

**HLL ZORGONDERNEMINGEN B.V.
TE ARNHEM**

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Kengetallen	6
6	Fiscale positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	10
3	Kasstroomoverzicht 2021	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	22

ACCOUNTANTSRAPPORT

HLL Zorgondernemingen B.V.
Lorkeboomstraat 12
6823 NW Arnhem

Kenmerk 50.295
Behandeld door Q.H. Zwambach AA/RB
Datum 31 maart 2022

Geachte directie,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 152.177 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 65.888, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van HLL Zorgondernemingen B.V. te Arnhem 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 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 HLL Zorgondernemingen B.V.

HLL Zorgondernemingen B.V. te Arnhem

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 er dan ook van 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.

Houten, 31 maart 2022

AKZ Accountants & Belastingadviseurs



Q.H. Zwambach AA/RB
Accountant-Administratieconsulent

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 65.888 tegenover € 17.488 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	417.037	100,0	198.769	100,0	218.268
Inkoopwaarde van de omzet	78.168	18,7	31.393	15,8	46.775
Bruto-omzetresultaat	<u>338.869</u>	<u>81,3</u>	<u>167.376</u>	<u>84,2</u>	<u>171.493</u>
Bedrijfslasten					
Lonen en salarissen	185.385	44,5	112.038	56,4	73.347
Sociale lasten	24.061	5,8	16.756	8,4	7.305
Pensioenlasten	11.184	2,7	6.670	3,4	4.514
Overige personeelskosten	9.132	2,2	5.176	2,6	3.956
Afschrijvingen immateriële vaste activa	3.800	0,9	1.000	0,5	2.800
Afschrijvingen materiële vaste activa	314	0,1	312	0,2	2
Huisvestingskosten	13.568	3,3	11.250	5,7	2.318
Verkoopkosten	980	0,2	392	0,2	588
Algemene kosten	11.101	2,6	11.783	5,8	-682
	<u>259.525</u>	<u>62,3</u>	<u>165.377</u>	<u>83,2</u>	<u>94.148</u>
Bedrijfsresultaat	<u>79.344</u>	<u>19,0</u>	<u>1.999</u>	<u>1,0</u>	<u>77.345</u>
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.742	-0,4	19.715	9,9	-21.457
Resultaat voor belastingen	<u>77.602</u>	<u>18,6</u>	<u>21.714</u>	<u>10,9</u>	<u>55.888</u>
Vennootschapsbelasting	-11.714	-2,8	-4.226	-2,1	-7.488
Resultaat na belastingen	<u><u>65.888</u></u>	<u><u>15,8</u></u>	<u><u>17.488</u></u>	<u><u>8,8</u></u>	<u><u>48.400</u></u>

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 109,8%.

Het bruto-omzetresultaat steeg met 102,5%.

De brutomarge daalde met 3,0% tot 81,3%.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	66.894		1.007	
Achtergestelde leningen	48.410		47.000	
		115.304		48.007
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	15.200		19.000	
Materiële vaste activa	1.496		1.246	
		16.696		20.246
Werkkapitaal		98.608		27.761
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	41.410		15.038	
Liquide middelen	105.785		32.532	
		147.195		47.570
Af: kortlopende schulden		48.587		19.809
Werkkapitaal		98.608		27.761

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2021	2020	2019
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2019=100)</i>	294,78	140,50	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	81,26	84,21	77,54
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	15,80	8,80	1,18
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	48,41	2,95	9,10
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	98,50	1.736,64	-10,10

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.

	2021	2020	2019
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	3,03	2,40	3,16
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	3,03	2,40	3,16

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.

