

Sanare Thuiszorg B.V.
Westeinde 1
2841 BN MOORDRECHT

JAARREKENING 2021

Inhoudsopgave

	Pag.
VERSLAG	1
1 Resultaat	2
2 Financiële positie	4
3 Fiscale positie	6
JAARREKENING	7
1 Balans per 31 december	8
2 Winst- en verliesrekening	10
3 Kasstroomoverzicht	11
4 Toelichting op de balans	12
5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	21
6 Overige toelichtingen	
BIJLAGEN	29
1 Winstbestemming	30

VERSLAG

1 Resultaat

Uitgaande van de winst- en verliesrekening over 2021 en 2020 geven de resultaten, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	<u>1.846.650</u>	<u>100,0</u>	<u>1.637.089</u>	<u>100,0</u>
Brutomarge	1.846.650	100,0	1.637.089	100,0
<u>Kosten</u>				
Afschrijvingen	2.952	0,2	2.042	0,1
Personeelskosten	1.497.289	81,1	1.332.768	81,4
Directe kosten	30.400	1,6	22.015	1,3
Huisvestingskosten	24.568	1,3	26.203	1,6
Inventariskosten	11.918	0,6	3.529	0,2
Vervoerskosten	20.389	1,1	19.312	1,2
Verkoopkosten	22.902	1,2	10.093	0,6
Algemene/overige kosten	<u>102.102</u>	<u>5,5</u>	<u>77.268</u>	<u>4,7</u>
Som der kosten	1.712.519	92,7	1.493.230	91,2
Bedrijfsresultaat	<u>134.131</u>	<u>7,3</u>	<u>143.858</u>	<u>8,8</u>

Toelichting bruto bedrijfsresultaat

De omzetontwikkeling in 2021 is positief geweest met een stijging van € 209.562,=.

Kosten

De bedrijfskosten in het boekjaar 2021 zijn in totaliteit met € 219.289,= **toegenomen** ten opzichte van 2020.

De ontwikkeling van het bedrijfsresultaat over 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	209.562	
Lagere huisvestigingskosten	<u>1.635</u>	
		<u>211.196</u>

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere afschrijvingskosten	910	
Hogere personeelskosten	164.521	
Hogere directe kosten	8.385	
Hogere inventariskosten	8.389	
Hogere vervoerskosten	1.077	
Hogere verkoopkosten	12.808	
Hogere algemene kosten	<u>24.833</u>	
		<u>220.923</u>

Lager bedrijfsresultaat

9.727

2 Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2021 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2020:

	2021		2020	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	8.725	1	11.677	1
Vorderingen en overlopende activa	493.488	84	489.892	56
Liquide middelen	86.973	15	374.779	43
	589.186	100	876.348	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	376.396	64	437.279	50
Kortlopende schulden en overlopende passiva	212.790	36	439.069	50
	589.186	100	876.348	100

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal vertelt iets over de liquide positie binnen één jaar.

	2021	2020	Mutatie
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	493.488	489.892	3.596
Liquide middelen	86.973	374.779	-287.806
Vlottende activa	580.461	864.671	-284.209
Kortlopende schulden	212.790	439.069	-226.279
Netto werkkapitaal	367.671	425.602	-57.931

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1,8	1,0
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,6	0,5

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Quick ratio: (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	2,73	1,97
Current ratio: (Verhouding vlottende activa / kortlopende schulden)	2,73	1,97

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen (RVV) geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen.

De rentabiliteit van het eigen vermogen (REV) bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemersrisico).

Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het eigen vermogen en het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,02	-0,03
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	0,27	0,22

3 Fiscale positie

Algemeen

Sanare Thuiszorg B.V. is per 1 januari 2021 onderdeel van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting waarbij Bergstein Partners B.V. aan het hoofd staat. Onderstaande berekening is bepaald alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig is. De vennootschapsbelasting wordt verrekend in rekening-courant met de moedermaatschappij Bergstein Partners B.V.

Fiscale faciliteiten

Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van aanwezige fiscale faciliteiten. In 2021 waren geen fiscale faciliteiten van toepassing.

Berekening vennootschapsbelasting:

Het fiscaal belastbaar bedrag voor de vaststelling van de verschuldigde vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

Resultaat voor belastingen	€	128.372
af: Investeringsaftrek	€	0
Belastbaar bedrag	€	128.372

Hierover is vennootschapsbelasting verschuldigd:

15%	€ 128.370	€	19.255
25%	€ 0	€	0
		€	19.255

Deze schuld is opgenomen in de rekening-courantverhouding met Bergstein Partners B.V.

