

Praktijk voor Psychologie van der Zwaag
gevestigd te Groningen

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2020**

Inhoudsopgave

	Pagina
Administratieverslag	
Samenstellingsopdracht	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	6
Overige opmerkingen	8
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	9
Winst-en-verliesrekening over 2020	11
Kasstroomoverzicht over 2020	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21
1. Specificatie eigen kapitaal	24

Postbus 168 7800 AD EMMEN
Waanderweg 16a 7812 HZ EMMEN
T : 0591 652 260 **E-mail** : cse@admin-cse.nl
F : 0591 652 265 **Website** : www.cseadmin.nl
IBAN : NL05INGB0664240410
BIC : INGBNL2A
BTW : 0061.06.237.B.01



- Accountancy
- Belastingadvies
- Salarisadministratie
- Administratieve dienstverlening
- Interim management

Praktijk voor Psychologie van der Zwaag
T.a.v. de heer W.D. van der Zwaag
Vechtstraat 69
9725 CT Groningen

Emmen, 26 augustus 2021

Onze ref.: 2001371/LL/JH

Geachte heer van der Zwaag,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2020 van Praktijk voor Psychologie van der Zwaag te Groningen.

Samenstellingsopdracht

De jaarrekening van Praktijk voor Psychologie van der Zwaag te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De 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. Wij hebben u ondersteund bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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 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 Praktijk voor Psychologie van der Zwaag.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers over het boekjaar 2019 zijn ontleend aan de jaarrekening over het jaar 2019, welke samengesteld is door Balance Elspeet B.V. te Elspeet.

Bijzonderheden

Activiteiten jeugdzorg

Vanaf 1 januari 2020 wordt in de Praktijk voor Psychologie van der Zwaag enkel jeugdzorg aangeboden.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

Het verslagjaar van Praktijk voor Psychologie van der Zwaag is afgesloten met een resultaat van € - 19.838 tegenover een resultaat van € 16.433 in 2019.

Een vergelijking tussen beide jaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2020		2019		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	141.588	100,0	38.395	100,0	103.193	268,8
Inkoopwaarde van de omzet	-3.590	-2,5	-	-	-3.590	-
Brutowinst	137.998	97,5	38.395	100,0	99.603	259,4
Overige bedrijfsopbrengsten	16.122	11,4	17.909	46,6	-1.787	-10,0
Brutomarge	154.120	108,9	56.304	146,6	97.816	173,7
Lonen	81.803	57,8	5.483	14,3	76.320	1.391,9
Sociale lasten	21.892	15,5	1.102	2,9	20.790	1.886,6
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.452	9,5	4.710	12,3	8.742	185,6
Overige personeelsbeloningen	5.675	4,0	423	1,1	5.252	1.241,6
Huisvestingskosten	26.724	18,9	18.707	48,7	8.017	42,9
Verkoopkosten	2.594	1,8	-	-	2.594	-
Autokosten	-11.482	-8,1	-2.572	-6,7	-8.910	-346,4
Kantoorkosten	5.060	3,6	-	-	5.060	-
Algemene kosten	28.105	19,8	10.870	28,3	17.235	158,6
Totaal van som der kosten	173.823	122,8	38.723	100,9	135.100	348,9
Totaal van bedrijfsresultaat	-19.703	-13,9	17.581	45,7	-37.284	-212,1
Financiële baten en lasten	-135	-0,1	-1.148	-3,0	1.013	88,2
Totaal van resultaat	-19.838	-14,0	16.433	42,7	-36.271	-220,7

Voor een nadere specificatie van de kosten wordt verwezen naar de in dit rapport opgenomen toelichting op de winst- en verliesrekening.

2020

€ €

Resultaatanalyse

De mutatie van het resultaat ten opzichte van 2019 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

Resultaatverhogend

Hogere brutowinst	99.603	
Lagere autokosten	8.910	
Hogere financiële baten en lasten	1.013	
		109.526

Resultaatverlagend

Lagere overige bedrijfsopbrengsten	1.787	
Hogere lonen	76.320	
Hogere sociale lasten	20.790	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	8.742	
Hogere overige personeelsbeloningen	5.252	
Hogere huisvestingskosten	8.017	
Hogere verkoopkosten	2.594	
Hogere kantoorkosten	5.060	
Hogere algemene kosten	17.235	
		145.797

Daling van het resultaat	36.271
--------------------------	--------

2020

€ €

Analyse van de personeelskosten

Hogere lonen	76.320	
Hogere sociale lasten	20.790	
		97.110

Financiële positie

Hierna geven wij een overzicht van de financiële positie van Praktijk voor Psychologie van der Zwaag per 31 december 2020. Dit overzicht richt zich in het bijzonder op de middelen die beschikbaar zijn voor de financiering van het werkkapitaal. De gegevens zijn ontleend aan de balans per 31 december 2020.