	2021	2020	2019
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	40,82	1,48	-38,25

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

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

	2021
	€
Resultaat voor belastingen	77.602
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	495
Belastbaar bedrag 2021	78.097

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021
	€
15,0% over € 78.095	11.714

6.2 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

	Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€
Reis en verblijfkosten	26,5 %	887
Representatiekosten	26,5 %	980
		495

JAARREKENING

HLL Zorgondernemingen B.V. te Arnhem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Kosten van ontwikkeling		15.200		19.000
Materiële vaste activa (2)				
Inventaris		1.496		1.246
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Debiteuren	2.319		157	
Overlopende activa	39.091		14.881	
		41.410		15.038
Liquide middelen (4)		105.785		32.532
		<u>163.891</u>		<u>67.816</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9)	417.037		198.769	
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	78.168		31.393	
Bruto-omzetresultaat			338.869		167.376
Bedrijfslasten					
Lonen en salarissen	(11)	185.385		112.038	
Sociale lasten	(12)	24.061		16.756	
Pensioenlasten	(13)	11.184		6.670	
Overige personeelskosten	(14)	9.132		5.176	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(15)	3.800		1.000	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(16)	314		312	
Huisvestingskosten	(17)	13.568		11.250	
Verkoopkosten	(18)	980		392	
Algemene kosten	(19)	11.101		11.783	
			259.525		165.377
Bedrijfsresultaat			79.344		1.999
Rentelasten en soortgelijke kosten	(20)		-1.742		19.715
Resultaat voor belastingen			77.602		21.714
Vennootschapsbelasting	(21)		-11.714		-4.226
Resultaat na belastingen			65.888		17.488

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	79.344		1.999	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	4.114		1.312	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-26.372		-12.738	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	28.778		7.318	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		85.864		-2.109
Betaalde interest	-1.742		19.715	
Vennootschapsbelasting	-11.714		-4.226	
		-13.456		15.489
Kasstroom uit operationele activiteiten		72.408		13.380
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-20.000	
Investerings in materiële vaste activa	-564		-1.558	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-564		-21.558
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afname overige vorderingen	-		3.583	
Opgenomen achtergestelde leningen	1.410		47.000	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-		-47.080	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.410		3.503
Mutatie liquide middelen		73.254		-4.675

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van HLL Zorgondernemingen B.V. (hierna de Onderneming), statutair gevestigd te Arnhem, bestaan uit dienstverlening in de zorg en/of maatschappelijke ondersteuning. De Onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Centraal Gelderland te Arnhem onder nummer 70362971.

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door Kima12 Beheer BV en S.O.V.M. Holding BV.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

HLL Zorgondernemingen B.V. is feitelijk gevestigd op Lorkeboomstraat 12 te Arnhem.

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 kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van 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.

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.

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 DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijs model. 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.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Eventuele rekening courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen langlopende rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Personeelskosten

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

bijzondere post:

Op basis van de onderlinge afspraken tussen aandeelhouders hebben de directieleden, de heer W.G.A. Kienhuis en de heer TH.W.M. van Schepop over 2021 een lager loon genoten als het gebruikelijk loon voor directieleden in een vergelijkbare functie.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs.

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Winstbelastingen en ontvangen interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	20.000
Cumulatieve afschrijvingen	-1.000
	<u>19.000</u>
<i>Mutaties gedurende het verslagjaar:</i>	
Afschrijvingen	-3.800
	<u>-3.800</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	20.000
Cumulatieve afschrijvingen	-4.800
	<u>15.200</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Kosten van ontwikkeling	20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	1.558
Cumulatieve afschrijvingen	-312
	<u>1.246</u>
<i>Mutaties gedurende het verslagjaar:</i>	
Investeringsen	564
Afschrijvingen	-314
	<u>250</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	2.122
Cumulatieve afschrijvingen	-626
	<u>1.496</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

3. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>2.319</u>	<u>157</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	37.330	12.366
Contributies en abonnementen	1.761	-
Vooruitbetaalde bedragen	-	2.515
	<u>39.091</u>	<u>14.881</u>

HLL Zorgondernemingen B.V. te Arnhem

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>105.785</u>	<u>32.532</u>

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 1,00	100	100

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 100.

De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouders:

- Estea Participaties BV: 50%
- Kima12 Beheer BV: 25%
- S.O.V.M. Holding BV: 25%

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	906	-16.581
Resultaatbestemming boekjaar	65.888	17.488
Stand per 31 december	66.794	907

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

6. Achtergestelde leningen

Lening Estea Participaties BV	48.410	47.000
-------------------------------	--------	--------

	Lening Estea Participaties BV
	€
Stand per 1 januari 2021	47.000
Bijgeschreven rente	1.410
Langlopend deel per 31 december 2021	48.410

HLL Zorgondernemingen B.V. te Arnhem

Deze lening ad. € 47.000 is verstrekt door Estea Participaties BV bij overname van 50% van de geplaatste aandelenkapitaal door middel van de overname van de leningen van Kima12 Beheer BV en S.O.V.M. holding BV. Overdracht heeft plaatsgevonden middels een akte van cessie.