Ondertekening:

Getekend te Zeist op 30 mei 2022

Hoogachtend,

R. Köster RB
Köster BedrijfsAdministratie

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>8.725</u>	<u>11.677</u>
	8.725	11.677
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende vorderingen		
Debiteuren	88.510	158.647
Rekeningen-courant (debet)	216.126	281.027
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>188.852</u>	<u>50.218</u>
	493.488	489.892
Liquide middelen		
Liquide middelen	<u>86.973</u>	<u>374.779</u>
	86.973	374.779
 ACTIVA	 <u>589.186</u>	 <u>876.348</u>

Balans per 31 december 2021

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Algemene / winstreserves	419.279	302.787
Onverdeeld resultaat na belasting	109.117	116.492
Dividenduitkering	<u>-170.000</u>	<u>0</u>
	376.396	437.279
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Rekeningen-courant (credit)	71.974	72.583
Schulden aan leveranciers	18.154	9.018
Belastingen en premies SV	34.256	130.594
Overige schulden en overlopende passiva	<u>88.406</u>	<u>226.874</u>
	<u>212.790</u>	<u>439.069</u>
 PASSIVA	 <u>589.186</u>	 <u>876.348</u>

Winst en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>		
Netto-omzet	<u>1.846.650</u>	<u>1.637.089</u>
Brutomarge	1.846.650	1.637.089
<u>Kosten</u>		
Lonen en salarissen	1.029.775	1.068.807
Sociale lasten en pensioenpremies	165.126	175.640
Overige personeelskosten	302.388	88.321
Afschrijvingen	2.952	2.042
Directe kosten	30.400	22.015
Huisvestingskosten	24.568	26.203
Inventariskosten	11.918	3.529
Vervoerskosten	20.389	19.312
Verkoopkosten	22.902	10.093
Algemene/overige kosten	<u>102.102</u>	<u>77.268</u>
Som der kosten	<u>1.712.519</u>	<u>1.493.230</u>
Bedrijfsresultaat	134.131	143.858
Financiële baten en lasten	6.367	9.454
Bijzondere baten en lasten	<u>-12.126</u>	<u>-14.178</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	128.372	139.134
Vennootschapsbelasting	<u>19.255</u>	<u>22.642</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting	<u>109.117</u>	<u>116.492</u>

Kasstroomoverzicht

De mutatie van de geldmiddelen is als volgt te analyseren:

	2021	2020
	€	€
Bedrijfsresultaat	134.131	143.858
Totaal afschrijvingen	2.952	2.042
Afschrijvingen / mutatie voorzieningen	2.952	2.042
Mutatie kortlopende vorderingen	3.596	29.956
Mutatie vreemd vermogen kort	-203.637	261.559
Mutatie werkkapitaal	-207.233	231.603
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-70.150	377.503
Ontvangen rente	10.165	10.824
Betaalde rente	3.798	1.370
Betaalde belastingen	41.897	-7.303
Bijzondere baten	5.052	0
Bijzondere lasten	17.178	14.178
Overige operationele activiteiten	-47.656	2.579
Kasstroom uit operationele activiteiten	-117.806	380.082
Investeringsactiviteiten	0	6.685
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-6.685
Vermogensonttrekkingen	170.000	281.898
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-170.000	-281.898
Mutatie geldmiddelen	-287.806	91.499

Toelichting op de balans

Algemeen

Vestigingsplaats en KvK-nummer

Sanare Thuiszorg B.V. is statutair gevestigd te Nieuwerkerk aan den IJssel en feitelijk gevestigd te Moordrecht en is in het Handelsregister ingeschreven onder nummer: 50446282.

Aard van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van de onderneming bestaan voornamelijk uit het fungeren als een maatschappelijke onderneming met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg.

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs of tegen actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingprijs.

Vergelijking voorgaand jaar

In het boekjaar is de inkoopwaarde omzet geherrubriceerd naar de kosten. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

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

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.

Langlopende 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.

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 toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Netto-omzet

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

Kostprijs van de omzet

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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.

Pensioenen

Sanare Thuiszorg B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Sanare Thuiszorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Sanare Thuiszorg B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Sanare Thuiszorg B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Sanare Thuiszorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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 gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de verschillen in grondslagen welke worden gehanteerd bij de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de vennootschap zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Materiële vaste activa

Waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschafwaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de desbetreffende activa en zijn uitgedrukt in een percentage van de aanschafwaarde.

