



R a p p o r t

JAARSTUKKEN OVER 2021

**Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V.
Bankert 5
5763AA Milheeze**

Wel degelijk.

Kantoor Wanroij
Bus 8, 5446 PK Wanroij
Telefoon: 0485-452817
E-mail: wanroij@oovb.nl
Internet: www.oovb.nl
KvK nummer: 17265202



Aan de directie van
Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V.
Bankert 5
5763AA Milheeze

Wanroij, 25 april 2022

kenmerk : [REDACTED]
betreft : Jaarrekening 2021

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw onderneming.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u nog vragen hebben dan zijn wij graag bereid deze te beantwoorden.

Hoogachtend,
OOvB adviseurs en accountants

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
Accountant-Administratieconsulent

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1	Algemeen
2	Resultaat
3	Financiële positie
4	Meerjarengegevens
5	Kengetallen
6	Fiscale positie
7	Opdracht
8	Samenstellingsverklaring van de accountant
JAARREKENING	
1	Balans per 31 december 2021
2	Winst- en verliesrekening over 2021
3	Kasstroomoverzicht 2021
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021
6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021
7	Overige toelichting
BIJLAGEN	
1	Overzicht van de vaste activa



Accountantsrapport

Wel degelijk.

1 ALGEMEEN

1.1 Zakelijke gegevens van de onderneming

Rechtsvorm : Besloten Venootschap
Sedert : 30-03-2011
Bedrijfsadres : Bankert 5
Statutaire naam : Zorgboerderij De Kruidenhoeve B.V.
Kamer van Koophandel : 52397424

Bestuurder/aandeelhouder : De Kruidenhoeve Vastgoed B.V.

2 RESULTAAT

2.1 Ontwikkeling resultaat boekjaar

De winst- en verliesrekeningen over de afgelopen drie jaren kunnen als volgt worden samengevat (bedragen x € 1.000):

	2021		2020		2019	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Netto-omzet	755	100,0	396	100,0	639	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	19	2,7	10	2,5	20	3,0
Bruto-omzetresultaat	736	97,3	386	97,5	619	97,0
Overige bedrijfsopbrengsten	-	0,1	1	0,2	-	-
Brutomarge	736	97,4	387	97,7	619	97,0
Kosten						
Personalekosten	526	69,6	388	98,0	483	75,6
Afschrijvingen	4	0,5	6	1,6	6	0,9
Huisvestingskosten	94	12,3	90	22,4	101	15,7
Machine- en inventariskosten	8	1,1	5	1,3	4	0,7
Kantoorkosten	11	1,5	15	3,7	18	2,8
Autokosten	13	1,7	11	2,8	16	2,6
Verkoopkosten	1	0,2	-	0,1	7	1,1
Algemene kosten	61	8,1	70	17,7	86	13,5
Som van de bedrijfslasten	718	95,0	585	147,6	721	112,9
Bedrijfsresultaat	18	2,4	-198	-49,9	-102	-15,9
Financiële baten en lasten	1	0,1	4	0,9	5	0,8
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	19	2,5	-194	-49,0	-97	-15,1
Belastingen	-27	-3,6	28	7,1	16	2,5
Resultaat na belastingen	-8	-1,1	-166	-41,9	-81	-12,6

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021 x € 1.000	31-12-2020 x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	76	84
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	5	9
Financiële vaste activa	1	28
	<hr/> 6	<hr/> 37
Werkkapitaal	<hr/> <hr/> 70	<hr/> <hr/> 47

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	137	145
Liquide middelen	22	46
	<hr/> 159	<hr/> 191
Af: kortlopende schulden	89	144
Werkkapitaal	<hr/> <hr/> 70	<hr/> <hr/> 47

4 MEERJARENGEGEVENS

4.1 Samenvatting balansen ultimo over vier jaren

ACTIVA

	2021 x € 1.000	2020 x € 1.000	2019 x € 1.000	2018 x € 1.000
Vaste activa				
Materiële vaste activa	5	9	18	24
Financiële vaste activa	1	28	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	6	37	18	24
Vlottende activa				
Vorderingen	137	145	291	384
Liquide middelen	22	46	63	6
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	159	191	354	390
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	165	228	372	414
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

PASSIVA

Eigen vermogen	76	84	250	331
Kortlopende schulden	89	144	122	83
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	165	228	372	414
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2021	2020	2019	2018
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2018=100)</i>	74 %	39 %	62 %	100 %
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	97 %	97 %	97 %	97 %
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	-1 %	-42 %	-13 %	6 %
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	11 %	-87 %	-27 %	17 %
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	-11 %	-196 %	-32 %	17 %

5.2 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.

