



Financieel verslag 2021

Home Instead Thuiservice WBO B.V.

INHOUDSOPGAVE

Accountantsrapport

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	4
Fiscale positie	6

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	9
Winst- en verliesrekening over 2021	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	16
Toelichting op winst- en verliesrekening	24
Overige toelichtingen	29

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
Home Instead Thuiservice WBO B.V.
Princenhagelaan 1B2
4813 DA BREDA

Referentie: 516101.D2021
Betreft: jaarrekening 2021

Breda, 31 mei 2022

Geachte directie,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Ons oordeel

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 Home Instead Thuiservice WBO B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW).

De WNT-aspecten vallen niet onder deze opdracht

Conform artikel 1.7 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Kantoor Breda

Fellenoordstraat 72
4811 TJ Breda
Postbus 3341
4800 DH Breda
Telefoon: 076 - 522 53 30

www.witloxvcs.nl

info@witloxvcs.nl
IBAN: NL79 INGB 0680 5177 15
BIC: INGBNL2A
BTW nr.: NL 8197.09.682.B01
KvK Breda nr.: 20142682

Kantoor Etten-Leur

Bredaseweg 131
4872 LA Etten-Leur
Postbus 194
4870 AD Etten-Leur
Telefoon: 076 - 503 44 83

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

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.

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Fiscale positie

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag wordt als volgt berekend:

Berekening belastbaar bedrag	2021
	€
Resultaat voor belastingen	-179.495
Belastbaar bedrag	-179.495
Verrekening met winst voorgaand jaar (carry back)	17.222
Resteert voor voorwaartse verliesverrekening	-162.273

Belastingen

De belasting volgens de winst- en verliesrekening is als volgt te specificeren:

Specificatie belastinglast	2021
	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening	-
Mutatie latente belastingen	-24.341
Verrekening verlies boekjaar met winst vorig jaar (carry back)	-2.841
Belastingen volgens de winst- en verliesrekening	-27.182

Belastingpositie per balansdatum

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

Specificatie belastingpositie	31-12-2021
	€

Boekjaar

Verschuldigd vennootschapsbelasting volgens berekening	-
Voldaan op voorlopige aanslag	-2.568
	-2.568

Voorgaande boekjaren

Te vorderen door achterwaartse verliescompensatie (carry back)	-2.841
	-2.841

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Specificatie belastingpositie	31-12-2021
	€
Belastingsschulden / (-vorderingen) in de balans	-5.409

Verrekenbare verliezen

Fiscale verliezen zijn gedurende negen jaar compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. De nog te verrekenen verliezen ultimo 2021 zijn hieronder opgenomen:

	Stand 1 januari 2021	Verlies in boekjaar	Stand 31 december 2021
	€	€	€
Voorwaarts verrekenbare verliezen			
Compensabel verlies 2021	-	162.273	162.273
Totaal verrekenbare verliezen	-	162.273	162.273
Verrekenbare vennootschapsbelasting			
Latente belastingvorderingen andere jaren	15,00 % van	162.273	24.341
Latente belastingvorderingen in balans			24.341

Deze verliezen zijn gedurende negen jaar compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten en zijn als latente vordering op de balans opgenomen onder de post Financiële vaste activa.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Witlox VCS B.V.

Was getekend, H.M. Oprinsen RA d.d. 31 mei 2022.

JAARREKENING

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Balans per 31 december 2021

Activa

(na resultaatbestemming)

		31-12-2021		31-12-2020
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	7.375		14.875	
Goodwill	108.000		121.500	
		115.375		136.375
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.359		2.204	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20.803		27.743	
		22.162		29.947
Financiële vaste activa				
Latente belastingvorderingen	24.341		-	
Overige vorderingen	6.000		6.000	
		30.341		6.000
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	126.774		68.161	
Aandeelhouders en deelnemingen	50.126		-	
Belastingvorderingen	5.409		1.710	
Overige vorderingen en overlopende activa	225.501		227.614	
		407.810		297.485
Liquide middelen		-		40.199
Totaal		575.688		510.006