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2021 zijn hieronder samengevat:

Materiële vaste activa	Inventaris €	Totaal €
Aanschafwaarde	40.739	40.739
Cumulatieve afschrijving	-29.062	-29.062
Boekwaarde begin:	11.677	11.677
Investerings:	0	0
Desinvesterings:	0	0
Afschrijvingen:	-2.952	-2.952
Afschr. desinvesterings:	0	0
Mutaties boekwaarde	-2.952	-2.952
Aanschafwaarde	40.739	40.739
Cumulatieve afschrijving	-32.014	-32.014
Boekwaarde einde:	8.725	8.725

Voor inventaris wordt een afschrijvingspercentage toegepast van 20% per jaar.

Kortlopende vorderingen

Vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2020, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

Over de rekening-courantvorderingen is 4% rente berekend.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Totaal debiteuren	100.951	158.647
Dubieuze debiteuren (-)	12.441	0
	88.510	158.647
 <u>Rekeningen courant:</u>		
Rekening-courant Bergstein Partners B.V.	130.590	49.844
Rekening-courant Vivere Wonen B.V.	85.536	231.183
	216.126	281.027
 Overige vorderingen en overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	1.633	5.295
Te ontvangen afrekening 2021 WLZ bijdrage covid	50.533	0
Te ontvangen bedragen	136.124	38.996
Lening fiets	562	0
Andere vorderingen	0	5.927
	188.852	50.218

Liquide middelen

Liquide middelen

De liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking. De vennootschap heeft tezamen met Aandacht van Sanare B.V., Vivere Wonen B.V. en Bergstein Partners B.V. een kredietfaciliteit bij Van Lanschot Bankiers van € 150.000. Op balansdatum is door geen van de vennootschappen aanspraak gemaakt op deze faciliteit.

De liquide middelen zijn op balansdatum als volgt samengesteld:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
ABN AMRO Bank N.V.	72.768	364.146
Van Lanschot	14.205	10.633
	86.973	374.779

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Het geplaatst en gestort kapitaal van de vennootschap bedraagt € 18.000,= verdeeld in 18.000 aandelen elk groot € 1,-.

In 2021 hebben geen mutaties in het geplaatste kapitaal plaatsgevonden.

Overige reserves

Dit betreft de reserve winstinhoudingen, verminderd met eventuele dividenduitkeringen aan aandeelhouders.

In het boekjaar heeft een dividenduitkering plaatsgevonden aan Bergstein Partners B.V. van € 170.000. Reden voor deze uitkering betreft het onstane negatieve eigen vermogen bij Vivere Wonen B.V. en Aandacht van Sanare B.V. na de dividenduitkering voorgaand jaar uit hoofde van de cash & debt free overdracht van de aandelen aan Bergstein Partners B.V.

Met deze uitkering is middels een directe agiostorting van dit gehele bedrag door Bergstein Partners B.V. in de vennootschappen Aandacht van Sanare B.V. en Vivere Wonen B.V. het negatieve eigen vermogen van deze vennootschappen gecorrigeerd.

Het verloop van de overige reserves is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Overige reserves		
Stand per 1 januari	419.279	584.685
Onverdeeld resultaat na belasting	109.117	116.492
Dividenduitkering	<u>-170.000</u>	<u>-281.899</u>
	<u>358.396</u>	<u>419.279</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2020, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

De onderneming heeft voor de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen in 2020 zorgbonus aangevraagd. Het bedrag dat niet is uitgekeerd is opgenomen als schuld op de balans.

Over de rekening-courant schulden is 4% rente berekend.

Specificatie kortlopende schulden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening-courant (credit):		
Rekening-courant Aandacht van Sanare B.V.	71.974	72.583
	71.974	72.583
Schulden aan leveranciers:		
Crediteuren	18.154	9.018
	18.154	9.018
Belastingen en premies SV:		
Te betalen vennootschapsbelasting	0	22.642
Te betalen loonheffing en premies SV	13.921	89.975
Te betalen pensioenpremies	20.335	17.977
	34.256	130.594
Overige schulden en overlopende passiva:		
Te betalen vakantiegeld	32.306	28.420
Vakantie-uren	8.382	14.008
Te betalen facturen	26.596	17.032
E-Health subsidie nog te besteden	8.395	149.625
Voorschot eindheffing zorgbonus	12.727	12.727
Overlopende passivaposten	0	5.062
	88.406	226.874

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

De vennootschap is de volgende huurverplichtingen aangegaan:

- Vivere Wonen B.V. voor een bedrag van € 24.000 op jaarbasis.
- Huur Dorpstraat 20 te Moordrecht, ingangsdatum 1 februari 2022 voor 2,5 jaar met een aanvangshuurprijs van € 945 per maand exclusief servicekosten.