	2021	2020	2019	2018
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,79	1,33	2,91	4,68
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,79	1,33	2,91	4,68
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	60	107	30	16
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren/kostprijs van de omzet x 365 dagen</i>	32	64	-	-

5.3 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.

	2021	2020	2019	2018
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	46 %	37 %	67 %	80 %

6 FISCALE POSITIE

6.1 Fiscale eenheid

De Kruidenhoeve Vastgoed B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappij:

- Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met De Kruidenhoeve Vastgoed B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met De Kruidenhoeve Vastgoed B.V. verrekend.

6.2 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen		19.093
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	314	
Fiscaal niet aftrekbare giften	<u>6.000</u>	
		6.314
Fiscaal resultaat 2021		25.407
Compensabele verliezen		<u>-25.407</u>
Belastbaar bedrag 2021		-

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

7 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 164.772 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 8.406, zijn opgenomen.

8 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. te Milheeze is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht 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 Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

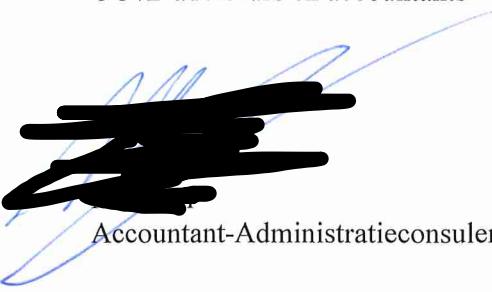
Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam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

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

25 april 2022

Hoogachtend,
OOvB adviseurs en accountants


Accountant-Administratieconsulent



Jaarrekening

Wel degelijk.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na verwerking van het resultaat)

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1)	
Inventaris	850	1.923
Vervoermiddelen	4.339	7.333
	<hr/>	<hr/>
	5.189	9.256
Financiële vaste activa	(2)	
Overige vorderingen	683	28.182
Vlottende activa		
Vorderingen	(3)	
Handelsdebitoren	123.364	116.035
Vorderingen op groepsmaatschappijen	9.617	28.007
Overige vorderingen en overlopende activa	3.878	747
	<hr/>	<hr/>
	136.859	144.789
Liquide middelen	(4)	
	22.041	46.051
	<hr/>	<hr/>
	164.772	228.278
	<hr/>	<hr/>

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(5)	
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Agio	58.421	58.421
Overige reserves	-390	8.014
	<hr/> 76.031	<hr/> 84.435
Kortlopende schulden	(6)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.709	1.779
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.228	27.404
Overige schulden en overlopende passiva	69.804	114.660
	<hr/> 88.741	<hr/> 143.843
	<hr/> <hr/> <hr/> 164.772	<hr/> <hr/> <hr/> 228.278

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	(7)	755.416	395.668
Inkoopwaarde van de omzet	(8)	<u>19.685</u>	<u>10.104</u>
Bruto-omzetresultaat		735.731	385.564
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)	<u>400</u>	<u>950</u>
Brutomarge		736.131	386.514
Kosten			
Personalekosten	(10)	525.858	387.857
Afschrijvingen	(11)	3.967	6.427
Huisvestingskosten	(12)	93.432	88.791
Machine- en inventariskosten	(13)	8.320	5.131
Kantoorkosten	(14)	11.038	14.666
Autokosten	(15)	12.707	11.131
Verkoopkosten	(16)	1.389	440
Algemene kosten	(17)	<u>60.882</u>	<u>69.843</u>
Som van de bedrijfslasten		717.593	584.286
Bedrijfsresultaat		<u>18.538</u>	<u>-197.772</u>
Financiële baten en lasten	(18)	<u>555</u>	<u>3.733</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		19.093	-194.039
Belastingen	(19)	<u>-27.499</u>	<u>28.182</u>
Resultaat na belastingen		<u>-8.406</u>	<u>-165.857</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021 x € 1.000	2020 x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat na belastingen	-8	-166
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	4	5
Cash-flow	-4	-161
Veranderingen in het werkcapitaal:		
Mutatie vorderingen	8	146
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-55	22
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-51	7
Kasstroom uit operationele activiteiten	-51	7
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	4
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename overige vorderingen	-	-28
Afname overige vorderingen	27	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	27	-28
	<hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/>
Samenstelling geldmiddelen		
	2021 x € 1.000	2020 x € 1.000
Geldmiddelen per 1 januari	46	63
Mutatie liquide middelen	-24	-17
Liquide middelen per 31 december	<hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/>
	22	46

