

JAARVERSLAG 2022

Bookaa-Shelsz BV

Akerstraat 100
6411 HD HEERLEN

Shelsz BV
Akerstraat 100
6411 HD HEERLEN

JAARVERSLAGGEVING 2022

Heerlen, 24-05-2023

	Bladnummer
<u>Financieel verslag</u>	
1. Directieverklaring	4
2. Algemeen	4
3. Fiscale positie	
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2022	8
Winst- en verliesrekening over 2022	10
Algemene toelichting	11
Toelichting op de balans en verlies en winst per 31 december 2022	13
<u>Overige</u>	
Resultaat Bestemming	21
Wet normering topinkomens	21

FINANCIEEL VERSLAG

Shelsz BV
Akerstraat 100
6411 HD HEERLEN

JAARREKENING 2022

Heerlen 24-05-2023

1. Directieverklaring

Het doet ons genoegen om bijgaand de jaarrekening over het jaar 2022 aan te bieden. In overeenstemming met wettelijke bepalingen wordt de jaarrekening door de vennootschap zelf opgesteld.

Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de getrouwe weergave van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging en garanderen dat wordt voldaan aan de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 boek 2 BW.

Wij zijn ervan overtuigd dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van het resultaat over het verslagjaar en de samenstelling van het vermogen per 31 december.

2. Algemeen

De bedrijfsuitoefening vindt plaats vanuit meerdere vaste locaties in Heerlen, te weten Akerstraat 78 en 80, Akerstraat 100 en 100A en de Ruys de Beerenbroucklaan 10. Het kantoor bevindt zich aan de Akerstraat 100. Tevens verrichten wij ambulante zorg aan huis. Dit vindt over het algemeen plaats in Heerlen en randgemeenten (regio parkstad).

Balans per 31 december 2022 na verwerking resultaatbestemming

3. Fiscale positie

Resultaat		41.680
Bij : niet aftrekbare bedragen	26,5% x 189	50
Gemengde aftrek		252
Belastbaar bedrag		41.982
Vennootschapsbelasting 15%		6.297

Aldus voor akkoord getekend.
Heerlen, 24-05-2023

J van Ommen
Directeur

Balans per 31 december 2022 na verwerking resultaatbestemming

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022 na verwerking resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2021
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	45.266		45.266	
onderhoud panden	18.907		24.207	
Inventaris	2.503		3.361	
Vervoermiddelen	12.010		15.311	
Som der vaste activa		78.686		88.144
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen				
Debiteuren	87.616		82.029	
Overige Vorderingen	-		11.270	
		87.616		93.299
Liquide middelen		38.874		13.592
Som der vlottende activa		126.490		106.891
Totaal activa		205.176		195.035

Balans per 31 december 2022 na verwerking resultaatbestemming

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2021
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Geplaatsd kapitaal	18.000		18.000	
Overige reserve	58.912		23.528	
		76.912		41.528
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren	7.582		6.916	
Belastingen en sociale premies	29.177		11.490	
RC gelieerde	75.675		118.787	
Vakantie uren-verlof en ORT	13.060		12.060	
Overige kortlopende schulden	2.770		4.254	
		128.264		153.507
Passiva		205.176		195.035

Winst- en verliesrekening over 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
Netto omzet	734.256		596.121	
Af: Inkoopwaarde van de omzet	83.444		72.566	
	<u> </u>		<u> </u>	
Brutomarge		650.812		523.555
		<u> </u>		<u> </u>
<u>Kosten</u>				
Personeelskosten	504.369		470.761	
Afschrijvingen	13.387		13.095	
Huisvestingskosten	44.756		51.991	
Vervoerskosten	10.371		4.288	
Kantoorkosten	15.583		15.203	
Verkoopkosten	11.029		(10.292)	
Algemene kosten	7.098		8.024	
	<u> </u>		<u> </u>	
		606.593		553.070
		<u> </u>		<u> </u>
Bedrijfsresultaat		44.219		(29.515)
Financieringslasten		2.538		437
		<u> </u>		<u> </u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		41.681		(29.952)
Bijzondere baten/lasten		0		0
		<u> </u>		<u> </u>
Resultaat voor belastingen		41.681		(29.952)
Belastingen		6.297		0
		<u> </u>		<u> </u>
Resultaat na belastingen		35.384		(29.952)
		<u> </u>		<u> </u>

Algemene toelichting

Personeel

In 2022 waren gemiddeld 11 personeelsleden (9 FTE) in dienst (2021: 8 FTE.)