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
Activa				
Materiële vaste activa	6.548	18,2	20.000	100,0
Vorderingen	27.586	76,8	-	-
Liquide middelen	1.778	5,0	-	-
	<u>35.912</u>	<u>100,0</u>	<u>20.000</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Bedrijfsvermogen	-51.737	-144,1	3.471	17,4
Kortlopende schulden	87.649	244,1	16.529	82,6
	<u>35.912</u>	<u>100,0</u>	<u>20.000</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	27.586	-
Liquide middelen	1.778	-
	<u>29.364</u>	<u>-</u>
Kortlopende schulden	-87.649	-16.529
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>-58.285</u>	<u>-16.529</u>
 Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	6.548	20.000
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>-51.737</u>	<u>3.471</u>
 Financiering		
Bedrijfsvermogen	<u>-51.737</u>	<u>3.471</u>

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 met € -41.756 gedaald te weten van € -16.529 ultimo 2019 tot € -58.285 ultimo 2020.

Overige opmerkingen

Inkomstenbelasting / premies volksverzekeringen

Voor een berekening van de verschuldigde belastingen wordt verwezen naar de separaat uitgebrachte rapporten inzake de aangiften inkomstenbelasting / premies volksverzekeringen.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

CSE Administratie Service

P/o

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' followed by a horizontal stroke and a small loop.

L. Luchies
Directeur

Balans per 31 december 2020

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Vervoermiddelen		6.548		20.000
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		27.586		-
Liquide middelen		1.778		-
		<u>35.912</u>		<u>20.000</u>

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Bedrijfsvermogen				
Kapitaal de heer W.D. van der Zwaag		-51.737		3.471
Kortlopende schulden				
Schulden aan banken	-		1.573	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.253		-	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9.330		704	
Overige schulden en overlopende passiva	76.066		14.252	
		<u>87.649</u>	<u>16.529</u>	
		<u>35.912</u>	<u>20.000</u>	
		<u><u>35.912</u></u>	<u><u>20.000</u></u>	

Winst-en-verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet	141.588		38.395	
Inkoopwaarde van de omzet	-3.590		-	
Brutowinst	137.998		38.395	
Overige bedrijfsopbrengsten	16.122		17.909	
Brutomarge		154.120		56.304
Lonen	81.803		5.483	
Sociale lasten	21.892		1.102	
Overige personeelsbeloningen	5.675		423	
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.452		4.710	
Huisvestingskosten	26.724		18.707	
Verkoopkosten	2.594		-	
Autokosten	-11.482		-2.572	
Kantoorkosten	5.060		-	
Algemene kosten	28.105		10.870	
Totaal van som der kosten		173.823		38.723
Totaal van bedrijfsresultaat		-19.703		17.581
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	564		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-699		-1.148	
Financiële baten en lasten		-135		-1.148
Totaal van resultaat		-19.838		16.433

Kasstroomoverzicht over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-19.703		17.581
Aanpassingen voor Afschrijvingen		13.452		4.710
Verandering in werkkapitaal				
Afname van overige vorderingen	-27.586		-	
Overlopende activa	-		12.750	
Toename van overige schulden	72.693		-27.688	
		45.107		-14.938
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		38.856		7.353
Ontvangen interest	564		-	
Betaalde interest	-699		-1.148	
		-135		-1.148
Kasstroom uit operationele activiteiten		38.721		6.205
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Privé-opnamen	-38.564		-10.570	
Privé-stortingen	3.194		-	
Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen	-1.573		1.315	
Overige kasstromen	-		1	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-36.943		-9.254
Totaal mutatie van geldmiddelen		1.778		-3.049
Verloop van mutatie van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		-		3.049
Mutatie van geldmiddelen		1.778		-3.049
Geldmiddelen aan het einde van de periode		1.778		-