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Passiva

(na resultaatbestemming)

		31-12-2021		31-12-2020
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Aandelenkapitaal	100		100	
Agio	235.000		-	
Overige reserves	-92.440		20.625	
		142.660		20.725
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	177.494		-	
Schulden aan leveranciers	83.497		39.512	
Deelnemingen en aandeelhouders	-		218.589	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	55.516		106.505	
Overige schulden en overlopende passiva	116.521		124.675	
		433.028		489.281
Totaal		575.688		510.006

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Winst- en verliesrekening over 2021

		2021		2020
	€	€	€	€
Netto-omzet	2.616.372		2.364.640	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		98.000	
Inkoopwaarde van de omzet	-20.389		-39.648	
Brutomarge		2.595.983		2.422.992
Personeelskosten	2.077.079		1.771.394	
Afschrijvingen	28.785		19.494	
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelsgerelateerde kosten	189.735		198.790	
Huisvestingskosten	33.234		34.569	
Verkoopkosten	21.963		29.212	
Auto- en transportkosten	25.604		15.676	
Kantoorkosten	66.670		64.873	
Algemene kosten	326.775		274.002	
Som der kosten		2.769.845		2.408.010
Bedrijfsresultaat		-173.862		14.982
Financiële baten en lasten		-5.633		8.484
Resultaat voor belastingen		-179.495		23.466
Belastingen		27.182		-2.841
Resultaat na belastingen		-152.313		20.625

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Home Instead Thuiservice WBO B.V., statutair gevestigd te Breda, bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een samenwerkingsorgaan op het gebied van gezondheidszorg en overige gezondheidszorg ondersteunende diensten Thuiservice voor ouderen gericht op welzijn, niet medisch.

Locatie feitelijke activiteiten

Home Instead Thuiservice WBO B.V. verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Breda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76681882.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

COVID-19

De gebeurtenissen als gevolg van het coronavirus COVID-19 zijn in de onderhavige jaarrekening verwerkt. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen is er geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen, zodat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd zijn op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Materiële fouten

In het boekjaar 2020 is een creditnota t.a.v. de managementvergoeding niet verwerkt. Gezien het een materiële fout betreft heeft er fouterstel plaatsgevonden.

Titel	Aard en omvang materiële fout	Effect van herstel materiële fout
Fouterstel	Niet verwerkte creditnota ad	Het begin vermogen 2020 stijgt met
creditnota	€ 39.248	€ 39.248

Pensioenregelingen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Home Instead Thuiservice WBO B.V. 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.

Overheidssubsidies

De organisatie ontvangt jaarlijks een subsidie voor de WMO van de Gemeentes. Voor Gemeente Breda wordt er afzonderlijk een controle uitgevoerd op de productieverklaring. Echter is dit een opdracht die los staat van de beoordelingsopdracht.

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Grondslagen voor waardering activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

Financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen 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.

Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

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

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Grondslagen voor bepaling resultaat

Netto-omzet

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.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de inkoopwaarde van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Toelichting op balans

Immateriële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	7.375	14.875
Goodwill	108.000	121.500
Totaal	115.375	136.375

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	37.500	135.000	172.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.625	-13.500	-36.125
	14.875	121.500	136.375
Mutaties 2021			
Afschrijvingen	-7.500	-13.500	-21.000
	-7.500	-13.500	-21.000
Boekwaarde 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	37.500	135.000	172.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-30.125	-27.000	-57.125
	7.375	108.000	115.375
Afschrijvingspercentage	20,0	10,0	

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Materiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.359	2.204
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20.803	27.743
Totaal	22.162	29.947

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.232	34.704	38.936
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.028	-6.961	-8.989
	<u>2.204</u>	<u>27.743</u>	<u>29.947</u>
Mutaties 2021			
Afschrijvingen	-845	-6.940	-7.785
	<u>-845</u>	<u>-6.940</u>	<u>-7.785</u>
Boekwaarde 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.233	34.704	38.937
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.874	-13.901	-16.775
	<u>1.359</u>	<u>20.803</u>	<u>22.162</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0	20,0	

