

**JAARBERICHT 2019**

Random Zorg B.V.  
te Leeuwarden

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
<b>ACCOUNTANTSVERSLAG</b>	
1 Opdracht	2
2 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
3 Algemeen	5
4 Resultaat	6
5 Financiële positie	7
6 Fiscale positie	8
<b>JAARREKENING</b>	
1 Balans per 31 december 2019	11
2 Winst-en-verliesrekening over 2019	13
3 Kasstroomoverzicht 2019	14
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	18
6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	23
7 WNT Verantwoording 2019	27
8 Overige toelichting	29

## ACCOUNTANTSVERSLAG

  
**OMNYACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISERS  
Ter identificatie  
Omnyacc In Control B.V.



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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
670118	Jurjen Sipma	17 juni 2020

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 800.573 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 2.965, beoordeeld.

  
**OMNYACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISERS  
Ter identificatie  
Omnyacc In Control B.V.



Rndomzorg B.V.  
T.a.v. de directie  
Postbus 2737  
8901 AE LEEUWARDEN

## **BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen de jaarrekening 2019 van Rndomzorg B.V. te Leeuwarden beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

Verkeerstorenweg 1 ■ 1786 PN Den Helder ■ 0223 - 688600  
Balthasar Bekkerwei 90 ■ 8914 BE Leeuwarden ■ 058 - 8200900  
info@omnyaccincontrol.nl ■ omnyacc.nl

Omnyacc In Control B.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37064470 en heeft daar algemene voorwaarden gedeponneerd. De algemene voorwaarden zijn van toepassing op alle aanbiedingen, offertes, overeenkomsten en overige rechtsverhoudingen. Op uw verzoek zenden wij u deze kosteloos toe. Omnyacc In Control B.V. is aangesloten bij Omnyacc, een samenwerkingsverband tussen juridisch en economisch onafhankelijke kantoren.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

#### **Onderbouwing van de conclusie met beperking**

Eén van de dagbestedingsactiviteiten betreft de exploitatie van Motozorg waarbij een opbrengst over 2019 is verantwoording van € 47.422, inkoopkosten van € 42.158 en een voorraad van € 17.856 (als onderdeel van de voorraad handelsgoederen). Als gevolg van de omvang van de organisatie en de administratieve registraties van de activiteiten hebben wij niet de vereiste mate van zekerheid kunnen verkrijgen ten aanzien van de genoemde posten.

Door de instellingen in de financiële administratie en de omvang van de interne organisatie kan niet op economisch verantwoorde wijze de werkelijke omvang van de genoemde posten worden gereproduceerd waardoor wij niet in staat zijn om op basis van onze beoordelingswerkzaamheden de vereiste mate van zekerheid te verkrijgen. Op basis van de omvang van de activiteiten zijn wij van mening dat geen sprake is van een onzekerheid die van diepgaande invloed is op de jaarrekening.

#### **Conclusie met beperking**

Op grond van onze beoordeling is ons uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'Onderbouwing van de conclusie met beperking' niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Rondomzorg B.V. per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

DEN HELDER, 18 juni 2020

Omnyacc In Control B.V.



drs. M. Schintz-Privée RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



**OMNYACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISEURS  
Ter identificatie  
Omnyacc In Control B.V.

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bestuur**

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

#### **3.2 Oprichting vennootschap**

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

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2019 bedraagt negatief € 50.226 tegenover € 182.981 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Verschil €
	€	%	€	%	
<b>Netto-omzet</b>	2.335.629	100,0	2.339.107	100,0	-3.478
Overige bedrijfsopbrengsten	105.285	4,5	89.208	3,8	16.077
<b>Brutomarge</b>	2.440.914	104,5	2.428.315	103,8	12.599
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	1.636.041	70,1	1.430.253	61,2	205.788
Afschrijvingen	40.943	1,8	25.381	1,1	15.562
Huisvestingskosten	368.051	15,8	340.676	14,6	27.375
Exploitatiekosten	184.092	7,9	137.022	5,9	47.070
Kantoorkosten	94.310	4,0	91.977	3,9	2.333
Autokosten	11.736	0,5	12.719	0,5	-983
Verkoopkosten	30.434	1,3	49.137	2,1	-18.703
Algemene kosten	134.854	5,6	109.692	4,7	25.162
	2.500.461	107,0	2.196.857	94,0	303.604
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-59.547	-2,5	231.458	9,8	-291.005
Financiële baten en lasten	-5.421	-0,2	-5.551	-0,2	130
<b>Resultaat voor belastingen</b>	-64.968	-2,7	225.907	9,6	-290.875
Belastingen	14.742	0,6	-42.926	-1,8	57.668
<b>Resultaat na belastingen</b>	-50.226	-2,1	182.981	7,8	-233.207



## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	272.057		322.283	
Voorzieningen	-		28.000	
		272.057		350.283
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	119.996		122.756	
Financiële vaste activa	3.320		3.320	
		123.316		126.076
Werkkapitaal		148.741		224.207
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	20.226		18.883	
Vorderingen	375.336		331.310	
Liquide middelen	198.438		287.055	
		594.000		637.248
Af: kortlopende schulden		445.259		413.041
Werkkapitaal		148.741		224.207

## 6 FISCALE POSITIE

### 6.1 Fiscale eenheid

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

- RandomZorg 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 2019

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

	2019
	€
Resultaat voor belastingen	-64.968
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	973
Investeringsaftrek	-10.691
Nagekomen loonkosten	17.126
Resultaat Random Zorg B.V. (correctie)	38.039
	<u>45.447</u>
<b>Belastbaar bedrag 2019</b>	<u><u>-19.521</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

**6.3 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten**

		Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€	€
Voedsel, drank, genotmiddelen (kantine)	26,5 %	3.326	881
Representatiekosten	26,5 %	131	35
			<hr/>
Boetes	100,0 %	57	57
			<hr/>
			<u>973</u>

## JAARREKENING

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa (1)</b>					
Inventaris		115.202		116.822	
Vervoermiddelen		4.794		5.934	
			119.996		122.756
<b>Financiële vaste activa (2)</b>					
Overige vorderingen			3.320		3.320
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorraden (3)</b>					
			20.226		18.883
<b>Vorderingen (4)</b>					
Handelsdebiteuren		34.480		144.209	
Omzetbelasting		-		1.106	
Overige vorderingen en overlopende activa		340.856		185.995	
			375.336		331.310
<b>Liquide middelen (5)</b>					
			198.438		287.055
			<u>717.316</u>		<u>763.324</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(6)			
Geplaatst kapitaal	1.000		1.000	
Overige reserves	<u>271.057</u>		<u>321.283</u>	
		272.057		322.283
<b>Voorzieningen</b>	(7)			
Overige voorzieningen		-		28.000
<b>Kortlopende schulden</b>	(8)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22.100		42.803	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		82	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	43.214		49.824	
Omzetbelasting	3.577		-	
Loonheffing	64.730		75.033	
Pensioenen	15.567		17.706	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>296.071</u>		<u>227.593</u>	
		445.259		413.041

717.316

763.324

  
**OMNYACC**  
 ACCOUNTANTS & ADVISERS  
 Ter identificatie  
 Omnyacc In Control B.V. 

Beoordelingsverklaring afgegeven

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(9,10)		2.335.629		2.339.107
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		105.285		89.208
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			<u>2.440.914</u>		<u>2.428.315</u>
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	(12)	1.636.041		1.430.253	
Afschrijvingen	(13)	40.943		25.381	
Huisvestingskosten	(14)	368.051		340.676	
Exploitatiekosten	(15)	184.092		137.022	
Kantoorkosten	(16)	94.310		91.977	
Autokosten	(17)	11.736		12.719	
Verkoopkosten	(18)	30.434		49.137	
Algemene kosten	(19)	134.854		109.692	
			<u>2.500.461</u>		<u>2.196.857</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>-59.547</u>		<u>231.458</u>
Financiële baten en lasten	(20)		-5.421		-5.551
<b>Resultaat voor belastingen</b>			<u>-64.968</u>		<u>225.907</u>
Belastingen	(21)		14.742		-42.926
<b>Resultaat na belastingen</b>			<u><u>-50.226</u></u>		<u><u>182.981</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven

  
**OMNYACC**  
 ACCOUNTANTS & ADVISEURS  
 Ter identificatie  
 Omnyacc In Control B.V.
 

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	-59.547		231.458	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	40.943		25.381	
Mutatie voorzieningen	-28.000		28.000	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-1.343		-9.757	
Mutatie vorderingen	-44.026		-27.707	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	32.218		-126.812	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-59.755		120.563
Ontvangen interest	141		547	
Betaalde interest	-5.562		-6.098	
Vennootschapsbelasting	14.742		-42.926	
		9.321		-48.477
Kasstroom uit operationele activiteiten		-50.434		72.086
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-38.183		-103.851
		-88.617		-31.765
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		287.055		318.820
Mutatie liquide middelen		-88.617		-31.765
Geldmiddelen per 31 december		198.438		287.055



#### 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Activiteiten

De activiteiten van Rondon 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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Rondon Zorg B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Zuidvliet 662 te Leeuwarden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63353350.

##### Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Rondon Zorg Groep B.V. te Leeuwarden aan het hoofd staat.

##### 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.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

##### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Rondon Zorg B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

##### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Materiële vaste activa

Overige 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

  
**OMNYACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISORS  
Ter identificatie  
Omnyacc In Control B.V.

Beoordelingsverklaring afgegeven

### Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

### 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

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.

### Voorzieningen

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**

#### *Voorziening nagekomen loonkosten*

De voorziening nagekomen loonkosten per 31-12-2018 betrof een nabetaling van het vakantiegeld berekend over de eindejaarsuitkering en de flexibele uren over voorgaande jaren. De omvang was onzeker maar redelijk te schatten.

De voorzieningen hebben een overwegend kortlopend 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 de bepaling van het resultaat

### 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.

### Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

### Financiële baten en lasten

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

  
**OMNYACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISIEBUREAU  
Ter identificatie  
Omnyacc In Control B.V.

Beoordelingsverklaring afgegeven

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	116.822	5.934	122.756
Investerings	38.183	-	38.183
Afschrijvingen	-39.803	-1.140	-40.943
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>115.202</u>	<u>4.794</u>	<u>119.996</u>
Aanschaffingswaarde	282.395	11.749	294.144
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-167.193	-6.955	-174.148
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>115.202</u>	<u>4.794</u>	<u>119.996</u>

*Afschrijvingspercentages*

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

**2. Financiële vaste activa**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Waarborgsommen huur	<u>3.320</u>	<u>3.320</u>

  
**OMNYACC**  
 ACCOUNTANTS & ADVISORS  
 Ter identificatie  
 Omnyacc In Control B.V.

Beoordelingsverklaring afgegeven

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Voorraden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Gereed product en handelsgoederen</u>		
Handelsgoed	20.226	18.883

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

### 4. Vorderingen

#### Handelsdebiteuren

Debiteuren	37.529	165.146
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.049	-20.937
	<u>34.480</u>	<u>144.209</u>

#### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.106</u>
----------------	----------	--------------

#### Overige vorderingen en overlopende activa

##### Overlopende activa

Nog te factureren omzet	318.330	162.999
Vooruitbetaalde kosten	22.526	22.996
	<u>340.856</u>	<u>185.995</u>

### 5. Liquide middelen

ING Bank N.V. Zakelijke Rekeningen	187.546	274.520
ING Bank N.V. Zakelijke Spaarrekeningen	10.008	8.895
Kas	993	1.999
Gelden onderweg	-109	1.641
	<u>198.438</u>	<u>287.055</u>

## Passiva

### 6. Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 1.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.000	1.000
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	321.283	138.302
Resultaatbestemming boekjaar	321.283 -50.226	138.302 182.981
Stand per 31 december	<u>271.057</u>	<u>321.283</u>

### 7. Voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening nagekomen loonkosten	-	28.000
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Voorziening nagekomen loonkosten</i>		
Stand per 1 januari	28.000	-
Dotatie	17.126	28.000
Onttrekking	-28.275	-
Herrubricering -> kortlopende schulden	-16.851	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>28.000</u>

In 2019 is een bedrag ad. € 28.275 onttrokken uit de voorziening nagekomen loonkosten. Het resterende saldo ad. € 16.851 is per balansdatum gepresenteerd onder de kortlopende schulden. Dit vereiste een dotatie ad. € 17.126 aangezien de initiële voorziening niet toereikend was.

