

JAARBERICHT 2018

Random Zorg B.V.
te Leeuwarden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
3	Algemeen	5
4	Resultaat	6
5	Financiële positie	7
6	Fiscale positie	8

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	13
3	Kasstroomoverzicht 2018	14
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	18
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	24
7	Overige toelichting	28

Ter identificatie
Omnyacc In Control B.V.



OMNY,ACC

accountants en belastingadviseurs

ACCOUNTANTSVERSLAG

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	27 mei 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 753.060 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 241.721, beoordeeld.

OMNYACC In Control
Postbus 107
8900 AC Leeuwarden

Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE Leeuwarden

T 058 - 8200900
F 058 - 8200901
E info@omnyaccincontrol.nl
I www.omnyacc.nl



Aan de directie van
RandomZorg B.V.
Zuidvliet 662
8921 EZ LEEUWARDEN

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Randomzorg B.V. te Leeuwarden beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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 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.

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.

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.

Onderbouwing van de conclusie met beperking

Eén van de dagbestedingsactiviteiten betreft de exploitatie van Motozorg waarbij een opbrengst over 2018 is verantwoord van € 40.059, inkoopkosten van € 39.091 en een voorraad van € 15.497 (als onderdeel van de voorraad handelsgoederen). Als gevolg van de omvang van de organisatie en de administratie 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Leeuwarden, 27 mei 2019

Omnyacc In Control B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'S.G.J. van der Stoop', is written over a horizontal line.

drs. S.G.J. van der Stoop RA

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 2018 bedraagt € 182.981 tegenover € 109.469 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Verschil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	2.339.107	100,0	1.699.917	100,0	639.190
Overige bedrijfsopbrengsten	89.208	3,8	117.961	6,9	-28.753
Brutomarge	2.428.315	103,8	1.817.878	106,9	610.437
Kosten					
Personeelskosten	1.430.253	61,2	1.095.495	64,4	334.758
Afschrijvingen	25.381	1,1	17.392	1,0	7.989
Huisvestingskosten	340.659	14,6	271.896	16,0	68.763
Exploitatiekosten	137.040	5,9	131.077	7,7	5.963
Kantoorkosten	91.977	3,9	81.317	4,8	10.660
Autokosten	12.719	0,5	9.837	0,6	2.882
Verkoopkosten	49.137	2,1	12.858	0,8	36.279
Algemene kosten	109.691	4,7	54.959	3,1	54.732
	2.196.857	94,0	1.674.831	98,4	522.026
Bedrijfsresultaat	231.458	9,8	143.047	8,5	88.411
Financiële baten en lasten	-5.551	-0,2	-6.663	-0,4	1.112
Resultaat voor belastingen	225.907	9,6	136.384	8,1	89.523
Belastingen	-42.926	-1,8	-26.915	-1,6	-16.011
Resultaat na belastingen	182.981	7,8	109.469	6,5	73.512

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	322.283		139.302	
Voorzieningen	28.000		-	
		350.283		139.302
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	122.756		44.286	
Financiële vaste activa	3.320		3.320	
		126.076		47.606
Werkkapitaal		<u>224.207</u>		<u>91.696</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	18.883		9.126	
Vorderingen	331.311		303.603	
Liquide middelen	287.055		318.820	
		637.249		631.549
Af: kortlopende schulden		413.042		539.853
Werkkapitaal		<u>224.207</u>		<u>91.696</u>

Ter identificatie
 Omnyacc Iri Control B.V.