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Praktijk voor Psychologie van der Zwaag is feitelijk gevestigd op Vechtstraat 69, 9725CT te Groningen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08094043.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Praktijk voor Psychologie van der Zwaag bestaan uit het onderhouden van een jeugdpraktijk voor (neuro)psychologie.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Praktijk voor Psychologie van der Zwaag is feitelijk gevestigd op Vechtstraat 69, 9725CT te Groningen.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Praktijk voor Psychologie van der Zwaag 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 verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op 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. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden weergegeven:

	Vervoer- middelen €
Stand per 1 januari 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	67.260
Cumulatieve afschrijvingen	-47.260
Boekwaarde per 1 januari 2020	20.000
Mutaties	
Afschrijvingen	-13.452
Saldo mutaties	-13.452
Stand per 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	67.260
Cumulatieve afschrijvingen	-60.712
Boekwaarde per 31 december 2020	6.548

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
Afschrijvingspercentage	20,00

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen omzet	27.586	-
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Liquide middelen</i>		
ABN AMRO bankrekening medisch, NL58 ABNA 0568 8780 35	1.778	-
	<u> </u>	<u> </u>

Praktijk voor Psychologie van der Zwaag heeft een kredietfaciliteit bij de ABN AMRO Bank, tezamen met Oosterzwaag B.V., van € 50.000.

Opmerking over beperkte vrije beschikbaarheid liquide middelen

Als waarborg voor de juiste nakoming van verplichtingen uit de huurovereenkomst heeft Praktijk voor Psychologie van der Zwaag bij ondertekening van de huurovereenkomst een bankgarantie ter grootte van € 4.688,75 afgegeven. Deze bankgarantie dient mede te gelden voor de verlengingen van de huurovereenkomst inclusief wijzigingen daarvan en dient geldig te blijven tot tenminste zes maanden na de datum waarop het gehuurde feitelijk is ontruimd en ten de huurovereenkomst is beëindigd.

Bedrijfsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven:

	Eigen vermogen €
Stand per 1 januari 2020	3.471
Resultaat boekjaar	-19.838
Privé-stortingen	3.194
Privé-opnamen	-38.564
Stand per 31 december 2020	-51.737

Kortlopende schulden

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Schulden aan banken		
ABN AMRO NL58ABNA0568878035	-	1.115
Kruisposten	-	458
	-	1.573

Praktijk voor Psychologie van der Zwaag heeft een kredietfaciliteit bij de ABN AMRO Bank, tezamen met Oosterzwaag B.V., van € 50.000.

Opmerking over beperkte vrije beschikbaarheid liquide middelen

Als waarborg voor de juiste nakoming van verplichtingen uit de huurovereenkomst heeft Praktijk voor Psychologie van der Zwaag bij ondertekening van de huurovereenkomst een bankgarantie ter grootte van € 4.688,75 afgegeven. Deze bankgarantie dient mede te gelden voor de verlengingen van de huurovereenkomst inclusief wijzigingen daarvan en dient geldig te blijven tot tenminste zes maanden na de datum waarop het gehuurde feitelijk is ontruimd en ten de huurovereenkomst is beëindigd.

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	2.253	-

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	7.427	586
Omzetbelasting	1.903	118
	<u>9.330</u>	<u>704</u>
	<u><u>9.330</u></u>	<u><u>704</u></u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Rekening-courant Oosterzwaag B.V.	57.393	13.833
Vakantiegeld	6.210	419
Nettolonen	6.176	-
Nog te betalen administratiekosten	4.500	-
Vooruitgefactureerde termijnen	1.382	-
Overige schulden	405	-
	<u>76.066</u>	<u>14.252</u>
	<u><u>76.066</u></u>	<u><u>14.252</u></u>

Over de rekening-courantverhouding is in 2020 3% rente berekend, in 2019 is hierover 1,5% rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden is verder niets overeengekomen.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Praktijk voor Psychologie van der Zwaag heeft een huurovereenkomst afgesloten met Linbun B.V. inzake de bedrijfsruimte aan de Vechtstraat 69 te Groningen. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 24 maanden, ingaande op 1 februari 2015 en lopende tot en met 31 januari 2017. Na het verstrijken van deze periode wordt deze overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van 24 maanden, derhalve tot en met 31 januari 2019. Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor een aansluitende periode van telkens 24 maanden.

Beëindiging van de huurovereenkomst geschiedt door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een termijn van tenminste 6 maanden. De huurprijs bedraagt op jaarbasis € 15.500 exclusief omzetbelasting en servicekosten. De huur wordt jaarlijks op 1 februari voor het eerst met ingang van 1 februari 2016 aangepast middels het consumentenprijsindex (CPI).

