

**JAARBERICHT 2015**

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	Fiscale positie	7

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2015	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	11
3	Kasstroomoverzicht 2015	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	16
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	20

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Accountantscontrole	25
2	Statutaire regeling winstbestemming	25
3	Bestemming van de winst 2015	25

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
671231	S. Vlasman AA	21 februari 2017
<i>Onderwerp</i>		
Jaarrekening		

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 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 2015, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2015 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Leeuwarden, 21 februari 2017

OMNYACC SYNERGIE

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.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2015 bedraagt € 35.695 tegenover € - over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	1.365.923	100,0	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	29.952	2,2	-	-
<b>Brutomarge</b>	1.395.875	102,2	-	-
<b>Kosten</b>				
Lonen en salarissen	651.669	47,7	-	-
Sociale lasten	108.173	7,9	-	-
Pensioenlasten	56.736	4,2	-	-
Beheervergoeding	102.408	7,5	-	-
Overige personeelskosten	69.231	5,1	-	-
Afschrijvingen	19.828	1,5	-	-
Huisvestingskosten	110.534	8,1	-	-
Exploitatiekosten	7.538	0,6	-	-
Kantoorkosten	84.999	6,2	-	-
Autokosten	9.088	0,7	-	-
Verkoopkosten	14.414	1,1	-	-
Algemene kosten	112.005	8,0	-	-
	1.346.623	98,6	-	-
<b>Bedrijfsresultaat</b>	49.252	3,6	-	-
Financiële baten en lasten	-5.774	-0,4	-	-
<b>Resultaat voor belastingen</b>	43.478	3,2	-	-
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-7.783	-0,6	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	35.695	2,6	-	-

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015	
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen		36.695
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa		49.509
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		<u>-12.814</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	5.097	
Vorderingen	4.630	
Geldmiddelen	<u>313.590</u>	
		323.317
Af: kortlopende schulden		336.131
Werkkapitaal		<u><u>-12.814</u></u>



## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Berekening belastbaar bedrag 2015

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2015 is als volgt berekend:

	2015
	€
Resultaat voor belastingen	43.478
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	1.062
Investeringsaftrek	-5.621
	-4.559
<b>Belastbaar bedrag 2015</b>	<b>38.919</b>

### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2015
	€
20,0% over €38.915	7.783

### 5.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2015 is per saldo € 7.783 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2015 bedraagt € 7.783.

	Vordering/ schuld per 19 mei 2015	Vennoot- schaps- belasting 2015	Betaald/ ontvangen in 2015	Vordering/ schuld per 31 december 2015
	€	€	€	€
2015	-	-7.783	-	-7.783

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2015**

**Winst-en-verliesrekening over 2015**

**Kasstroomoverzicht 2015**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2015**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015**





## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(7)		1.365.923		-
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		29.952		-
<b>Brutomarge</b>			1.395.875		-
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	(9)	988.217		-	
Afschrijvingen	(10)	19.828		-	
Huisvestingskosten	(11)	110.534		-	
Exploitatiekosten	(12)	7.538		-	
Kantoorkosten	(13)	84.999		-	
Autokosten	(14)	9.088		-	
Verkoopkosten	(15)	14.414		-	
Algemene kosten	(16)	112.005		-	
			1.346.623		-
<b>Bedrijfsresultaat</b>			49.252		-
Financiële baten en lasten	(17)		-5.774		-
<b>Resultaat voor belastingen</b>			43.478		-
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(18)		-7.783		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			35.695		-

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

		2015
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	49.252	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	19.828	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-5.097	
Mutatie vorderingen	-4.630	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	336.131	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		395.484
Rentelasten	-5.774	
Vennootschapsbelasting	-7.783	
		-13.557
Kasstroom uit operationele activiteiten		381.927
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa		-69.337
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie aandelenkapitaal		1.000
		313.590
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
		2015
	€	€
Mutatie liquide middelen		313.590
Geldmiddelen per 31 december		313.590

## **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

Rondon 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.

#### Geldmiddelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### 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.

#### Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

#### Pensioenen

De onderneming 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.

#### 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.

#### 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 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 2015

### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 19 mei 2015	-	-	-
Investerings	68.691	646	69.337
Afschrijvingen	-19.624	-204	-19.828
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>49.067</u>	<u>442</u>	<u>49.509</u>
Aanschaffingswaarde	68.691	646	69.337
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-19.624	-204	-19.828
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>49.067</u>	<u>442</u>	<u>49.509</u>

Het bedrag aan investeringen bestaat voor € 49.264 uit activa ultimo 2014 welke vanuit VOF RondonZorg zijn ingebracht in de B.V. en voor € 20.073 uit investeringen in 2015.