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemeen

Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. is geregistreerd onder KvK-nummer 52397424 en is statutair gevestigd te Milheeze.

De activiteiten van Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. bestaan voornamelijk uit het aanbieden van zorg voor ouderen (betreft dagbesteding). Tevens zijn er ook jeugddagen en -weekenden in een gedeelte van de boerderij.

In het boekjaar is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie.

Op het moment van opmaken van de jaarrekening hebben Covid-19 en de maatregelen van de overheid geen directe gevolgen voor de financiële situatie van de organisatie.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen gemaortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

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 gearchiveerde 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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 verleende diensten onder aftrek van korting en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

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

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Zorgboerderij de Kruidenhoeve B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

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, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris €	Vervoer- middelen €	Totaal €
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	9.751	19.970	29.721
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.828	-12.637	-20.465
	1.923	7.333	9.256
<i>Mutaties</i>			
Desinvesteringen	-	-5.000	-5.000
Afschrijving desinvesteringen	-	5.000	5.000
Afschrijvingen	-1.073	-2.994	-4.067
	-1.073	-2.994	-4.067
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	9.751	14.970	24.721
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.901	-10.631	-19.532
Boekwaarde per 31 december 2021	850	4.339	5.189

2. Financiële vaste activa

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	683	28.182

	2021	2020
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	27.753	-
Mutatie	-27.070	28.182
Stand per 31 december	<u>683</u>	<u>28.182</u>

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 4.554.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebituren		
Debiteuren	18.019	34.866
Nog te factureren omzet PGB	72.154	48.898
Nog te versturen creditnota's	-138	-2.211
Nog te factureren omzet WMO/JW	<u>33.329</u>	<u>34.482</u>
	<u>123.364</u>	<u>116.035</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De Kruidenhoeve Vastgoed B.V.	<u>9.617</u>	<u>28.007</u>
-------------------------------	--------------	---------------

De Kruidenhoeve Vastgoed B.V.

	2021	2020
	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>		
Stand per 1 januari	3.219	224.607
Mutaties boekjaar	5.843	-200.333
Rente	9.062	24.274
Stand per 31 december	<u>555</u>	<u>3.733</u>
	<u>9.617</u>	<u>28.007</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	3.878	747
	<hr/>	<hr/>

Overlopende activa

Energiekosten	3.878	-
Vooruitbetaalde kosten	-	747
	<hr/>	<hr/>
	3.878	747
	<hr/>	<hr/>

4. Liquide middelen

Rekening-courant Rabobank	21.468	44.627
Rekening-courant ING-Bank	573	1.424
	<hr/>	<hr/>
	22.041	46.051
	<hr/>	<hr/>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort aandelenkapitaal	18.000	18.000
	<hr/>	<hr/>
	2021	2020
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	58.421	58.421
Stand per 31 december	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	8.016	173.871
Resultaatbestemming boekjaar	-8.406	-165.857
Stand per 31 december	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.709	1.779
	<hr/>	<hr/>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	14.821	19.264
Pensioenen	2.407	8.140
	17.228	27.404
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	-	45.993
Overlopende passiva	69.804	68.667
	69.804	114.660
Overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	42.705	35.021
Reservering vakantiegeld	14.193	15.455
Accountants- en advieskosten	6.475	5.443
Teveel ontvangen subsidie	5.822	5.822
Nog te betalen kosten	609	-
Eindheffing WKR inzake zorgbonus	-	2.978
Huisvestingskosten	-	3.948
	69.804	68.667

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van De Kruidenhoeve Vastgoed B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 80.000. De financiële verplichtingen voor onbepaalde tijd.

