



OMNY ACC

accountants en belastingadviseurs

JAARBERICHT 2016

Random Zorg B.V.
te Leeuwarden



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	4
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6
5	Kengetallen	7
6	Fiscale positie	9

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	13
3	Kasstroomoverzicht 2016	14
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	18
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	23
7	Overige toelichting	27



ACCOUNTANTSVERSLAG



Aan het bestuur van
Rondom Zorg B.V.
Zuidvliet 662
8921 EZ Leeuwarden

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
670119	Vincent van Loo	6 december 2017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Rondom Zorg B.V. te Leeuwarden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2016 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Rondom Zorg 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 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.

Leeuwarden, 6 december 2017

OMNYACC SYNERGIE

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'C.J. van Buiten', written over the printed name.

drs. C.J. van Buiten RA

2 ALGEMEEN

2.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door RondonZorg Groep B.V.

2.2 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 19 mei 2015 is opgericht de vennootschap Rondon Zorg B.V.

2.3 Bestemming van de winst 2015

De bestemming van de winst over het jaar 2015 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 28 maart 2017 vastgesteld. De winst over 2015 ad € 94.620 is toegevoegd aan de overige reserves.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2016 bedraagt negatief € 11.000 tegenover € 40.000 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Verschil x € 1.000
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	
Netto-omzet	1.573	100,0	1.366	100,0	207
Overige bedrijfsopbrengsten	79	5,1	30	2,2	50
Kosten					
Personeelskosten	1.149	73,1	978	71,6	171
Afschrijvingen	22	1,4	20	1,5	2
Huisvestingskosten	226	14,4	111	8,1	115
Exploitatiekosten	16	1,1	8	0,6	9
Kantoorkosten	94	6,0	85	6,2	9
Autokosten	11	0,7	9	0,7	2
Verkoopkosten	22	1,4	14	1,1	8
Algemene kosten	122	7,6	116	8,3	6
	<u>1.662</u>	<u>105,7</u>	<u>1.341</u>	<u>98,1</u>	<u>322</u>
Bedrijfsresultaat	-10	-0,6	55	4,1	-65
Financiële baten en lasten	-5	-0,4	-6	-0,4	-
Resultaat voor belastingen	-15	-1,0	49	3,7	-65
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	4	0,3	-9	-0,7	13
Resultaat na belastingen	<u>-11</u>	<u>-0,7</u>	<u>40</u>	<u>3,0</u>	<u>-52</u>

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	30		41	
Vorzieningen	65		1	
		95		42
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		54		50
Werkkapitaal		41		-8
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		426		422
Af:				
Voorraden	9		5	
Vorderingen	263		95	
Liquide middelen	195		314	
		467		414
Tekort aan werkkapitaal		-41		8

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2016	2015
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2015=100)</i>	115,14	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	2,43	6,93
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	7,40	23,74
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	127,96	229,08

5.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	23,80	19,79
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	48	49
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2015=100)</i>	116,90	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	66	69

5.3 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.

	2016	2015
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,18	1,04

5.4 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.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	5,77	8,99

6 FISCALE POSITIE

6.1 Fiscale eenheid

RondonZorg Groep B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- RondonZorg B.V. en
 - Dare! B.V.
- een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

6.2 Berekening belastbaar bedrag 2016

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2016 is als volgt berekend:

		2016
	€	€
Resultaat voor belastingen		-15.854
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.171	
Investeringsaftrek	-7.230	
		-6.059
Belastbaar bedrag 2016		-21.913

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.



