

**Helder Cothen B.V.**  
te  
**Culemborg**

**Rapport inzake de jaarrekening 2021**

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****INHOUDSOPGAVE****Pagina****1. Accountantsrapport**

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaat	5
1.4	Financiële positie	7
1.5	Fiscale positie	8

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2021	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	12
2.3	Toelichting op de jaarrekening	13
2.4	Toelichting op de balans	16
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	20

**Helder Cothen B.V. te Culemborg**

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Helder Cothen B.V.  
Bikolaan 65  
4105 HB CULEMBORG

Wijk bij Duurstede, 27 mei 2022

Geachte directie,

Hiermede 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.

### 1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Helder Cothen B.V. te Culemborg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Helder Cothen 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.

## **Helder Cothen B.V. te Culemborg**

### **1.2 Algemeen**

#### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 6 december 2016 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Helder Cothen B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 67453910.

#### **Bestuur**

De directie wordt gevoerd door:

- Excellent Care Cothen B.V. (100%)

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****1.3 Resultaat**

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	111.644	100,0%	886.591	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	0	0,0%	9.588	1,1%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>111.644</b>	<b>100,0%</b>	<b>877.003</b>	<b>98,9%</b>
Lonen en salarissen	24.244	21,7%	105.967	12,0%
Sociale lasten	4.755	4,3%	22.103	2,5%
Pensioenlasten	1.607	1,4%	6.454	0,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	24.416	21,9%	57.805	6,5%
Overige personeelskosten	9.213	8,3%	9.507	1,1%
Huisvestingskosten	62.182	55,7%	163.440	18,4%
Exploitatiekosten	10.705	9,6%	81.494	9,2%
Verkoopkosten	71	0,1%	980	0,1%
Autokosten	5.778	5,2%	10.415	1,2%
Kantoorkosten	2.197	2,0%	5.274	0,6%
Algemene kosten	129.384	115,9%	231.854	26,2%
<b>Som der kosten</b>	<b>274.552</b>	<b>246,1%</b>	<b>695.293</b>	<b>78,5%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-162.908</b>	<b>-146,1%</b>	<b>181.710</b>	<b>20,4%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	385	0,3%	650	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-596	-0,5%	-543	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-211</b>	<b>-0,2%</b>	<b>107</b>	<b>0,0%</b>
Bijzondere lasten	0	0,0%	-2.823	-0,3%
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-2.823</b>	<b>-0,3%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-163.119</b>	<b>-146,3%</b>	<b>178.994</b>	<b>20,1%</b>
Belastingen	23.569	21,1%	-29.533	-3,3%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>-139.550</b>	<b>-125,2%</b>	<b>149.461</b>	<b>16,8%</b>

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****1.3 Resultaat**

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met € 289.011. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	9.588	
Lonen en salarissen	81.723	
Sociale lasten	17.348	
Pensioenlasten	4.847	
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.389	
Overige personeelskosten	294	
Huisvestingskosten	101.258	
Exploitatiekosten	70.789	
Verkoopkosten	909	
Autokosten	4.637	
Kantoorkosten	3.077	
Algemene kosten	102.470	
Bijzondere lasten	2.823	
Belastingen	53.102	
		486.254
<b>Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	774.947	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	265	
<i>Stijging van:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	53	
		775.265
Daling resultaat na belastingen		289.011

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****1.4 Financiële positie**

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	98.135		93.782	
Liquide middelen	<u>63.377</u>		<u>295.000</u>	
Totaal vlottende activa		161.512		388.782
Af: kortlopende schulden		<u>7.536</u>		<u>12.195</u>
Werkkapitaal		153.976		376.587
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>2.173</u>		<u>165.112</u>	
		<u>2.173</u>		<u>165.112</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u>156.149</u>		<u>541.699</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		<u>156.149</u>		<u>541.699</u>
		<u>156.149</u>		<u>541.699</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gedaald met € 222.611.



**Helder Cothen B.V. te Culemborg****1.5 Fiscale positie****Berekening belastbaar bedrag 2021**

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat na belastingen		-139.550
<i>Bij:</i>		
Desinvesteringsbijtelling	20.282	20.282
		-119.268
<i>Af:</i>		
Vennootschapsbelasting	23.569	23.569
Belastbaar bedrag 2021		-142.837
Door middel van carry back van dit verlies naar het jaar 2020 ontstaat een vordering vennootschapsbelasting van		23.569

**Ondertekening van de accountantsrapportage**

Ik vertrouw erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen ben ik steeds gaarne bereid.