Managementovereenkomst

Op 29 maart 2011 is een managementovereenkomst voor onbepaalde tijd overeengekomen. Per 1 januari 2020 is de management vergoeding worden verhoogd naar € 75.000 per jaar exclusief omzetbelasting.

6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

7. Netto-omzet

	2021	2020
	€	€
<i>Omzet</i>		
Omzet PGB	456.603	163.844
Omzet WMO	168.893	153.698
Omzet Jeugdwet	134.285	76.793
Omzet correctie voorgaande jaren	-4.227	3.544
Mutatie nog te versturen creditnota's	-138	-2.211
	755.416	395.668

8. Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen	19.685	10.104
<u> </u>		

9. Overige bedrijfsopbrengsten

Schenkingen/giften	-	600
Overige opbrengsten	400	350
	400	950
<u> </u>		

10. Personeelskosten

Lonen en salarissen	342.899	211.393
Sociale lasten	58.209	49.674
Pensioenlasten	25.974	20.894
Beheervergoeding	75.000	75.000
Overige personeelskosten	23.776	30.896
	525.858	387.857
<u> </u>		

Lonen en salarissen

Brutolonen	373.364	283.431
Mutatie reservering vakantiegeldverplichting	-1.262	4.195
Mutatie reservering vakantiedagen	7.684	-2.544
<u> </u>		
Ziekengelduitkering	379.786	285.082
Subsidies personeel	-31.893	-61.856
	342.899	211.393
<u> </u>		

Sociale lasten

Werkgeversdeel premies werknemersverzekeringen	35.899	32.077
Bijdrage Zorgverzekeringswet	22.310	17.597
	58.209	49.674
<u> </u>		

	2021	2020
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Premies pensioenregelingen	25.974	20.894
<i>Beheervergoeding</i>		
Managementvergoeding	75.000	75.000
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	4.931	2.912
Premie ziekteverzuimverzekering	15.649	14.495
Overige onkostenvergoeding	600	600
Zorgbonus personeel i.v.m. coronavirus	-	11.000
Scholingskosten	1.593	1.624
Onbelaste vergoedingen werkkostenregeling	150	-
Overige personeelskosten	853	265
	<hr/> 23.776	<hr/> 30.896

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Op grond van artikel 4.1. Wet normering topinkomens is de bezoldiging van de topfunctionaris als volgt:
 De bezoldiging aan bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2021 bedraagt € 58.352 (2020: € 59.038).
 Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 116.000 (2020: € 109.000) op fulltime basis, gebaseerd op klasse I bij bepaling bezoldigingsmaximum.

Naam: Mevrouw [REDACTED]

Aard bestuurder: Directrice

In dienst vanaf: 01-09-2018

Deeltijdfactor: 100% tot en met 31-7-2021

Deeltijdfactor: 78% vanaf 1-8-2021

Brutoloon: € 48.240

Auto: Nee

Pensioenpremie: € 4.951

Onkostenvergoeding: € 600

Ontslagvergoeding: Nee

Bonussen: € 4.561

Totale bezoldiging: € 58.352

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2021 gemiddeld 8,53 FTE's werkzaam (2020: 6,98)

11. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	4.067	4.940
	<hr/> 4.067	<hr/> 4.940
Boekresultaat	-100	1.487
	<hr/> 3.967	<hr/> 6.427

	2021	2020
	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	1.073	1.107
Vervoermiddelen	2.994	3.833
	<hr/>	<hr/>
Boekresultaat	4.067	4.940
	-100	1.487
	<hr/>	<hr/>
	3.967	6.427
	<hr/>	<hr/>
Overige bedrijfskosten		
12. Huisvestingskosten		
Huur	80.000	80.000
Energiekosten	12.707	7.972
Schoonmaakkosten	163	280
Containerkosten	562	539
	<hr/>	<hr/>
	93.432	88.791
	<hr/>	<hr/>
13. Machine- en inventariskosten		
Onderhoud	501	692
Kosten dieren	1.539	1.732
Kosten onderhoud tuin	6.280	2.702
Kleine aanschaffingen	-	5
	<hr/>	<hr/>
	8.320	5.131
	<hr/>	<hr/>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	671	1.064
Automatiseringkosten	5.223	7.355
Telefoon- en internetkosten	1.269	1.138
Contributies en abonnementen	3.875	5.109
	<hr/>	<hr/>
	11.038	14.666
	<hr/>	<hr/>
15. Autokosten		
Brandstoffen	5.472	3.749
Onderhoud	2.604	1.294
Verzekering en belasting auto's	4.572	6.088
Geldboetes	59	-
	<hr/>	<hr/>
	12.707	11.131
	<hr/>	<hr/>