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet jeugdzorg RIGG	123.499	-
Overige omzet	6.670	32.698
Omzet jeugdzorg gemeente Assen	4.835	-
Omzet jeugdzorg gemeente Tynaarlo	4.344	-
Omzet jeugdzorg gemeente Hardenberg	2.240	-
Omzet doorberekende autokosten	-	5.697
	<u>141.588</u>	<u>38.395</u>
	<u><u>141.588</u></u>	<u><u>38.395</u></u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	3.590	-
	<u>3.590</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Huurontvangsten	6.600	6.414
Onkosten Vechtstraat 69	9.522	11.495
	<u>16.122</u>	<u>17.909</u>
	<u><u>16.122</u></u>	<u><u>17.909</u></u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	110.004	5.483
Mutatie reservering vakantiegeld	5.791	-
	<u>115.795</u>	<u>5.483</u>
Opbrengsten uitgeleend personeel	-33.992	-
	<u>81.803</u>	<u>5.483</u>
	<u><u>81.803</u></u>	<u><u>5.483</u></u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2020		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,92
2019		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		0,10

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Sociale lasten		
Sociale lasten	19.859	1.102
Ziekteverzuimverzekering	2.033	-
	<u>21.892</u>	<u>1.102</u>
	<u><u>21.892</u></u>	<u><u>1.102</u></u>
Overige personeelsbeloningen		
Reiskostenvergoeding	3.433	-
Studie- en opleidingskosten	1.655	-
Kantinekosten	399	-
Gratificaties	-	423
Overige personeelskosten	188	-
	<u>5.675</u>	<u>423</u>
	<u><u>5.675</u></u>	<u><u>423</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	13.452	4.710
	<u><u>13.452</u></u>	<u><u>4.710</u></u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten		
Huur pand Vechtstraat 69	20.098	16.738
Huur pand Gorecht Oost 165	2.800	-
Gas, water en elektra	1.840	1.969
Schoonmaakkosten	1.705	-
Overige huisvestingskosten	281	-
	<u>26.724</u>	<u>18.707</u>
	<u><u>26.724</u></u>	<u><u>18.707</u></u>
Verkoopkosten		
Overige verkoopkosten	2.594	-
	<u><u>2.594</u></u>	<u><u>-</u></u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Autokosten		
Reparatie en onderhoud	2.317	5.860
Brandstof	1.523	-
Assurantiepremie	1.150	1.215
BTW op privé-gebruik	67	-
Motorrijtuigenbelasting	1.055	-
Privé-gebruik auto	-17.594	-9.647
	<u>-11.482</u>	<u>-2.572</u>
	<u><u>-11.482</u></u>	<u><u>-2.572</u></u>
Kantoorkosten		
Kosten software en licenties	2.768	-
Kosten internet	679	-
Assurantiepremie	374	-
Vakliteratuur	73	-
Overige kantoorkosten	1.166	-
	<u>5.060</u>	<u>-</u>
	<u><u>5.060</u></u>	<u><u>-</u></u>
Algemene kosten		
Aansluiting omzet huidig jaar	6.363	-
Administratiekosten	5.850	6.135
Administratieve dienstverlening	4.481	-
Nagekomen Motorrijtuigenbelasting 2018 en 2019	2.139	-
Niet aftrekbare voorbelasting	3.527	-
Nagekomen accountantskosten 2019	1.233	-
Overige nagekomen lasten 2019	1.355	-
Overige algemene kosten	3.157	4.735
	<u>28.105</u>	<u>10.870</u>
	<u><u>28.105</u></u>	<u><u>10.870</u></u>
Financiële baten en lasten		
Rente overige rekeningen-courant		
Rente rekening-courant Oosterzwaag B.V.	564	-
	<u>564</u>	<u>-</u>
	<u><u>564</u></u>	<u><u>-</u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente belastingen	22	15
Rente en kosten bankrekening	677	1.133
	<u>699</u>	<u>1.148</u>
	<u><u>699</u></u>	<u><u>1.148</u></u>

1. Specificatie eigen kapitaal

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	3.471	-2.392
Resultaat boekjaar	-19.838	16.433
Privé-stortingen		
Privé stortingen	3.194	-
Privé-opnamen		
Privé-gebruiken		
Privé-gebruik auto	-17.594	-10.570
Overige privé-opnamen		
Privé opnamen	-20.970	-
Stand per 31 december	<u>-51.737</u>	<u>3.471</u>