

We Share Care B.V.

Adelborst van Leeuwenlaan 30
2172 AB Sassenheim

Rapport inzake de Jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring	2
Resultaten	4
Financiële positie	6
Fiscale Positie	8
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	11
Winst- en verliesrekening over 2021	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op balans over 2021	15
Toelichting op Winst- en verliesrekening over 2021	17

We Share Care B.V.
mevrouw S.J.M. Langeveld
Adelborst van Leeuwenlaan 30
2172 AB Sassenheim

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2021 van We Share Care B.V. te Sassenheim is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening 2021 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 Burgerlijk Wetboek (BW)². 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Langeveld Beheer 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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Accountantsrapport

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de winst- en verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2021 € 32.334 (2021: € -5.332). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2020. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	31-12-2021		31-12-2020	
	€		€	
Inkomsten	161.654	100,0%	58.542	100,0%
Bedrijfskosten				
Inkopen voor dagbesteding	8.600	5,3%	2.145	3,7%
Lonen en salarissen	73.300	45,3%	35.959	61,4%
Afschrijvingen	2.222	1,4%	1.680	2,9%
Huisvestigingskosten	17.802	11,0%	7.910	13,5%
Verkoopkosten	373	0,2%	222	0,4%
Exploitatiekosten	-	0,0%	-	0,0%
Autokosten	9.122	5,6%	5.456	9,3%
Overige bedrijfskosten	17.272	10,7%	10.085	17,2%
	128.691	79,6%	63.457	108,4%
Bedrijfsresultaat	32.963	20,4%	-4.915	-8,4%
Financiële baten en (lasten)	-522	-0,3%	-417	-0,7%
Bijzondere baten en lasten	-		-	
Resultaat voor belastingen	32.441	20,1%	-5.332	-9,1%
Belastingen resultaat	-107	-0,1%	-	0,0%
Resultaat na belastingen	32.334	20,0%	-5.332	-9,1%

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere inkomsten	<u>103.112</u>	103.112
------------------	----------------	---------

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere inkoop voor dagbesteding	6.455	
Hogere lonen en salarissen	37.341	
Hogere afschrijvingen	542	
Hogere huisvesting	9.892	
Hogere verkoopkosten	151	
Hogere autokosten	3.666	
Hogere overige bedrijfskosten	7.187	
Hogere overige bankkosten	<u>105</u>	
		65.339

Hoger bedrijfsresultaat		<u><u>37.773</u></u>
-------------------------	--	----------------------

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.

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Actief				
Materiële vaste activa	14.436	22%	7.353	23%
Vorderingen en overlopende activa	24.762	37%	18.739	59%
Liquide middelen	26.852	41%	5.487	17%
	<u>66.050</u>	100%	<u>31.579</u>	100%
Passief				
Eigen vermogen	34.409	52%	2.075	7%
Langlopende schulden	10.000	15%	19.000	60%
Kortlopende schulden en overlopende pass.	21.641	33%	10.504	33%
	<u>66.050</u>	100%	<u>31.579</u>	100%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31-12-2021	31-12-2020	Vershil
Vorderingen en overlopende activa	24.762	18.739	6.023
Liquide middelen	26.852	5.487	21.365
	<u>51.614</u>	<u>24.226</u>	<u>27.388</u>
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	21.641	10.504	11.137
Netto werkkapitaal	<u>29.973</u>	<u>13.722</u>	<u>16.251</u>

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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Verhouding eigen vermogen / totaalvermogen	52,1%	6,6%
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	344,1%	10,9%

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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Quick ratio		
Verhouding vorderingen, effecten en liquide middelen / kortlopende schulden	2,39	2,31
Current ratio		
Verhouding vlottende activa/kortlopende schulden	2,39	2,31

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

Resultaat voor belastingen	32.441
Fiscale afschrijving lager dan commerciële afschrijving	-
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten	-
Verrekenbare verliezen	-31.761
Fiscale afschrijving hoger dan commerciële afschrijving	-
Investeringsaftrek	-
Belastbaar bedrag	-

Niet aftrekbare boeten

Van aftrek uitgesloten boeten	36
-------------------------------	----

Belastingen volgens de winst-en-verliesrekening	716
---	-----

Situatie per 31 december 2021

Te betalen vennootschapsbelasting	107
Af: betaald / ontvangen op voorlopige aanslag	-
Per saldo te betalen	107

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Lisserbroek, 29 september 2022

Loyaal financieel & ondersteuning
R.J.M. Stremmer

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
- Inventaris	1.127	-
- Vervoermiddelen	<u>13.309</u>	<u>7.353</u>
	14.436	7.353
Viottende activa		
Vorderingen		
- Debiteuren	23.695	17.672
- Vorderingen op belastingen	-	-
- Overige vorderingen	<u>1.067</u>	<u>1.067</u>
	24.762	18.739
Liquide middelen	26.852	5.487
Totaal activa	<u><u>66.050</u></u>	<u><u>31.579</u></u>