	2021	2020
	€	€
16. Verkoopkosten		
Reclamekosten	1.143	127
Advertentiekosten	14	-
Representatiekosten	232	313
	1.389	440
17. Algemene kosten		
Accountant- en administratiekosten	16.823	21.710
Advieskosten	19.781	20.127
Bedrijfsverzekeringen	9.879	12.248
Boetes	-	197
Kosten loonadministratie (bij externe administratie)	4.288	3.583
Schenkingen/giften	6.000	8.000
Bankkosten	4.046	3.913
Overige algemene kosten	65	65
	60.882	69.843
18. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	555	3.733
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant	555	3.733
19. Belastingen		
Mutatie voorziening latente belastingverplichting	-27.499	28.182

7 OVERIGE TOELICHTING

Geburtenissen na balansdatum

Inzake belangrijke financiële gevolgen voor de rechtspersoon.

In 2022 is er een conflict ontstaan tussen Rusland en Oekraïne met mogelijk vergaande gevolgen. Deze inval heeft mogelijk gevolgen voor de samenleving en de economie. Op het moment van het opmaken van de jaarrekening is nog niet duidelijk in welke mate dit van invloed zal zijn op de financiële situatie van de onderneming.

Informatievergunning 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 zijn 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 negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij niet gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

Verwerking van het verlies 2021

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad € 8.406 over 2021 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Milheeze, 25 april 2022

De Kruidenhoeve Vastgoed B.V.
Namens deze,

[REDACTED], middelijker bestuurder



Bijlagen

Wel degelijk.

1 OVERZICHT VAN DE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Jaar	Aanschaf- waarde %	Aanschaf- waarde % 01-01-2021	Investe- ringen €	Desinveste- ringen €	Aanschaf- waarde 31-12-2021 €	Cum. afschrijving 01-01-2021 €	Afschrij- ving 31-12-2021 €	Afschrij- ving des- investe- ringen €	Cum. afschrijving 31-12-2021 €	Boek- waarde 31-12-2021 €
Inventaris											
Herziening BTW 2012 inventaris	1905	20	689	-	-	689	689	-	-	689	-
Herziening BTW 2013 inventaris	1905	20	696	-	-	696	696	-	-	696	-
Herziening BTW 2014 inventaris	1905	20	696	-	-	696	696	-	-	696	-
TV	2013	20	700	-	-	700	700	-	-	700	-
Ketelservice nieuwe ketel	2014	20	1.450	-	-	1.450	1.450	-	-	1.450	-
Printer	2016	20	908	-	-	908	757	151	-	908	-
Vaatwasmachine	2017	20	3.576	-	-	3.576	2.357	715	-	3.072	504
transporteren			8.715	-	-	8.715	7.345	866	-	8.211	504

Jaar	%	Aanschaf- waarde 01-01-2021	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Aanschaf- waarde 31-12-2021	Cum. afschrijving 01-01-2021	Afschrijf- vingen	Afschrijf- vingen	Afschrij- ving des- investe- ringen	Cum. afschrijving 31-12-2021	Boek- waarde 31-12-2021
									€	€	€
Transport		8.715	-	-	8.715	7.345	866	-	8.211	504	
Acer laptop	2018	20	1.036	-	-	1.036	483	207	-	690	346
		9.751	-	-	9.751	7.828	1.073	-	8.901	850	
Vervoermiddelen											
Citroën Berlingo	2013	20	5.000	-	5.000	-	5.000	-	5.000	-	
Volkswagen transporter [REDACTED]	2018	20	6.500	-	-	6.500	3.967	1.300	-	5.267	1.233
Mercedes Sprinter [REDACTED]	2018	20	8.470	-	-	8.470	3.670	1.694	-	5.364	3.106
		19.970	-	-	5.000	14.970	12.637	2.994	5.000	10.631	4.339
Totaal		29.721	-	-	5.000	24.721	20.465	4.067	5.000	19.532	5.189