Den Haan Accountants & Belastingadviseurs



J.G. Vermeij  
Accountant-Administratieconsulent

**Helder Cothen B.V. te Culemborg**

## **2. JAARREKENING**

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.1 Balans per 31 december 2021**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
<b>ACTIVA</b>	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing/inrichting	-		64.674	
Inventaris	2.173		18.015	
Vervoermiddelen	-		54.847	
Chalet vakantiepark	-		27.576	
		2.173		165.112
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	6.304		68.058	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	68.262		19.520	
Belastingen	23.569		2.642	
Overige vorderingen	-		3.562	
		98.135		93.782
<i>Liquide middelen</i>		63.377		295.000
<b>Totaal activa</b>		<u>163.685</u>		<u>553.894</u>

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.1 Balans per 31 december 2021**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	100.000		100.000	
Agioreserve	27.933		27.933	
Overige reserves	<u>28.216</u>		<u>413.766</u>	
		156.149		541.699
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	3.448		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		6.618	
Overige schulden	<u>4.088</u>		<u>5.577</u>	
		7.536		12.195
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>163.685</u></u>		<u><u>553.894</u></u>

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.2 Winst- en verliesrekening over 2021**

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		111.644		886.591
Inkoopwaarde van de omzet		0		9.588
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>111.644</u>		<u>877.003</u>
Lonen en salarissen	24.244		105.967	
Sociale lasten	4.755		22.103	
Pensioenlasten	1.607		6.454	
Afschrijvingen	24.416		57.805	
Overige bedrijfskosten	<u>219.530</u>		<u>502.964</u>	
<b>Som der kosten</b>		274.552		695.293
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-162.908</u>		<u>181.710</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	385		650	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-596</u>		<u>-543</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-211		107
Bijzondere lasten	<u>0</u>		<u>-2.823</u>	
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>		0		-2.823
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>-163.119</u>		<u>178.994</u>
Belastingen		23.569		-29.533
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>-139.550</u></u>		<u><u>149.461</u></u>

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.3 Toelichting op de jaarrekening****ALGEMENE TOELICHTING****Activiteiten**

De activiteiten van Helder Cothen B.V. bestaan voornamelijk uit het verzorgen van huisvesting en dagverblijven voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische patiënten.

**Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Helder Cothen B.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 67453910.

**ALGEMENE GRONDSLAGEN****Algemeen**

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

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.

**Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

**GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA****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.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

**Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld hebben de vorderingen een looptijd korter dan 1 jaar.

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.3 Toelichting op de jaarrekening****Liquide middelen**

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

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen. Voor zover niet anders vermeld hebben de schulden een looptijd korter dan 1 jaar.

**GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT****Algemeen**

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

**Opbrengstverantwoording***Algemeen*

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

*Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

*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.

**Kosten**

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

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.3 Toelichting op de jaarrekening****Personeelsbeloningen***Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

*Pensioenen*

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

**Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

**Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

**Financiële baten en lasten***Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.



**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.4 Toelichting op de balans****ACTIVA****VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing/ inrichting	Inventaris	Vervoer- middelen	Chalet vakantiepark
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	123.610	49.736	103.519	35.150
Cumulatieve afschrijvingen	-58.936	-31.721	-48.672	-7.574
Boekwaarde per 1 januari	<u>64.674</u>	<u>18.015</u>	<u>54.847</u>	<u>27.576</u>
Investeringen	0	802	0	0
Desinvesteringen	-54.768	-11.769	-51.092	-27.248
Afschrijvingen	-9.906	-4.875	-3.755	-328
Mutaties 2021	<u>-64.674</u>	<u>-15.842</u>	<u>-54.847</u>	<u>-27.576</u>
Aanschafwaarde	68.842	38.769	52.427	7.902
Cumulatieve afschrijvingen	-68.842	-36.596	-52.427	-7.902
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>2.173</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

*Afschrijvingspercentages:*

Verbouwing/inrichting	10-20 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %
Chalet vakantiepark	10 %

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.4 Toelichting op de balans****VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	6.304	68.058

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Rekening-courant Excellent Care Cothen B.V.	68.262	19.520
---	--------	--------

	2021	2020
	€	€
<i>Rekening-courant Excellent Care Cothen B.V.</i>		
Stand per 1 januari	19.520	2.063
Mutatie boekjaar	48.357	17.350
	67.877	19.413
1% rente per jaar	385	107
Stand per 31 december	68.262	19.520

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	23.569	2.642

**Overige vorderingen**

Diversen	0	3.562
----------	---	-------

**Liquide middelen**

Rabobank rekening-courant (.873)	62.817	98.441
Rabobank Bedrijfspaarrekening (.890)	560	196.559
	63.377	295.000

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.4 Toelichting op de balans****PASSIVA****EIGEN VERMOGEN**

	2021	2020
	€	€
<b>Geplaatst aandelenkapitaal</b>		
Stand per 31 december	100.000	100.000

Het geplaatste aandelenkapitaal is verdeeld in 100.000 aandelen van nominaal € 1.