Grondslagen van waardering

(Im)materiële vaste activa

De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen.

Financiële vaste activa

Eventuele deelnemingen waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde, berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens ter beschikking staan om de nettovermogenswaarde op basis van de grondslagen van de groep te bepalen, wordt uitgegaan van de verkrijgingsprijs. Deze verkrijgingsprijs wordt vermeerderd met het aandeel in de resultaten van de deelneming en verminderd met de ontvangen dividenden.

De overige deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorraad

Eventueel onderhanden werk is gewaardeerd tegen verkoopprijs.

Vorderingen, liquide middelen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen de nominale waarde;

waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Algemene toelichting

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto omzet

Netto omzet is de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten exclusief omzetbelasting.

Belastingen

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief.

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2022

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is in het verslagjaar als volgt weer te geven:

	Boekwaarde 1 jan.	Inves- teringen	Herrubri- cering	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 dec.
	€	€	€	€	€
Verbouwingen	45.266	0	0	0	45.266
Onderhoudskosten panden	24.206	6.336	2.345	9.290	18.907
Algemene inventaris	3.361	0	0	858	2.503
Vervoermiddelen	15.311	0	0	3.301	12.010
	88.144	6.336	2.345	13.449	78.686

Cumulatieve afschrijvingen per 31 december

	Aanschaf- waarde	Afschrij- vingen cumulatief
	€	€
Verbouwingen	107.031	61.766
Onderhoudskosten panden	52.867	33.960
Inventaris	4.285	1.781
Vervoermiddelen	17.100	5.090
	181.283	102.597

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2022

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>Viottende activa</u>		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	91.595	87.008
Voorzoningen debiteuren	-/- 3.979	-/- 4.979
	<u>87.616</u>	<u>82.029</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Waarborgsommen	0	8.250
Overige Vorderingen	0	3.020
	<u>0</u>	<u>11.270</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Banken	38.874	13.592
	<u>38.874</u>	<u>13.592</u>

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2022

	2022	2021
	€	€
<u>Geplaatst kapitaal</u>		
saldo 1 januari	18.000	
saldo 31 december		18.000
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt 90.000 euro en is verdeeld in 900 aandelen van € 100 elk. Geplaatst en volgestort zijn 180 aandelen		
<u>Overige reserve</u>		
saldo 1 januari	23.528	
Resultaat boekjaar	35.384	
saldo 31 december		58.912

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2022

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Het nominale bedrag van de schulden is	7.582	6.916
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Loonbelasting	24.025	11.490
Pensioenlasten	5.152	0
Totaal	29.177	11.490
<u>RC Moederbedrijf</u>		
Het betreft hier een lening vanuit de moedermaatschappij. Debiteuren en vaste activa zijn als zekerheid gesteld. Er is een rente van 2 % van toepassing.		
saldo 1 januari	118.787	
Mutaties boekjaar	(43.112)	
saldo 31 december		75.675
<u>Vakantiegeld, verlof en ORT</u>		
Reservering vakantiegeld /dagen	1.293	1.293
Reservering loopbaanbudget	6.261	5.061
Reservering IKB	5.006	5.206
Te betalen ORT december	500	500
Totaal	13.060	12.060