Rentepercentage 3%;
Aflossing: aflossingsvrij;
Zekerheden: geen zekerheden gesteld.

De lening is achtergesteld ten opzichte van overige schuldeisers.

7. Langlopende schulden

	2021	2020
	€	€
<i>Lening Kima12 Beheer BV</i>		
Stand per 1 januari	-	23.540
Aflossing	-	-23.540
Langlopend deel per 31 december	-	-

<i>Lening S.O.V.M. Holding BV</i>		
Stand per 1 januari	-	23.540
Aflossing	-	-23.540
Langlopend deel per 31 december	-	-

8. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	15.694	3.437
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	11.714	643

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

HLL Zorgondernemingen B.V. te Arnhem

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Loonheffing		
Afdracht december	12.503	7.432
Pensioenpremies		
Pensioenen laatste periode	1.382	413
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	7.119	3.554
Te verwachten afrekening NOW regeling	-	4.155
Rente lening Estea Participaties BV	175	175
	7.294	7.884

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De onderneming heeft een langlopende huurovereenkomst gesloten met Stichting BIO. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 13.500.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet dienstverlening	417.037	198.769
10. Inkoopwaarde van de omzet		
Directe inkoopkosten	39.501	21.514
Uitbesteed werk	38.667	9.879
	<u>78.168</u>	<u>31.393</u>
Personeelskosten		
11. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	154.105	69.636
Vakantiegeld	6.124	5.157
Dotatie vakantiegeld	3.178	333
Overige bruto uitkeringen	12.032	4.941
Eindejaarsuitkering	9.946	5.955
Management vergoeding	-	26.016
	<u>185.385</u>	<u>112.038</u>
12. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	21.294	14.220
Ziekengeldverzekering	2.767	2.536
	<u>24.061</u>	<u>16.756</u>
13. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>11.184</u>	<u>6.670</u>
14. Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	887	-
Reiskostenvergoedingen	2.897	3.101
Onkostenvergoedingen	4.592	1.838
Werkgevers deel premiesparen	491	-
Kosten arbodienst	265	222
Overige personeelskosten	-	15
	<u>9.132</u>	<u>5.176</u>

Personeelsleden

Bij de Onderneming waren per balansdatum 7 vaste en 7 extern ingehuurde personeelsleden werkzaam (2020: 3).

Afschrijvingen

	2021	2020
	€	€
15. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	3.800	1.000
16. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	314	312
Overige bedrijfskosten		
17. Huisvestingskosten		
Huur	13.500	11.250
Overige huisvestingskosten	68	-
	13.568	11.250
18. Verkoopkosten		
Representatiekosten	980	384
Overige verkoopkosten	-	8
	980	392
19. Algemene kosten		
Kantoorbenodigdheden	17	-
Accountantskosten	6.137	5.555
Telefoonkosten	263	211
Kosten juridisch advies	-	916
Verzekeringen	272	641
Kleine inventaris	1.130	295
Automatiseringskosten	1.555	1.270
Kosten audit	1.419	2.317
Schadeloosstelling	-	275
Overige algemene kosten	308	303
	11.101	11.783

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
20. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	366	-19.787
Rente en kosten Belastingdienst	-34	-23
Rente leningen o/g	1.410	95
	<u>1.742</u>	<u>-19.715</u>
21. Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	<u>11.714</u>	<u>4.226</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van HLL Zorgondernemingen B.V. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van HLL Zorgondernemingen B.V. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van HLL Zorgondernemingen B.V. kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van HLL Zorgondernemingen B.V. per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van HLL Zorgondernemingen B.V. een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Ondertekening van de jaarrekening

Arnhem, 31 maart 2022

Directie voor akkoord

Kima12 Beheer BV
Namens deze,

W.G.A. Kienhuis

Raad van commissarissen voor akkoord

M.L. Swagerman

T.W.M. van de Schepop

S.O.V.M. Holding BV
Namens deze,

T.W.M. van de Schepop