<b>Agioreserve</b>		
Stand per 31 december	27.933	27.933
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	413.766	264.305
Uit voorstel resultaatbestemming	-139.550	149.461
Uitkering interimdividend	-246.000	-
Stand per 31 december	28.216	413.766

**Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 139.550 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	3.448	0
<b>Belastingen</b>		
Loonheffing	0	4.452
Premies pensioen	0	2.166
	0	6.618

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.4 Toelichting op de balans**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Accountantskosten	4.088	4.190
Diversen	<u>0</u>	<u>1.387</u>
	<u><u>4.088</u></u>	<u><u>5.577</u></u>

**Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen***Schadeclaims*

Door de voormalige franchisegever Stichting Driestroom/Ondernemersgroep De Driestroom B.V. is over de jaren 2015 tot en met 2020 een schadeclaim ingediend van € 1.343.069. Tegen deze claim is Helder Cothen B.V. in verweer gekomen en er is een tegenclaim ingediend van € 1.826.542.

Daarnaast heeft de gemeente Wijk bij Duurstede een schadeclaim ingediend van € 2.075.934.

Het is nog onduidelijk of, en zo ja in welke mate, deze situatie zal leiden tot een uitstroom van middelen. In overleg met de advocaat van Helder Cothen B.V. is besloten om hiervoor vooralsnog geen voorziening op te nemen.

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	2021	2020
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Driestroom	104.070	810.615
Gemeente Wijk bij Duurstede	13.442	102.359
Gemeente Heuvelrug	0	8.815
Overige ontvangsten	28	879
Fee Driestroom	-5.896	-36.077
	<u>111.644</u>	<u>886.591</u>

De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 87,4% gedaald.

**Inkoopwaarde van de omzet**

Diensten derden	<u>0</u>	<u>9.588</u>
-----------------	----------	--------------

**Lonen en salarissen**

Brutolonen en salarissen	<u>24.244</u>	<u>111.852</u>
	24.244	111.852
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	0	-2.323
Ontvangen uitkering Stagefonds	0	-3.562
	<u>24.244</u>	<u>105.967</u>

**Sociale lasten**

Sociale lasten	<u>4.755</u>	<u>22.103</u>
----------------	--------------	---------------

**Pensioenlasten**

Pensioenpremie personeel	<u>1.607</u>	<u>6.454</u>
--------------------------	--------------	--------------

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	2021	2020
	€	€
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	24.416	57.805
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing/inrichting	9.906	23.162
Inventaris	4.875	9.688
Vervoermiddelen	3.755	20.116
Chalet vakantiepark	328	3.516
Boekresultaat materiële vaste activa	5.552	1.323
	24.416	57.805
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	9.213	9.507
Huisvestingskosten	62.182	163.440
Exploitatiekosten	10.705	81.494
Verkoopkosten	71	980
Autokosten	5.778	10.415
Kantoorkosten	2.197	5.274
Algemene kosten	129.384	231.854
	219.530	502.964
<i>Overige personeelskosten</i>		
Scholings- en opleidingskosten	0	5.099
Ingehuurd personeel	9.092	3.318
Overige personeelskosten	121	1.090
	9.213	9.507
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	54.000	130.750
Onderhoud en reparatie	3.709	21.690
Energie, telefoon etc.	4.396	10.541
Vaste lasten	77	459
	62.182	163.440

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	2021	2020
	€	€
<i>Exploitatiekosten</i>		
Boodschappen	4.734	25.394
Uitstapjes	638	18.679
Kleine aanschaffingen	1.520	13.974
Kleding/verzorging	3.687	21.791
Zorgkosten	16	1.402
School	110	254
	<u>10.705</u>	<u>81.494</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Overige verkoopkosten	<u>71</u>	<u>980</u>
<i>Autokosten</i>		
Autokosten	<u>5.778</u>	<u>10.415</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	403	1.223
Telecommunicatie	1.160	2.311
Contributies en abonnementen	634	1.740
	<u>2.197</u>	<u>5.274</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.995	4.144
Juridische kosten/advieskosten	908	0
Zakelijke verzekeringen	5.508	15.283
Managementvergoeding	117.000	212.000
Overige algemene kosten	973	427
	<u>129.384</u>	<u>231.854</u>

**Helder Cothen B.V. te Culemborg****2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening****Financiële baten en lasten**

	2021	2020
	€	€
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rekening-courant Excellent Care Cothen B.V.	385	107
Rente belastingdienst	0	543
	<u>385</u>	<u>650</u>

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Bankrente en -kosten	<u>596</u>	<u>543</u>
----------------------	------------	------------

**Bijzondere baten en lasten****Bijzondere lasten**

Diversen	<u>0</u>	<u>2.823</u>
----------	----------	--------------

**Belastingen**

Vennootschapsbelasting	<u>-23.569</u>	<u>29.533</u>
------------------------	----------------	---------------

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 5 werknemers.

Culemborg, 27 mei 2022

Helder Cothen B.V.

Excellent Care Cothen B.V.