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Latente belastingvorderingen		
Beschikbare voorwaartse verliescompensatie		
Latente belastingvordering	24.341	-
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	6.000	6.000
Totaal	30.341	6.000

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Latente belasting- vorderingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2021	-	6.000	6.000
Mutaties 2021			
Mutatie	24.341	-	24.341
	<u>24.341</u>	<u>-</u>	<u>24.341</u>
Boekwaarde 31 december 2021	<u>24.341</u>	<u>6.000</u>	<u>30.341</u>

Overige vorderingen - Waarborgsommen

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	6.000	-
Inbreng	-	6.000
Stand 31 december	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	128.756	75.557
Voorziening dubieuze debiteuren		
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.982	-7.396
	<u>126.774</u>	<u>68.161</u>
Aandeelhouders en deelnemingen		
Rekening-courant WM Holding B.V.	50.126	-
Belastingvorderingen		
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	5.409	-
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal	-	2.485
Suppletie 2020	-	-775
	<u>-</u>	<u>1.710</u>
	<u>5.409</u>	<u>1.710</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	5.140	8.135
Nog te factureren omzet	218.255	219.479
Nog te ontvangen eindafrekening	1.696	-
Nog terug te ontvangen bedragen	410	-
	<u>225.501</u>	<u>227.614</u>
Totaal	<u>407.810</u>	<u>297.485</u>

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Banktegoeden		
ABN AMRO Bank N.V.	-	40.199
Totaal	-	40.199

Toelichting

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aandelenkapitaal	100	100
Agio	235.000	-
Overige reserves	-92.440	20.625
Totaal	142.660	20.725

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	Aandelen- kapitaal	Agio	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand 1 januari 2021	100	-	20.625	20.725
Rechtstreekse mutatie stelselwijzigingen	-	-	39.248	39.248
Aangepast eigen vermogen	100	-	59.873	59.973
Mutaties 2021				
Stortingen door aandeelhouders	-	235.000	-	235.000
Resultaat boekjaar	-	-	-152.313	-152.313
	-	235.000	-152.313	82.687
Stand 31 december 2021	100	235.000	-92.440	142.660

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 100 verdeeld in 100 gewone aandelen van nominaal € 1. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 100.

Agio

Het agio omvat de opbrengsten uit de uitgifte van aandelen voor zover deze hoger zijn dan het nominale bedrag van de aandelen.

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	177.494	-
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	83.497	39.512
Deelnemingen en aandeelhouders		
Rekening-courant WM Holding B.V.	-	218.589
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting		
Te betalen vennootschapsbelasting	-	2.841
Omzetbelasting		
Aangifte 4e kwartaal 2021	1.823	-
Suppletie 2021	50	-
	<u>1.873</u>	<u>-</u>
Loonheffingen		
Te betalen loonheffing december	36.170	24.464
Te betalen eindheffing inzake zorgbonus	10.792	79.200
Overige premies	6.681	-
	<u>53.643</u>	<u>103.664</u>
	<u>55.516</u>	<u>106.505</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	41.209	63.960
Reservering vakantiegeld en -dagen	72.013	57.465
Reservering accountantskosten	3.250	3.250
Overlopende passiva	49	-
	<u>116.521</u>	<u>124.675</u>
Totaal	<u><u>433.028</u></u>	<u><u>489.281</u></u>

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 33.018 en € 9.600 aan servicekosten. De resterende looptijd van het huurcontract is 2 jaar.

Operationele leases

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 24.800 per jaar.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is een jaarlijkse managementvergoeding verschuldigd van € 144.008.

Er is een kredietlimiet bij de ABN AMRO van € 200.000. Voor dit kredietlimiet zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- pandrecht op bedrijfsinventaris;
- pandrecht op vorderingen;
- pandrecht op goederen;
- pandrecht op de vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid;
- borgstelling van € 25.000 plus rente en kosten, van de heer M. Kijkuit, wonende te Breda en mevrouw W.C.L. van Liere, wonende te Breda;
- hoofdelijke verbondenheid van Regardez B.V., gevestigd te Breda;
- hoofdelijke verbondenheid van JaRaDy B.V., gevestigd te Breda.