OMNYACC
 accountants en belastingadviseurs

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 2018

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2018 is als volgt berekend:

		2018
	€	€
Resultaat voor belastingen		225.907
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.665	
Investeringsaftrek	-15.863	
		-14.198
Belastbaar bedrag 2018		211.709

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

		2018
		€
20,0% over € 200.000		40.000
25,0% over € 11.705		2.926
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2018		42.926

6.3 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

		Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€	€
Voedsel, drank, genotmiddelen (kantine)	26,5 %	5.367	1.423
Representatiekosten	26,5 %	118	31
			1.454
Boetes	100,0 %	211	211
			1.665

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018
Winst-en-verliesrekening over 2018
Kasstroomoverzicht 2018
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2018
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018
Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa (1)			
Inventaris		116.822	44.014
Vervoermiddelen		5.934	272
		<u>122.756</u>	<u>44.286</u>
Financiële vaste activa (2)			
Overige vorderingen		3.320	3.320
Vlottende activa			
Vorraden (3)			
		18.883	9.126
Vorderingen (4)			
Handelsdebiteuren		144.209	64.872
Omzetbelasting		1.107	11.206
Pensioenen		-	42.523
Overige vorderingen en overlopende activa		185.995	185.002
		<u>331.311</u>	<u>303.603</u>
Liquide middelen (5)			
		287.055	318.820
		<u><u>763.325</u></u>	<u><u>679.155</u></u>

Ter identificatie
 Omnyacc In Control B.V.


OMNYACC
 accountants en belastingadviseurs

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(6)		
Geplaatst kapitaal		1.000	1.000
Overige reserves		321.283	138.302
		<u>322.283</u>	<u>139.302</u>
Vorzieningen	(7)		
Overige voorzieningen		28.000	-
Kortlopende schulden	(8)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		42.804	58.226
Schulden aan groepsmaatschappijen		82	82
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		49.824	118.761
Loonheffing		75.033	73.642
Pensioenen		17.706	-
Overige schulden en overlopende passiva		227.593	289.142
		<u>413.042</u>	<u>539.853</u>
		<u>763.325</u>	<u>679.155</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9,10)		2.339.107		1.699.917
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		89.208		117.961
Som der bedrijfsopbrengsten			<u>2.428.315</u>		<u>1.817.878</u>
Kosten					
Personeelskosten	(12)	1.430.253		1.095.495	
Afschrijvingen	(13)	25.381		17.392	
Huisvestingskosten	(14)	340.659		271.896	
Exploitatiekosten	(15)	137.040		131.077	
Kantoorkosten	(16)	91.977		81.317	
Autokosten	(17)	12.719		9.837	
Verkoopkosten	(18)	49.137		12.858	
Algemene kosten	(19)	109.691		54.959	
			<u>2.196.857</u>		<u>1.674.831</u>
Bedrijfsresultaat			<u>231.458</u>		<u>143.047</u>
Financiële baten en lasten	(20)		-5.551		-6.663
Resultaat voor belastingen			<u>225.907</u>		<u>136.384</u>
Belastingen	(21)		-42.926		-26.915
Resultaat na belastingen			<u><u>182.981</u></u>		<u><u>109.469</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	231.458		143.047	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	25.381		18.415	
Mutatie voorzieningen	28.000		-64.623	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-9.757		220	
Mutatie vorderingen	-27.708		-40.977	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-126.811		114.113	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		120.563		170.195
Ontvangen interest	9		57	
Betaalde interest	-5.560		-6.720	
Vennootschapsbelasting	-42.926		-26.915	
		-48.477		-33.578
Kasstroom uit operationele activiteiten		72.086		136.617
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-103.851		-8.958
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen		-		-3.320
		-31.765		124.339
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		318.820		194.483
Mutatie liquide middelen		-31.765		124.337
Geldmiddelen per 31 december		287.055		318.820

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.

Groepsverhoudingen

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

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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Rndom 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.

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 betreft een nabetaling van het vakantiegeld berekend over de eindejaarsuitkering en de flexibele uren over voorgaande jaren. De omvang is nog 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 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.