JAARREKENING

Balans per 31 december 2016
Winst-en-verliesrekening over 2016
Kasstroomoverzicht 2016
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2016
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016
Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris		53.469		49.067	
Vervoermiddelen		272		442	
		<u>53.741</u>		<u>49.509</u>	
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		9.346		5.097
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		216.858		91.143	
Omzetbelasting		15.335		3.068	
Pensioenen		23.456		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		6.977		420	
		<u>262.626</u>		<u>94.631</u>	
Liquide middelen	(4)		194.484		313.589
			<u>520.197</u>		<u>462.826</u>

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Geplaatst kapitaal		1.000		1.000	
Overige reserves		28.833		40.304	
			29.833		41.304
Voorzieningen	(6)				
Overige voorzieningen			64.623		-
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		22.491		9.998	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		96.401		143.226	
Vennootschapsbelasting		8.936		8.936	
Loonheffing		46.217		39.741	
Pensioenen		-		3.694	
Overige schulden en overlopende passiva		251.696		215.927	
			425.741		421.522
			<u>520.197</u>		<u>462.826</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)		1.572.741		1.365.923
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		79.588		29.952
Brutomarge			1.652.329		1.395.875
Kosten					
Personeelskosten	(10)	1.149.001		977.966	
Afschrijvingen	(11)	21.588		19.828	
Huisvestingskosten	(12)	226.030		110.534	
Exploitatiekosten	(13)	16.470		7.538	
Kantoorkosten	(14)	93.743		84.999	
Autokosten	(15)	10.811		9.088	
Verkoopkosten	(16)	22.302		14.414	
Algemene kosten	(17)	122.778		116.494	
			1.662.723		1.340.861
Bedrijfsresultaat			-10.394		55.014
Financiële baten en lasten	(18)		-5.460		-5.774
Resultaat voor belastingen			-15.854		49.240
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(19)		4.383		-8.936
Resultaat na belastingen			-11.471		40.304

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-10.394		55.014	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	21.588		19.828	
Mutatie voorzieningen	64.623		-	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-4.249		-5.097	
Mutatie vorderingen	-167.995		-94.631	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	4.219		421.522	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-92.208		396.636
Rentelasten	-5.460		-5.774	
Vennootschapsbelasting	4.383		-8.936	
		-1.077		-14.710
Kasstroom uit operationele activiteiten		-93.285		381.926
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-25.820		-69.337
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie aandelenkapitaal		-		1.000
		-119.105		313.589
Samenstelling geldmiddelen				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		313.589		-
Mutatie liquide middelen		-119.105		313.589
Geldmiddelen per 31 december		194.484		313.589

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Rndom Zorg B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 63353350), statutair gevestigd te Leeuwarden, bestaan voornamelijk uit het bieden van zorgproducten (o.a. dagprogramma, ambulante zorg, beschermd wonen, orthopedagogische behandeling, generalistische "basis ggz" en dienstverlening op het gebied van dagbesteding, participatie en arbeidstraining).

Vestigingsadres

Rndom Zorg B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 63353350) is feitelijk gevestigd op Zuidvliet 662 te Leeuwarden.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De 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 kostprijsmodel.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 en overlopende activa

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. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Vorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Ontvangen bedragen Sociale Verzekeringsbank (SVB)

Betreft verwachte terugbetaling van ten onrechte ontvangen bedragen van de SVB.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Pensioenen

Rondon Zorg B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Samenstellingsverklaring afgegeven

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.

Doorbelasting van vennootschapsbelasting aan de in de fiscale eenheid opgenomen vennootschappen vindt plaats als waren de deelnemingen zelfstandig belastingplichtig.

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.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake 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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	49.067	442	49.509
Investerings	25.820	-	25.820
Afschrijvingen	-21.418	-170	-21.588
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>53.469</u>	<u>272</u>	<u>53.741</u>
Aanschaffingswaarde	141.360	7.150	148.510
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-87.891	-6.878	-94.769
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>53.469</u>	<u>272</u>	<u>53.741</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>9.346</u>	<u>5.097</u>
3. Vorderingen		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	54.396	18.469
Nog te factureren	162.462	72.674
	<u>216.858</u>	<u>91.143</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	15.335	3.068
Pensioenen	23.456	-
	<u>38.791</u>	<u>3.068</u>
 <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
<u>Overlopende activa</u>		
Verzekeringen	4.357	-
Waarborgsommen	2.620	420
	<u>6.977</u>	<u>420</u>
 4. Liquide middelen		
ING Bank N.V. Zakelijke Rekeningen	185.091	284.700
ING Bank N.V. Zakelijke Spaarrekeningen	8.829	28.687
Kas	564	379
Gelden onderweg	-	-177
	<u>194.484</u>	<u>313.589</u>

