevestigd op Sassenheimseweg 58 te Berlicum.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655 en volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondbeginselen een andere waardering voortvloeit. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

Financiële baten en lasten*Rentebaten en rentelasten*

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

Belastingen

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met permanente verschillen tussen de fiscale winstberekening en de winstberekening volgens de jaarrekening. Tijdelijke verschillen tussen de aldus berekende belasting en de direct verschuldigde belasting worden tot uitdrukking gebracht in een voorziening voor latente belastingverplichtingen of een latente belastingvordering, met dien verstande dat een belastingvordering wordt opgenomen tot het bedrag waarvoor er naar verwachting voldoende toekomstige fiscale winst zal zijn om deze te realiseren.

Tijdelijke verschillen kunnen ontstaan door afwijkingen tussen de waardering van activa en passiva volgens de jaarrekening en de fiscale waardering, alsmede door verrekenbare verliezen waarover vooruitlopend op de toekomstige fiscale verrekening reeds een belastingbate in de jaarrekening is opgenomen.

Doorbelasting van vennootschapsbelasting aan de in de fiscale eenheid opgenomen vennootschappen vindt plaats op basis van het fiscale resultaat van de gevoegde maatschappijen.

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	25.000	-

PASSIVA

2. Eigen vermogen

	Geplaatst kapitaal	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	18.000	5.377	23.377
Resultaat	-	6.999	6.999
Stand per 31 december 2021	18.000	12.376	30.376

3. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Trajectvol Werk B.V.	180.144	85.129

Over de schulden wordt 1,50 % rente berekend.

Schulden aan overige verbonden maatschappijen

Lunchroom Smaakvol B.V.	-	1.530
-------------------------	---	-------

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Accountantskosten	13.200	2.101
Terug te betalen voorschotten	-	16.000
Overige overlopende passiva	-	121
	13.200	18.222

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Trajectvol Werk B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
4. Netto-omzet		
Omzet WLZ	620.909	172.034
Omzet PGB	276.719	247.096
Omzet WMO (onderaanneming)	317.829	272.973
Omzet WMO	110.934	136.226
	<u>1.326.391</u>	<u>828.329</u>
<i>Overige omzet</i>		
Nagekomen omzet WMO 2020 (onderaanneming)	25.924	-
Nagekomen omzet WLZ 2020	2.184	-
	<u>28.108</u>	<u>-</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
5. Overige bedrijfskosten		
Beheervergoeding	9.000	9.000
Huisvestingskosten	3.000	3.000
Verkoopkosten	3.955	-
Algemene kosten	40.866	21.008
	<u>56.821</u>	<u>33.008</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	16.359	4.594
Administratiekosten	1.815	1.210
Advieskosten	3.071	6.178
Advieskosten Raad van Commissarissen	19.004	7.794
Overige algemene kosten	617	1.232
	<u>40.866</u>	<u>21.008</u>

7 WNT-VERANTWOORDING 2021

De WNT is van toepassing op Trajectvol Zorg B.V. Het voor Trajectvol Zorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum voor Zorg- en Jeugdhulp is in 2021 € 116.000 (klasse-indeling I).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	G. Sterkenburg
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,75
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 64.341
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	€ 64.341
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 87.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 64.341
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	L.P.E. van Milaan	S. Middelkamp	H.A.A.M. Westerlaken
Functiegegevens	Voorzitter RvC	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.623	€ 5.450	€ 5.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.400	€ 11.600	€ 11.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 5.623	€ 5.450	€ 5.400
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.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

8 OVERIGE TOELICHTING

Informatieverschaffing over COVID-19-effecten

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de vennootschap in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft de vennootschap geen negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij niet gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

Bestemming van de winst 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 6.999 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Berlicum, 25 mei 2022

Directie voor akkoord

Trajectvol Werk B.V.
Namens deze,

G. Sterkenburg

Raad van commissarissen voor akkoord

S. Middelkamp

L.P.E. van Milaan

A.C.J.M. Reijnen

1 CONSOLIDATIE

Consolidatie vindt plaats op grond van art. 7 lid 3 van Regeling verslaglegging WTZi en bestaat uit de volgende entiteiten:

- Trajectvol Werk B.V.
- Trajectvol Zorg B.V.

(na winstbestemming)

- 20 -

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen		197.728		110.827
Langlopende schulden		280.000		130.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22.797		62.873	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	-		1.530	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	32.343		34.960	
Overige schulden en overlopende passiva	55.730		49.963	
		110.870		149.326

588.598

390.153

3 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		1.365.917		828.329
Kosten				
Inkoopwaarde van de omzet	87.557		21.926	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	150.818		82.711	
Personeelskosten	742.034		488.154	
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.690		3.667	
Overige personeelskosten	56.251		40.542	
Huisvestingskosten	45.447		23.369	
Kantoorkosten	47.565		36.377	
Autokosten	41.339		44.521	
Verkoopkosten	5.503		1.674	
Algemene kosten	61.355		37.323	
Som der bedrijfslasten		1.254.559		780.264
Bedrijfsresultaat		111.358		48.065
Financiële baten en lasten		-10.995		-4.564
Resultaat voor belastingen		100.363		43.501
Belastingen		-13.461		-4.509
Resultaat na belastingen		86.902		38.992