Beoordelingsverklaring afgegeven

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	44.014	272	44.286
Investeringsen	97.152	6.699	103.851
Afschrijvingen	-24.344	-1.037	-25.381
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>116.822</u>	<u>5.934</u>	<u>122.756</u>
Aanschaffingswaarde	244.212	11.749	255.961
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-127.390	-5.815	-133.205
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>116.822</u>	<u>5.934</u>	<u>122.756</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Waarborgsommen huur	<u>3.320</u>	<u>3.320</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Gereed product en handelsgoederen</u>		
Handelsgoed	18.883	9.126

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	165.146	64.872
Voorziening dubieuze debiteuren	-20.937	-
	<u>144.209</u>	<u>64.872</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.107	11.206
Pensioenen	-	42.523
	<u>1.107</u>	<u>53.729</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te factureren omzet	162.999	159.015
Vooruitbetaalde kosten	22.996	15.987
Tegemoetkoming SVB	-	10.000
	<u>185.995</u>	<u>185.002</u>

5. Liquide middelen

ING Bank N.V. Zakelijke Rekeningen	274.520	304.493
ING Bank N.V. Zakelijke Spaarrekeningen	8.895	8.886
Kas	1.999	1.307
Gelden onderweg	1.641	4.134
	<u>287.055</u>	<u>318.820</u>

Passiva

6. Eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 1.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.000	1.000
	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	138.302	28.833
Resultaatbestemming boekjaar	182.981	109.469
Stand per 31 december	321.283	138.302

7. Voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening nagekomen loonkosten	28.000	-
	2018	2017
	€	€
<i>Voorziening nagekomen loonkosten</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	28.000	-
Stand per 31 december	28.000	-

Van de voorziening heeft een bedrag van € 28.000 een looptijd korter dan één jaar.

Ontvangen bedragen Sociale Verzekeringsbank

Stand per 1 januari	-	64.623
Onttrekking	-	-64.623
Stand per 31 december	-	-

Beoordelingsverklaring afgegeven

8. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	42.804	58.226
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Dare! B.V.	82	82
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
RndomZorg Groep B.V.	49.824	118.761
Over de schuld(en) wordt 3% rente berekend.		
	2018	2017
	€	€
<i>RndomZorg Groep B.V.</i>		
Stand per 1 januari	118.761	96.401
Vennootschapsbelasting	42.926	19.572
Te veel afgedragen pensioen	-54.005	-
Opname	-2.000	-
Betaalde vpb	-57.718	-
	47.964	115.973
Rente	1.860	2.788
Stand per 31 december	49.824	118.761
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	75.033	73.642
Pensioenen	17.706	-
	92.739	73.642

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	40.163	32.587
Vakantiedagen	50.625	44.456
Accountantskosten	10.004	10.004
Nettoloon	104.873	78.136
Vooruitgefactureerde bedragen	6.180	-
Sociale lasten vakantiegeld/-dagen	13.618	11.556
Reservering 13e maand	-	618
Teveel ontvangen bedragen Sociale Verzekerings Bank (SVB)	-	111.785
Overige nog te betalen bedragen	2.130	-
	<u>227.593</u>	<u>289.142</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 RndomZorg 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 RndomZorg 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. € 264.000 (op jaarbasis)

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

9. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 37,6% gestegen.

	2018	2017
	€	€
10. Netto-omzet		
Opbrengsten overige zorgprestaties (WLZ-PGB)	431.268	347.706
Omzet WMO-ZIN	1.734.359	1.315.370
Omzet JW-ZIN	162.196	15.852
Omzet basis GGZ	5.392	16.519
Overige omzet	5.892	4.470
	<u>2.339.107</u>	<u>1.699.917</u>
11. Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten Motozorg	40.059	33.831
Opbrengsten Tromptheater/café poespas	49.149	40.033
Vrijval voorziening teveel ontvangen bedragen SVB 2015/2016	-	34.097
Tegemoetkoming SVB extra administratieve kosten	-	10.000
	<u>89.208</u>	<u>117.961</u>
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	997.245	764.978
Sociale lasten	166.425	122.973
Pensioenlasten	79.024	58.077
Beheervergoeding	127.980	101.119
Overige personeelskosten	59.579	48.348
	<u>1.430.253</u>	<u>1.095.495</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	1.043.883	787.446
Mutatie vakantiedagenverplichting	1.874	2.230
	<u>1.045.757</u>	<u>789.676</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-40.713	-22.693
Ontvangen subsidies	-7.799	-2.005
	<u>997.245</u>	<u>764.978</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringswetten	166.425	122.973
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	75.512	58.077
Premie PAWW	3.512	-
	<u>79.024</u>	<u>58.077</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven

	2018	2017
	€	€
<u>Beheervergoeding</u>		
RndomZorg Groep B.V.	127.980	101.119
<u>Overige personeelskosten</u>		
Uitzendkrachten	871	1.960
Reis- en verblijfkosten	800	1.431
Reiskostenvergoedingen	14.844	9.419
Onkostenvergoedingen	1.789	1.054
Werkgevers deel premiesparen	558	-
Kantinekosten	5.367	2.651
Opleidingskosten	2.081	5.019
Ziekteverzuimverzekering	17.026	14.750
Kosten HRM	-	6.292
Overige personeelskosten	16.243	5.772
	<u>59.579</u>	<u>48.348</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren 30 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 26).

13. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	24.344	18.415
Vervoermiddelen	1.037	-
	<u>25.381</u>	<u>18.415</u>
Boekresultaat	-	-1.023
	<u>25.381</u>	<u>17.392</u>

Overige bedrijfskosten

14. Huisvestingskosten

Huur onroerend goed Zuidvliet	194.796	157.391
Energiekosten	23.448	19.912
Schoonmaakkosten/onderhoud	19.649	10.195
Overige vaste lasten onroerende zaak	2.363	3.678
Facilitaire-en servicekosten	22.786	7.158
Huur onroerend goed commerciële activiteiten	72.775	61.931
Overige huisvestingskosten	4.842	11.631
	<u>340.659</u>	<u>271.896</u>

	2018	2017
	€	€
15. Exploitatiekosten		
Kleine inventaris/onderhoud	20.258	21.824
Muziekkosten	5.450	6.763
Inkopen Motozorg	39.091	36.618
Inkopen Tromptheater/Café Poespas	31.227	21.672
Overige exploitatiekosten Rndomzorg	40.858	41.592
Overige exploitatiekosten Tromptheater/Café Poespas	156	2.608
	<u>137.040</u>	<u>131.077</u>
16. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	3.700	5.168
Drukwerk	390	653
Automatiseringskosten	35.050	26.263
Telefoon	16.865	25.212
Verzendkosten	1.135	1.552
Contributies en abonnementen	25.235	11.353
Verzekering	10.599	9.198
Overige kantoorkosten	-997	1.918
	<u>91.977</u>	<u>81.317</u>
17. Autokosten		
Brandstoffen	5.110	2.553
Onderhoud	5.817	4.259
Motorrijtuigenbelasting	1.792	3.025
	<u>12.719</u>	<u>9.837</u>
18. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	9.213	4.885
Representatiekosten	118	67
Sponsoring	2.900	-
Beurskosten	-	312
Reis- en verblijfkosten	-	320
Afboeking oninbare debiteuren	14.274	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	20.937	-
Overige verkoopkosten	1.695	7.274
	<u>49.137</u>	<u>12.858</u>
19. Algemene kosten		
Accountantskosten	28.289	15.290
Administratiekosten	-	9.520
Advieskosten	60	9.222
Juridische kosten	11.780	1.835
Diverse baten en lasten voorgaande jaren	46.739	-
Administratieve verschillen	3.568	5.573
Overige algemene kosten	19.255	13.519
	<u>109.691</u>	<u>54.959</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven

Ter identificatie
 Omnyacc In Control B.V.



OMNY/ACC

20. Financiële baten en lasten

	2018	2017
	€	€
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente bank	9	57
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	-4.238	-3.201
Rente/kosten belastingdienst	538	-731
Rente schuld RndomZorg Groep B.V.	-1.860	-2.788
	-5.560	-6.720
21. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-42.926	-26.915

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2018

De directie stelt voor om de winst over 2018 ad € 182.981 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, 27 mei 2019

RndomZorg Groep B.V.
Namens deze,


R.M. de la Porte


D. Rubingh

Beoordelingsverklaring afgegeven