**OMNYACC**  
 ACCOUNTANTS ADVISOR  
 Ter identificatie  
 Omnyacc In Control B.V.

Beoordelingsverklaring afgegeven

## 8. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	22.100	42.803
-------------	--------	--------

### Schulden aan groepsmaatschappijen

Dare! B.V.	-	82
------------	---	----

### Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

RndomZorg Groep B.V.	43.214	49.824
----------------------	--------	--------

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

	2019	2018
	€	€

#### *RndomZorg Groep B.V.*

Stand per 1 januari	49.824	118.761
Vennootschapsbelasting	-14.742	42.926
Te veel afgedragen pensioen	-	-54.005
Opname	82	-2.000
Betaalde vpb	-	-57.718
Loonheffing	6.450	-
	41.614	47.964
Rente	1.600	1.860
Stand per 31 december	43.214	49.824

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	3.577	-
Loonheffing	64.730	75.033
Pensioenen	15.567	17.706
	83.874	92.739

  
**OMNYACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISORS  
 Ter identificatie  
 Omnyacc In Control B.V.

Beoordelingsverklaring afgegeven

## Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	40.703	40.163
Vakantiedagen	70.832	50.625
Accountantskosten	15.504	10.004
Nettoloon	116.023	104.873
Vooruitgefactureerde bedragen	4.105	6.180
Huisvestingskosten	2.575	-
Sociale lasten vakantiegeld/-dagen	15.376	13.618
Overige nog te betalen bedragen	30.953	2.130
	<u>296.071</u>	<u>227.593</u>

## 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 RondonZorg Groep B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De vennootschap maakt tevens vanaf 1 november 2017 deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van RondonZorg Groep B.V.

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte. De totale verplichting bedraagt ca. € 289.000 (op jaarbasis)



## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

### 9. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2019 ten opzichte van 2018 met 0,1% gedaald.

	2019	2018
	€	€
<b>10. Netto-omzet</b>		
Opbrengsten overige zorgprestaties (WLZ-PGB)	201.340	431.268
Omzet WMO-ZIN	2.020.721	1.734.359
Omzet JW-ZIN	106.773	162.196
Omzet basis GGZ	6.700	5.392
Overige omzet	95	5.892
	<u>2.335.629</u>	<u>2.339.107</u>
<b>11. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Opbrengsten Motozorg	47.422	40.059
Opbrengsten Tromptheater/café poespas	57.863	49.149
	<u>105.285</u>	<u>89.208</u>
<b>12. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	1.096.778	997.245
Sociale lasten	207.957	166.425
Pensioenlasten	94.444	79.024
Beheervergoeding	127.202	127.980
Overige personeelskosten	109.660	59.579
	<u>1.636.041</u>	<u>1.430.253</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	1.145.346	1.043.883
Mutatie vakantiedagenverplichting	20.207	1.874
	<u>1.165.553</u>	<u>1.045.757</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-59.764	-40.713
Ontvangen subsidies	-9.011	-7.799
	<u>1.096.778</u>	<u>997.245</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>207.957</u>	<u>166.425</u>
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	90.565	75.512
Premie PAWW	3.879	3.512
	<u>94.444</u>	<u>79.024</u>

**OMNYACC**  
 ACCOUNTANTS & ADVISOR  
 Ter identificatie  
 Omnyacc In Control B.V.

Beoordelingsverklaring afgegeven

	2019	2018
	€	€
<u>Beheervergoeding</u>		
RondonZorg Groep B.V.	127.202	127.980
<u>Overige personeelskosten</u>		
Uitzendkrachten	-	871
Reis- en verblijfkosten	3.270	800
Reiskostenvergoedingen	35.732	14.844
Onkostenvergoedingen	2.615	1.789
Werkgevers deel premiesparen	667	558
Kantinekosten	3.326	5.367
Opleidingskosten	21.914	2.081
Ziekteverzuimverzekering	25.331	17.026
Kosten HRM	14.398	-
Overige personeelskosten	2.407	16.243
	<u>109.660</u>	<u>59.579</u>

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren 32 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 30).