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Toelichting op winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Omzet	2.616.372	2.364.640
Overige bedrijfsopbrengsten		
Zorgbonus	-	98.000
Som der bedrijfsopbrengsten	2.616.372	2.462.640
Inkoopwaarde van de omzet		
Uitbestede zorg	20.389	39.648
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	2.595.983	2.422.992

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	1.576.228	1.221.984
Mutatie reservering 13e maand	2.393	-5.992
Mutatie reservering vakantiegeld -dagen	12.339	41.061
Ontvangen uitkering ziekengeld	-39.443	-13.830
Winstbonus	-9.996	9.996
Zorgbonus	-	98.000
	<u>1.541.521</u>	<u>1.351.219</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	284.451	238.596
Loonkostenvoordeel	-2.779	-
	<u>281.672</u>	<u>238.596</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	123.352	70.053
Andere personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	120.301	108.531
Overige personeelskosten	5.591	2.995
Ingehuurd personeel	4.642	-
	<u>130.534</u>	<u>111.526</u>
Totaal	<u><u>2.077.079</u></u>	<u><u>1.771.394</u></u>

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Afschrijvingen

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten	21.000	13.625
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving verbouwing	846	846
Afschrijving inventaris	6.939	5.023
	<u>7.785</u>	<u>5.869</u>
Totaal	<u><u>28.785</u></u>	<u><u>19.494</u></u>

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Managmentvergoeding	139.200	172.448
Opleidingskosten	15.868	8.354
Kosten arbodienst	11.198	7.214
Werkkostenregeling	10.672	791
Overige personeelskosten	12.797	9.983
	<hr/> 189.735	<hr/> 198.790
Huisvestingskosten		
Huur	27.335	25.658
Onderhoud	3.811	5.125
Overige	938	3.786
Schoonmaakkosten	1.150	-
	<hr/> 33.234	<hr/> 34.569
Verkoopkosten		
Communicatiekosten	14.059	11.497
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	1.865	7.279
Relatiegeschenken	1.315	4.193
Reclame- en advertentiekosten	1.671	3.225
Representatiekosten	785	3.018
Overige	2.268	-
	<hr/> 21.963	<hr/> 29.212
Auto- en transportkosten		
Autokosten	25.604	15.676
Kantoorkosten		
Administratie en registratie	26.439	31.288
Automatiseringskosten	32.392	26.491
Overige	2.718	3.932
Kantoorbenodigdheden	1.428	2.708
Contributies en abonnementen	3.644	454
Vakliteratuur	49	-
	<hr/> 66.670	<hr/> 64.873

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten		
Royalty fee	209.070	191.377
Kosten btw	82.616	72.079
Accountantskosten	12.510	1.498
Advieskosten	21.324	1.453
Overige	8	7.595
Verzekeringen	1.247	-
	<u>326.775</u>	<u>274.002</u>
Totaal	<u>663.981</u>	<u>617.122</u>

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rentebaten andere partijen		
Fiscus	-	266
Overige baten en lasten	-	12.800
	<u>-</u>	<u>13.066</u>
Rentelasten banken		
Bankkosten en -provisie	-5.389	-2.559
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Fiscus	-35	-
Overige	-209	-2.023
	<u>-244</u>	<u>-2.023</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-5.633</u>	<u>8.484</u>

Belastingen

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	-27.182	2.841
Belastingen resultaat	<u>-27.182</u>	<u>2.841</u>

Home Instead Thuiservice WBO B.V. te Breda

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Home Instead B.V. bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	81,0	70,0

Resultaatbestemming

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 152.313 geheel ten laste van de overige reserves te brengen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening

Breda,

Naam	Functie	Rechtspersoon	Handtekening
W.C.L. van Liere	Bestuurder	WM Holding B.V.	
M. Kijkuit	Bestuurder	WM Holding B.V.	