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting tezamen met de werkmaatschappijen Aandacht van Sanare en Vivere Wonen B.V. en moedermaatschappij Bergstein Partners B.V. waarbij Bergstein Partners B.V. aan het hoofd staat, en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Lease

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane 4-tal lease-overeenkomsten bedragen in totaal € 58.098. Dit betreft de volgende verplichtingen:

- LeasePlan Nederland; aangegaan dd 7 oktober 2019 voor een leaseprijs van € 403,18 per maand. Looptijd bedraagt 5 jaar. Per balansdatum is de resterende verplichting nog € 13.305 groot.
- Ford Lease; aangegaan dd 11 april 2017 voor een leaseprijs van € 655,33 per maand. Looptijd bedraagt 5 jaar. Per balansdatum is de resterende verplichting nog € 2.845 groot.
- Leaseplan Nederland; aangegaan dd 9 november 2019 voor een leaseprijs van € 510,02 per maand. Looptijd bedraagt 4 jaar. Per balansdatum is de resterende verplichting nog € 11.220 groot.
- Ford Lease; voorlopig contract in afwachting van levering aangegaan in 2021 welke in 2022 voor het eerst zal gelden, voor een leaseprijs van € 640,17 per maand. Looptijd bedraagt 4 jaar. De totale verplichting van deze lease is € 30.728 groot.

Lening Van Lanschot

De lening bij Van Lanschot, oorspronkelijk groot € 650.000, alsmede de kredietfaciliteit van € 150.000 is aangegaan op 7 juli 2020 door Bergstein Partners en haar dochtermaatschappijen; Aandacht van Sanare B.V., Vivere Wonen B.V. en Sanare Thuiszorg B.V. De vennootschappen zijn gezamenlijk alsook ieder afzonderlijk hoofdelijk aansprakelijk voor de aangegane lening. Aflossing dient te geschieden in 20 termijnen groot € 32.500 steeds te voldoen per kwartaal.

De rente over de lening is voor het eerste jaar vastgesteld op 2,40% per jaar. Ultimo balansdatum bedraagt de openstaande schuld € 455.000.

Overige zekerheden van deze lening betreffen verpanding praktijk inclusief inventaris, voorraad en debiteuren alsmede een persoonlijke borgtocht ad € 150.000 afgegeven door mevrouw I. Bergstein-Poot en de heer J.P.M. Bergstein.

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2021 nader toegelicht:

De WLZ bijdragen COVID betreffen de bedragen welke ontvangen zijn op basis van bevoorschottingen. Er zal nog een eindafrekening plaatsvinden. Hoewel de verwachting is dat de eindafrekening niet lager zal uitvallen bestaat er een mogelijkheid dat de eindafrekening lager zal zijn.

De kwaliteitsgelden WLZ betreft een vast maandelijks voorschot, het bedrag in de omzet is betreft de volledige bevoorschotting. De definitieve afrekening moet nog worden afgerond. De hoogte van de definitieve afrekening is nog onzeker.

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet:		
Omzet Particulier	41.498	14.534
Omzet wlz pgb	652.610	613.326
Omzet wlz zorgkantoor	773.760	680.811
Omzet zvw gecontracteerd	157.951	94.252
Omzet zvw ongecontracteerd	48.925	109.299
Zvw bijdragen COVID	-513	44.653
WLZ bijdragen COVID	94.299	42.612
Overig	-956	725
Kwaliteitsgelden WLZ afrekening voorgaand jaar	12.306	0
Kwaliteitsgelden WLZ	66.770	36.876
	<u>1.846.650</u>	<u>1.637.089</u>
Lonen en salarissen:		
Brutolonen personeel	587.349	567.040
Reservering vakantiegeld	50.869	58.967
Eindejaarsuitkering reservering	43.995	46.720
Doorbelaste loonkosten Aandacht van Sanare B.V.	347.561	396.080
	<u>1.029.775</u>	<u>1.068.807</u>
Sociale lasten en pensioenpremies:		
Sociale werkgeverslasten personeel	112.272	120.944
Pensioenpremies personeel	52.854	54.696
	<u>165.126</u>	<u>175.640</u>