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	1	1
Onverdeelde winsten	2.074	7.406
Resultaat boekjaar	32.334	-5.332
	34.409	2.075
Langlopende schulden	10.000	19.000
Kortlopende schulden		
	-	-
Belastingen en premies SV	3.610	1.566
Overige schulden en overlopende passiva	18.031	8.938
	21.641	10.504
Totaal passiva	66.050	31.579

Winst- en verliesrekening over 2021

	31-12-2021	31-12-2020
Inkomsten	161.654	58.542
Inkopen voor dagbesteding	8.600	2.145
Lonen en salarissen	73.300	35.959
Afschrijvingen	2.222	1.680
Huisvestigingskosten	17.802	7.910
Verkoopkosten	373	222
Exploitatiekosten	-	-
Autokosten	9.122	5.456
Overige bedrijfskosten	17.272	10.085
Totaal kosten	128.691	63.457
Bedrijfsresultaat	32.963	-4.915
Financiële baten & lasten	-522	-417
Bijzondere baten & lasten	-	-
Resultaat voor belastingen	32.441	-5.332
Belastingen resultaat	-107	-
Resultaat na belastingen	32.334	-5.332

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

We Share Care B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Adelborst van Leeuwenlaan 30, 2172 AB te Sassenheim en is ingeschreven bij de handelsregister onder nummer 30252081.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaat uit banktegoeden 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen	2.303	
Cum. Afschrijving	2.303	
Boekwaarde begin	-	
(Des)investeringen	1.748	
Afschrijvingen	-621	
Mutaties	-621	
Boekwaarde einde	1.127	

Vervoermiddelen

Aanschaffingen	9.620	
Cum. Afschrijving	2.267	
Boekwaarde begin	7.353	
(Des)investeringen	7.556	
Afschrijvingen	-1.600	
Mutaties	5.956	
Boekwaarde einde	13.309	

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	23.695	17.672
Vorderingen op belastingen		
Vennotschapsbelasting 2021	-	-
Overige vorderingen		
Waarborgsom	1.067	1.067

Liquide middelen

ABN AMRO Bank	1	68
Triodos Bank	26.851	5.419
	<u>26.852</u>	<u>5.487</u>

Eigen vermogen

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal bedraagt € 1,00 verdeeld in 1 aandeel van nominaal € 1,00. Het aandeel wordt gehouden door mevrouw S.J.M. Langeveld.

Aandelenkapitaal	1	1
Onverdeelde winsten	2.074	7.406
Resultaat boekjaar	32.334	-5.332
	<u>34.409</u>	<u>2.075</u>

Langlopende schulden

Onderhandse Lening

Onderhandse Lening	<u>10.000</u>	<u>19.000</u>
--------------------	---------------	---------------

Over het gemiddelde saldo is geen rente berekend.

Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen.

Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	107	-
Loonbelasting	3.102	1.396
Pensioenpremie	401	170
	<u>3.610</u>	<u>1.566</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	3.530	1.168
Reservering vakantiedagen	1.800	-
Nog te betalen kosten	12.701	7.770
	<u>18.031</u>	<u>8.938</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Inkomsten		
Inkomsten dagbesteding	161.654	58.542
Overige inkomsten uit fundraising	-	
	<u>161.654</u>	<u>58.542</u>
Inkopen voor dagbesteding		
Inkopen voor dagbesteding	<u>8.600</u>	<u>2.145</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	74.395	28.720
Sociale lasten	12.865	4.483
Bedrijfsafhankelijke regelingen	4.703	1.743
Kosten vrijwilligers	1.356	764
Tijdelijke externe krachten	14.379	4.213
Ontvangen Corona Subsidies	-37.978	-6.492
Overige personeelskosten	3.580	2.528
	<u>73.300</u>	<u>35.959</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2021	<u>Aantal</u> 3,50	
Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>	
2020	2,30	
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	622	80
Vervoermiddelen	1.600	1.600
	<u>2.222</u>	<u>1.680</u>

Huisvestingskosten

Huur	16.928	7.600
Overige huurkosten	874	310
	<u>17.802</u>	<u>7.910</u>

Verkoopkosten

Verkoopkosten/promotie	<u>373</u>	<u>222</u>
------------------------	------------	------------

Autokosten

Autokosten	1.581	1.641
Short lease autokosten	-	-
Brandstoffen	3.168	485
MRB	2.040	2.015
Overige vervoerskosten	<u>2.333</u>	<u>1.315</u>
	<u>9.122</u>	<u>5.456</u>

De autokosten zijn geheel toe te wijzen als kosten voor de dagbesteding.

Overige bedrijfskosten

Administratiekosten	1.074	777
Zakelijke verzekeringen	1.057	1.064
Computersystemen en website	9.406	6.321
Aanschaf klein inventaris	1.268	811
Schoonmaakkosten	2.326	495
Overige algemene kosten	<u>2.141</u>	<u>617</u>
	<u>17.272</u>	<u>10.085</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten	<u>522</u>	<u>417</u>
------------	------------	------------

Belasting resultaat

Vennotschapsbelastingen	<u>107</u>	<u>-</u>
-------------------------	------------	----------