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2022

Overige kortlopende schulden

overige	2.770	4.254
Totaal Overige kortlopende schulden	2.770	4.254

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2022

	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Omzet woonbegeleiding	201.464	230.132
Intern	40.201	51.331
Omzet ambulante begeleiding	475.575	289.812
Overige	17.016	24.846
	<u>734.256</u>	<u>596.121</u>
<u>Inkoopwaarde van de omzet</u>		
Huur panden Heerlen	70.771	66.111
Huisvesting & huishoudbudget en overige kosten Akerstraat	8.374	2.064
Trainingen & audits	3.254	1.286
Overige inkopen	1.045	3.105
	<u>83.444</u>	<u>72.566</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Netto salarissen	289.828	287.030
Loonheffing/sociale lasten	153.218	120.057
loonkosten subsidies	(11.870)	(4.638)
Overige	12.676	14.902
	<u>443.852</u>	<u>417.351</u>
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenpremies	60.517	53.410
	<u>504.369</u>	<u>470.761</u>

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2022

	2022	2021
	€	€
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijving onderhoudskosten panden	9.290	9.756
Afschrijving Inventaris	857	760
Afschrijving vervoermiddelen	3.240	1.789
	<u>13.387</u>	<u>13.095</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
huur kantoor	8.206	5.086
Vaste lasten	6.925	7.425
Schoonmaakkosten	9.569	10.259
Gas water licht	12.813	18.190
Reparaties en onderhoud Onrg.	1.978	5.709
Kleine aanschaffingen en overige	5.265	5.322
	<u>44.756</u>	<u>51.991</u>
<u>Vervoerskosten</u>		
Brandstoffen	5.955	2.115
Onderhoudskosten	1.683	335
Verzekeringen/houderschapsbelasting	2.087	1.090
Reiskosten personeel	381	125
Overige vervoerskosten	265	455
	<u>10.371</u>	<u>4.288</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Telefoonkosten	3.185	2.771
Kantoorbenodigdheden	1.349	884
Automatiseringskosten	9.044	9.912
Contributies / heffingen	2.005	1.636
	<u>15.583</u>	<u>15.203</u>

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2022

	2022	2021
	€	€
<u>Verkoopkosten</u>		
Oninbare vorderingen	10.084	-/-10.481
Representatiekosten & verteer	945	189
	<u>11.029</u>	<u>-/-10.292</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Kantinekosten	184	89
Algemene verzekeringen	5.895	6.110
Algemene kosten	1.019	1.825
	<u>7.098.</u>	<u>8.024</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentelasten		
Rente/borgstelling Weram BV	2.100	0
Rente en bankkosten	438	437
	<u>2.538</u>	<u>437</u>
<u>Belastingen</u>		
Vennootschapsbelasting	<u>6.297</u>	<u>0</u>

Resultaatbestemming

Conform de statuten komt het resultaat toe aan de algemene vergadering van aandeelhouders. De directie bepaalt als eerste welk gedeelte zal worden aangehouden ten gunste van de vennootschap.

De directie zal in de algemene vergadering van aandeelhouders het volledig resultaat van dit jaar ten gunste en, in het geval van een verlies, ten laste brengen van de overige reserves van de vennootschap.

WNT-verantwoording 2022 Bookaa-Shelsz bv

De WNT is van toepassing op Bookaa-Shelsz bv. Het voor Shelsz bv. toepasselijke klasse t.b.v. het bezoldigingsmaximum is in 2022 vastgesteld als volgt:

Instelling voor Zorg	3
Zorghulp	1
Twee financieringsbronnen WLZ/ WMO	2
Omzet < 10 mln	1

Totaal aantal punten	7

7 punten = Klasse I Zorg en Jeugdhulp

Overige

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

bedragen x C 1 jaar 2021	E W van der Wegen	J Van Ommen
Functiegegevens⁴	Fin. Directeur	Algemeen Directeur
Aanvang ⁵ en einde functievervulling in 2021	[01-01 - 31-12]	01-01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[0.8]	0.78
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	47.120	40.564
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Bezoldiging⁹	47.120	40.564
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	107.000	107.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t. /	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t. /	N.v.t.
Gegevens jaar 2022¹⁴		
Functiegegevens⁴	[Directeur]	n.v.t.
Aanvang ⁵ en einde functievervulling in 2022	[01-01-31-12]	01-01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[0.8]	0.78
Dienstbetrekking ⁸	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	48.120	63.917
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Bezoldiging	48.120	63.917
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000	120.000