#### Afschrijvingspercentages

	%	
	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Inventaris	20	20
Vervoermiddelen	20	20

### 2. Voorraden

Grond- en hulpstoffen	<u>5.097</u>	<u>-</u>
-----------------------	--------------	----------

### 3. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren (inclusief te veel ontvangen bedragen)	-71.532	-
Nog te factureren	72.674	-
	<u>1.142</u>	<u>-</u>
 <u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>3.068</u>	<u>-</u>
 <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
<u>Overlopende activa</u>		
Waarborgsom	<u>420</u>	<u>-</u>
 <b>4. Geldmiddelen</b>		
ING Bank N.V.	313.388	-
Kas	379	-
Gelden onderweg	-177	-
	<u>313.590</u>	<u>-</u>

## 5. Eigen vermogen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 1.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.000	-
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € -.		
	2015	2014
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 19 mei	-	-
Resultaatbestemming boekjaar	35.695	-
Stand per 31 december	35.695	-

## 6. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	9.992	-
<b>Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>		
RondonZorg Groep B.V.	143.226	-
Over de schuld(en) wordt 3% rente berekend.		
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting	7.783	-
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	39.741	-
Pensioenen	3.694	-
	43.435	-

## Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	25.282	-
Vakantiedagen	34.572	-
Accountantskosten	5.000	-
Nettoloon	59.841	-
Sociale lasten vakantiegeld/-dagen	7.000	-
	<u>131.695</u>	<u>-</u>

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015**

	2015	2014
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Omzet vast bedrag	608.268	-
Omzet begeleiding	703.437	-
Omzet WMO	37.238	-
Omzet psychologenpraktijk	6.955	-
Omzet kilometers	5.295	-
Omzet overig	4.730	-
	1.365.923	-
<b>8. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Opbrengsten Motozorg	14.075	-
Opbrengsten Tromptheater	15.877	-
	29.952	-
<b>9. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	651.669	-
Sociale lasten	108.173	-
Pensioenlasten	56.736	-
Beheervergoeding	102.408	-
Overige personeelskosten	69.231	-
	988.217	-
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	671.831	-
Mutatie vakantiedagenverplichting	4.943	-
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-25.105	-
	651.669	-
<u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringswetten	108.173	-
	108.173	-
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	56.736	-
	56.736	-
<u>Beheervergoeding</u>		
RndomZorg Groep B.V.	102.408	-
	102.408	-

	2015	2014
	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>		
Uitzendkrachten	10.843	-
Reis- en verblijfkosten	24.000	-
Onkostenvergoedingen	610	-
Kantinekosten	1.333	-
Opleidingskosten	8.367	-
Ziekteverzuimverzekering	21.734	-
Overige personeelskosten	2.344	-
	69.231	-
	69.231	-

### **Personeelsleden**

Bij de vennootschap waren in 2015 gemiddeld 31 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis.

### **10. Afschrijvingen**

#### Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	19.624	-
Vervoermiddelen	204	-
	19.828	-
	19.828	-

### **Overige bedrijfskosten**

#### **11. Huisvestingskosten**

Huur onroerende zaak	90.857	-
Gas water licht	6.818	-
Onderhoud onroerende zaak	1.969	-
Servicekosten / facilitair	8.111	-
Overige huisvestingskosten	2.779	-
	110.534	-
	110.534	-

#### **12. Exploitatiekosten**

Huur machines en installaties	322	-
Kleine aanschaffingen	5.054	-
Gereedschappen	2.162	-
	7.538	-
	7.538	-

#### **13. Kantoorkosten**

Kantoorbehoeften	8.916	-
Drukwerk	2.075	-
Automatiseringskosten	28.915	-
Telefoon	23.370	-
Porti	1.713	-
Contributies en abonnementen	13.715	-
Verzekering	6.295	-
	84.999	-
	84.999	-

	2015	2014
	€	€
<b>14. Autokosten</b>		
Brandstoffen	2.660	-
Verzekering	737	-
Motorrijtuigenbelasting	1.773	-
Huur vervoermiddelen	1.663	-
Overige autokosten	2.255	-
	9.088	-
<b>15. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	5.683	-
Representatiekosten	1.449	-
Weggevers	46	-
Beurskosten	1.404	-
Betalingskortingen	134	-
Commerciële activiteiten Tromptheater	650	-
Commerciële activiteiten Motozorg	2.427	-
Overige verkoopkosten	2.621	-
	14.414	-
<b>16. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	16.087	-
Administratiekosten	948	-
Advieskosten	17.389	-
Muziekkosten	5.558	-
Onderhoud inventarissen	320	-
Inkopen RondonZorg	13.422	-
Inkopen Motozorg	25.454	-
Inkopen Tromptheater	8.693	-
Overige algemene kosten	24.134	-
	112.005	-
<b>17. Financiële baten en lasten</b>		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	-2.041	-
Rente schuld RondonZorg Groep B.V.	-3.733	-
	-5.774	-
<b>18. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		
Vennootschapsbelasting	-7.783	-



## **Ondertekening van de jaarrekening**

*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Leeuwarden, 21 februari 2017

RondonZorg Groep B.V.  
Namens deze,

R.M. de la Porte

D. Rubingh

**OVERIGE GEGEVENS**

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Accountantscontrole**

De besloten vennootschap heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

### **2 Statutaire regeling winstbestemming**

Op grond van de statuten staat de winst ter beschikking van de algemene vergadering.

### **3 Bestemming van de winst 2015**

De directie stelt voor om de winst over 2015 ad € 35.695 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.