### 13. Afschrijvingen

#### Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	39.803	24.344
Vervoermiddelen	1.140	1.037
	<u>40.943</u>	<u>25.381</u>

#### **Overige bedrijfskosten**

#### 14. Huisvestingskosten

Huur onroerend goed Zuidvliet	238.534	195.358
Energiekosten	27.079	23.448
Schoonmaakkosten	11.294	12.549
Overige vaste lasten onroerende zaak	4.304	2.363
Facilitaire-en servicekosten	27.878	22.786
Onderhoudskosten	4.332	6.555
Huur onroerend goed commerciële activiteiten	44.161	72.775
Overige huisvestingskosten	10.469	4.842
	<u>368.051</u>	<u>340.676</u>

	2019	2018
	€	€
<b>15. Exploitatiekosten</b>		
Kleine inventaris/onderhoud	16.839	20.258
Muziekkosten	62	5.450
Inkopen Motozorg	42.158	39.091
Inkopen Tromptheater/Café Poespas	44.448	31.227
Uitbestede zorgkosten	23.733	-
Overige exploitatiekosten Rondonzorg	53.881	40.840
Overige exploitatiekosten Tromptheater/Café Poespas	2.971	156
	<u>184.092</u>	<u>137.022</u>
<b>16. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	1.643	3.700
Drukwerk	-	390
Automatiseringskosten	31.803	35.050
Telefoon	22.467	16.865
Verzendkosten	405	1.135
Contributies en abonnementen	26.778	25.235
Verzekering	11.060	10.599
Overige kantoorkosten	154	-997
	<u>94.310</u>	<u>91.977</u>
<b>17. Autokosten</b>		
Brandstoffen	3.905	5.110
Onderhoud	5.973	5.817
Motorrijtuigenbelasting	1.858	1.792
	<u>11.736</u>	<u>12.719</u>
<b>18. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	17.271	9.213
Representatiekosten	131	118
Sponsoring	7.981	2.900
Afboeking oninbare debiteuren	4.894	14.274
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	109	20.937
Overige verkoopkosten	48	1.695
	<u>30.434</u>	<u>49.137</u>
<b>19. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	50.408	28.289
Advieskosten	-	60
Juridische kosten	7.747	11.780
Diverse baten en lasten voorgaande jaren	63.815	46.739
Administratieve verschillen	4.023	3.568
Overige algemene kosten	8.861	19.256
	<u>134.854</u>	<u>109.692</u>

**OMNYACC**  
 ACCOUNTANTS & ADVISORS  
 Ter identificatie  
 Omnyacc In Control B.V.

Beoordelingsverklaring afgegeven

## 20. Financiële baten en lasten

	2019	2018
	€	€
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente bank	104	9
Rente fiscus	37	538
	<u>141</u>	<u>547</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	-3.962	-4.238
Rente schuld RndomZorg Groep B.V.	-1.600	-1.860
	<u>-5.562</u>	<u>-6.098</u>
<b>21. Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	3.709	-42.926
Vennootschapsbelasting correctie voorgaande jaren	11.033	-
	<u>14.742</u>	<u>-42.926</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven

  
**OMNYACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISORS  
Ter identificatie  
Omnyacc In Control B.V.

**WNT-verantwoording 2019 Rondomzorg B.V.**


Blad 27  
 Jaarbericht 2019 d.d. 17 juni 2020  
 van Rondom Zorg B.V.  
 te Leeuwarden

De WNT is van toepassing op Rondomzorg B.V.. Het voor Rondomzorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 130.000. Rondomzorg B.V. valt onder zorg en jeugdhulp in klasse 2.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt<sup>3</sup>*

<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>R.M. de la Porte</b>	<b>D. Rubingh</b>
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.601	63.601
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>63.601</i>	<i>63.601</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.000	130.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>63.601</b>	<b>63.601</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>R.M. de la Porte</b>	<b>D. Rubingh</b>
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.990	63.990
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>63.990</i>	<i>63.990</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.V.T.	N.V.T.
<b>Bezoldiging</b>	<b>63.990</b>	<b>63.990</b>

  
**OMNYACC**  
 ACCOUNTANTS ADVISORS  
 Ter identificatie  
 Omnyacc In-Control B.V.

*1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.H. van der Meulen	Commissaris
J.S. Schuiling	Commissaris

## 8 OVERIGE TOELICHTING

### Verwerking van het verlies 2019

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 50.226 over 2019 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.

Leeuwarden, 17 juni 2020

RondonZorg Groep B.V.  
Namens deze,

R.M. de la Porte

D. Rubingh