2021 **2020**
€ **€**

Overige personeelskosten:

Management fee	98.600	39.313
Uitkering ziekteverzekering	-12.620	-23.500
Uitbesteed werk	176.812	48.057
Onkostenvergoeding	3.183	3.449
Reiskosten	14.436	15.748
Opleidingskosten	10.084	4.051
Doorberekende loonkosten subsidie E-health	-19.187	0
Uitbetaalde zorgbonus	0	53.773
Ontvangen Stagefonds subsidievergoeding	-2.207	-12.924
Onkostenvergoeding RvC	6.845	5.100
Subsidie zorgbonus	0	-53.773
Overige personeelskosten	26.441	9.027
	302.388	88.321

Afschrijvingen:

Afschrijving inventaris	2.952	2.042
	2.952	2.042

Huisvestingskosten:

Huurkosten huisvesting	24.000	25.938
Overige kosten huisvesting	568	265
	24.568	26.203

Inventariskosten:

Kwaliteitsgelden directe uitgaven	10.671	3.059
Overige inventariskosten	1.247	470
	11.918	3.529

Vervoerskosten:

Operational lease / huur auto's	20.328	19.208
Overige vervoerskosten	60	103
	20.389	19.312

2021 **2020**
€ **€**

Verkoopkosten:

Reclame- en advertentiekosten	6.394	7.480
Representatiekosten	2.188	683
Kosten dubieuze debiteuren	12.441	0
Overige verkoopkosten	1.878	1.930
	<u>22.902</u>	<u>10.093</u>

Algemene / overige kosten:

Administratiekosten	36.105	9.783
Accountants- en administratiekosten	27.563	10.798
Automatiseringskosten	11.379	7.011
Kantoorbenodigdheden	2.730	4.069
Telefoonkosten	1.367	2.340
Contributies en abonnementen	4.097	14.907
Diverse verzekeringen	18.645	24.998
Overige advieskosten	162	1.099
Vervoer VGZ uitbetaald	-2	1.834
Overige algemene kosten	56	429
	<u>102.102</u>	<u>77.268</u>

Financiële baten en lasten:

Financiële baten:

Rente rekening-courant aandeelhouder	3.956	977
Rentebaten Vivere Wonen B.V.	6.209	9.439
Betalingskorting belastingdienst	0	408
	<u>10.165</u>	<u>10.824</u>

Financiële lasten:

Bankkosten	634	476
Rentelasten fiscus	334	0
Rente Aandacht van Sanare B.V.	2.830	894
	<u>3.798</u>	<u>1.370</u>

Bijzondere baten en lasten:

Bijzondere baten:

Vrijval te betalen bedrag voorgaande jaren	5.052	0
	<u>5.052</u>	<u>0</u>

2021 **2020**
€ **€**

Bijzondere lasten:

Corona-voorzorgsmaatregelen
Overige bijzondere lasten

17.178 12.670
0 1.508

17.178 **14.178**

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting

19.255 22.642

19.255 **22.642**

6 Overige toelichtingen

Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De vennootschap heeft voor de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen in 2020 zorgbonus aangevraagd. Onder de subsidies is zowel de ontvangen zorgbonus alsmede de eindheffing die hierover afgedragen moet worden verantwoord. Voor het jaar 2021 is geen zorgbonus verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2021 Sanare Thuiszorg B.V.

De WNT is van toepassing op Sanare Thuiszorg B.V. Het voor Sanare Thuiszorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000. Dit bedrag komt overeen met het bedrag uit klasse I (met totaalscore 7) van het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking

I. Bergstein-Poot

Bestuurder
01/01 - 31/12
0.85
nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

98.600

-

Subtotaal

98.600

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum
-/- Onverschuldigd betaald bedrag

98.600

-

Bezoldiging

98.600

=====

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking

I. Bergstein-Poot

Bestuurder

7/7 - 31/12
0.85
nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

39.313

-

Subtotaal

39.313

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum
-/- Onverschuldigd betaald bedrag

46.012

-

Bezoldiging

39.313

=====

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

Toeziethoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Naam Topfunctionaris