5. Eigen vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 1.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.000	1.000
	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	40.304	-
Resultaatbestemming boekjaar	-11.471	40.304
Stand per 31 december	28.833	40.304

6. Voorzieningen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige voorzieningen		
Ontvangen bedragen Sociale Verzekeringsbank	64.623	-
	2016	2015
	€	€
<i>Ontvangen bedragen Sociale Verzekeringsbank</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	64.623	-
Stand per 31 december	64.623	-

7. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	22.491	9.998

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

RndomZorg Groep B.V.	96.401	143.226
----------------------	--------	---------

Over de schuld(en) wordt 3% rente berekend.

	2016	2015
	€	€

RndomZorg Groep B.V.

Stand per 1 januari	143.226	-
Overige mutaties	-50.431	139.493
	92.795	139.493
Rente	3.606	3.733
Stand per 31 december	96.401	143.226

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	8.936	8.936
------------------------	-------	-------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	46.217	39.741
Pensioenen	-	3.694
	46.217	43.435

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Vakantiegeld	27.778	25.277
Vakantiedagen	45.208	28.810
Accountantskosten	10.000	4.999
Nettoloon	76.503	59.841
Sociale lasten vakantiegeld/-dagen	10.948	7.000
Teveel ontvangen bedragen Sociale Verzekerings Bank (SVB)	81.259	90.000
	251.696	215.927

Met de uitbetaling van PGB budgetten door de Sociale Verzekerings Bank (SVB) zijn in 2015 en 2016 de nodige zaken fout gegaan waardoor er bedragen van het SVB dubbel zijn ontvangen. Met het SVB is er nu een discussie over de exacte hoogte van de bedragen. Vooruitlopend op de uitkomst daarvan is vooralsnog € 81.259 als betalingsverplichting en € 64.623 als voorziening meegenomen in de jaarrekening.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van RndomZorg Groep 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

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte. De totale verplichting bedraagt ca. € 217.200 (op jaarbasis)

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
8. Netto-omzet		
Opbrengsten overige zorgprestaties (WLZ-PGB)	508.746	-
Omzet W.M.O.	1.043.273	1.348.943
Omzet psychologenpraktijk	17.099	6.955
Omzet kilometers	1.373	5.295
Omzet overig	2.250	4.730
	<u>1.572.741</u>	<u>1.365.923</u>
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten Motozorg	27.815	14.075
Opbrengsten Tromptheater	51.773	15.877
	<u>79.588</u>	<u>29.952</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	757.358	641.418
Sociale lasten	124.222	108.173
Pensioenlasten	53.671	56.736
Beheervergoeding	117.913	102.408
Overige personeelskosten	95.837	69.231
	<u>1.149.001</u>	<u>977.966</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	747.374	667.342
Mutatie vakantiedagenverplichting	16.400	-819
	<u>763.774</u>	<u>666.523</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-6.416	-25.105
	<u>757.358</u>	<u>641.418</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringswetten	120.274	108.173
Mutatie sociale lasten reservering vakantiegeld/-dagen	3.948	-
	<u>124.222</u>	<u>108.173</u>
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	53.671	56.736
<u>Beheervergoeding</u>		
RndomZorg Groep B.V.	117.913	102.408

	2016	2015
	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>		
Uitzendkrachten	27.157	10.843
Reis- en verblijfkosten	950	2.522
Reiskostenvergoedingen	18.782	21.478
Onkostenvergoedingen	462	610
Kantinekosten	2.160	1.333
Bedrijfskleding/wasserij	230	-
Opleidingskosten	7.100	8.367
Ziekteverzuimverzekering	18.954	21.734
Kosten HRM	4.225	-
Overige personeelskosten	15.817	2.344
	<u>95.837</u>	<u>69.231</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 24 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 20).

11. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	21.418	19.624
Vervoermiddelen	170	204
	<u>21.588</u>	<u>19.828</u>

Overige bedrijfskosten

12. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	193.692	90.857
Gas water licht	9.422	6.818
Onderhoud onroerende zaak	1.676	1.969
Servicekosten / facilitair	7.411	8.111
Overige huisvestingskosten	13.829	2.779
	<u>226.030</u>	<u>110.534</u>

13. Exploitatiekosten

Huur machines en installaties	860	322
Kleine aanschaffingen	9.973	5.054
Gereedschappen	4.127	2.162
Vergunningen	358	-
Kosten dierbenodigdheden en verzorging	179	-
Kosten evenementen in huis	790	-
Overige exploitatiekosten	183	-
	<u>16.470</u>	<u>7.538</u>

	2016	2015
	€	€
14. <u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	3.356	8.916
Drukwerk	1.616	2.075
Automatiseringskosten	40.540	28.915
Telefoon	23.391	23.370
Porti	1.887	1.713
Contributies en abonnementen	15.238	13.715
Verzekering	7.715	6.295
	<u>93.743</u>	<u>84.999</u>
15. <u>Autokosten</u>		
Brandstoffen	4.224	2.660
Onderhoud	2.835	2.085
Verzekering	-	737
Motorrijtuigenbelasting	2.806	1.773
Huur vervoermiddelen	540	1.663
Overige autokosten	406	170
	<u>10.811</u>	<u>9.088</u>
16. <u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	11.704	5.683
Representatiekosten	748	1.449
Beurskosten	2.759	1.404
Betalingskortingen	40	134
Commerciële activiteiten Tromptheater	-	650
Commerciële activiteiten Motozorg	-	2.427
Overige verkoopkosten	7.051	2.667
	<u>22.302</u>	<u>14.414</u>
17. <u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	6.688	16.087
Administratiekosten	10.609	5.438
Advieskosten	6.500	17.389
Muziekkosten	8.547	5.558
Onderhoud inventarissen	962	320
Inkopen RondonZorg	17.769	13.422
Inkopen Motozorg	32.966	25.454
Inkopen Tromptheater	10.922	8.693
Administratieve verschillen	4.607	-
Overige algemene kosten	23.208	24.133
	<u>122.778</u>	<u>116.494</u>
18. <u>Financiële baten en lasten</u>		
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente bank	142	-

	2016	2015
	€	€
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	-1.996	-2.041
Rente schuld RondonZorg Groep B.V.	-3.606	-3.733
	<u>-5.602</u>	<u>-5.774</u>
19. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	<u>4.383</u>	<u>-8.936</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2016

De directie stelt voor om de winst over 2016 ad € 38.174 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

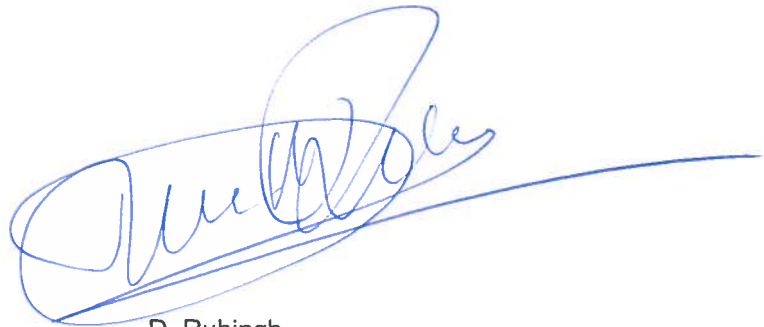
Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Leeuwarden, 6 december 2017

Rndom Zorg Groep B.V.
Namens deze,

R.M. de la Porte

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

D. Rubingh