J.A. Vermeer

J.E. Kruit

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Lid

Lid

Aanvang en einde functievervulling

01/01 - 31/12

01/01 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

1.800

1.800

Subtotaal

1.800

1.800

Individueel toepasselijke
bezoldigingsmaximum
-/- Onverschuldigd betaald bedrag

11.600

11.600

-

-

Bezoldiging

1.800

1.800

=====

=====

Reden waarom de overschrijding al
dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens
onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

<u>Naam Topfunctionaris</u>	J.T.C. Vroegop - de Bruijne	E.R. Brouwer
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/03	01/04 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	450	1.350
	-----	-----
<i>Subtotaal</i>	450	1.350
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	2.900	8.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
	-----	-----
Bezoldiging	450	1.350
	=====	=====
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.

Gegevens 2020

<u>Naam Topfunctionaris</u>	J.A. Vermeer	J.E. Kruit	J.T.C. Vroegop - de Bruijne
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.700	1.700	1.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.100	11.100	11.100
	-----	-----	-----
Bezoldiging	1.700	1.700	1.700
	=====	=====	=====

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Sanare Thuiszorg B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022.

De raad van commissarissen van Sanare Thuiszorg B.V. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2022.

Informatieverschaffing over COVID-19-effecten

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke in 2021 zijn ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macroeconomische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de vennootschap in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft de vennootschap beperkte negatieve financiële gevolgen ondervonden.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2022 is de onderneming juridisch gefuseerd met Aandacht van Sanare B.V. Vanaf deze datum zijn alle rechten en verplichtingen van Aandacht van Sanare B.V. overgegaan naar deze onderneming.

Gemiddeld aantal werknemers:

Bij de vennootschap waren in 2021 gemiddeld 23 werknemers werkzaam.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

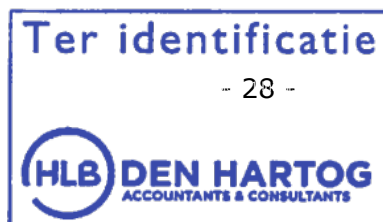
I. Bergstein-Poot
Bestuurder

J.A. Vermeer
Toezichthouder

J.E. Kruijt
Toezichthouder

E. Brouwer
Toezichthouder

Sanare Thuiszorg B.V.
Westeinde 1
2841 BN MOORDRECHT



BIJLAGEN

1 Winstbestemming

Accountantsverklaring

Er behoeft geen accountantsverklaring te worden overlegd aangezien de organisatie valt binnen de door de wet (in artikel 396 lid 1 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) gestelde grenzen en de organisatie derhalve, ingevolge artikel 396 lid 7, vrijgesteld is van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 393 lid 1 bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening. Derhalve ontbreekt een accountantsverklaring.

Statutaire bepalingen resultaatbestemming

De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Resultaatbestemming 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 109.117 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de aandeelhouder, het Bestuur en Raad van Commissarissen van
Sanare Thuiszorg B.V.
Westeinde 1
2841 BN MOORDRECHT

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Sanare Thuiszorg B.V. te Moordrecht over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Sanare Thuiszorg B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW alsmede RJ 655 Zorginstellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Sanare Thuiszorg B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de Raad van Commissarissen

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Grindweg 90-96, 3055 VD Rotterdam, Postbus 34079, 3005 GB Rotterdam

T +31 (0)10 278 11 00 E rotterdam@hnb-denhartog.nl www.hnb-denhartog.nl

HLB Den Hartog Accountants & Consultants is gevestigd te Rotterdam en staat ingeschreven in het Handelsregister bij de KvK onder nummer 24444102. Uitsluitend HLB Den Hartog Accountants & Consultants geldt als opdrachtnemer. Op haar dienstverlening zijn de Algemene Voorwaarden van HLB Nederland Accountants & Consultants B.V. van toepassing, waarin onder meer een beperking van de aansprakelijkheid en een aanwijzing van de bevoegde rechter zijn opgenomen. Deze Algemene Voorwaarden zijn te raadplegen via www.hnb-denhartog.nl en zijn gedeponeerd bij de KvK onder nummer 33238606.

HLB Den Hartog is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Benadrukking controle-opdracht in het kader van de WNT

Conform artikel 1.7 van de WNT bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van Sanare Thuiszorg B.V. wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Hiervoor zal een separate verklaring worden afgegeven.

Rotterdam, 30 mei 2022

HLB Den Hartog
Accountants & Consultants

A. Barendrecht RA MSc