

JAARVERSLAG 2024

Bookaa-Shelsz BV

Akerstraat 100
6411 HD HEERLEN

Shelsz BV
Akerstraat 100
6411 HD HEERLEN

JAARVERSLAGGEVING 2024

Heerlen, 07-02-2025

INHOUD

	Bladnummer
<u>Financieel verslag</u>	
1. Directieverklaring	5
2. Algemeen	5
3. Fiscale positie	6
 <u>Jaarrekening</u>	 8
Balans per 31 december 2024	8
Winst- en verliesrekening over 2024	10
Algemene toelichting	11
Toelichting op de balans en verlies en winst per 31 december 2024	13
 <u>Overige</u>	
Resultaat Bestemming	21
Wet normering topinkomens	21

FINANCIEEL VERSLAG

Shelsz BV
Akerstraat 100
6411 HD HEERLEN

JAARREKENING 2024

Heerlen 07-02-2025

1. Directieverklaring

Het doet ons genoeg om bijgaand de jaarrekening over het jaar 2024 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 (Parkstad).

Balans per 31 december 2024 na verwerking resultaatbestemming

3. Fiscale positie

Resultaat		46.540
Bij : niet aftrekbare bedragen		PM
Gemengde aftrek	26,5% x 1.355	359
Investeringsaftrek	28% x 6.916	-1.936
Belastbaar bedrag		44.963
Tarief vpb		19%
Vennootschapsbelasting		PM*
		=====

Omdat Shelsz bv deel uitmaakt van een fiscale eenheid wordt deze som verrekend waardoor er per saldo geen vpb verschuldigd is. De holding neemt de VPB voor zijn rekening.

Aldus voor akkoord getekend.
Heerlen, 07-02-2025

i.o.

E W van der wegen
Directeur

Balans per 31 december 2024 na verwerking resultaatbestemming

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024 na verwerking resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2023
	-----	-----	-----	-----
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen			45.266	
onderhoud panden	10.661		11.427	
Inventaris	5.263		6.839	
Vervoermiddelen	5.170		8.590	
	-----		-----	
Som der vaste activa		21.094		72.122
		-----		-----
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen				
Debiteuren	100.584		56.258	
Overige Vorderingen	25.540		-	
	-----		-----	
		126.124		56.258
Liquide middelen		7.027		2.431
		-----		-----
Som der vlottende activa		133.151		58.691
		-----		-----
 Totaal activa		 154.245		 130.811
		=====		=====

Balans per 31 december 2024 na verwerking resultaatbestemming

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2023
	-----	-----	-----	-----
	€	€	€	€
 <u>Eigen vermogen</u>				
Geplaatst kapitaal	18.000		18.000	
Overige reserve	82.449		35.909	
	-----		-----	
		100.449		53.909
 <u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren	2.877		(1.322)	
Belastingen en sociale premies	40.759		33.086	
RC gelieerde	pm		30.828	
Vakantie uren-verlof en ORT	7.460		14.310	
Overige kortlopende schulden	2.700		-	
	-----		-----	
		53.796		76.902
		-----		-----
 Passiva		154.245		130.811
		-----		-----

Winst- en verliesrekening over 2023

	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2023
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
Netto omzet	701.845		713.580	
Af: Inkoopwaarde van de omzet	83.603		83.302	
Brutomarge		618.242		630.278
<u>Kosten</u>				
Personeelskosten	551.122		524.302	
Afschrijvingen	12.676		12.479	
Huisvestingskosten	36.382		72.382	
Vervoerskosten	14.240		11.881	
Kantoorkosten	23.427		18.459	
Verkoopkosten	13.301		11.877	
Algemene kosten	9.095		6.053	
	660.243		657.433	
Bedrijfsresultaat		(42.001)		(27.155)
Financieringslasten		2.607		1.607
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		(44.607)		(28.762)
Bijzondere resultaten		91.148		-
Resultaat voor belastingen		46.540		(28.762)
Belastingen		pm		5.759
Resultaat na belastingen		46.540		(23.003)

Algemene toelichting

Personeel

In 2024 waren er gemiddeld 10 personeelsleden (7 FTE) in dienst

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.

Voorraad

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 2024

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	-45.266	0	0
Onderhoudskosten panden	11.427	6.961	-47	7.680	10.661
Algemene inventaris	6.839	0	0	1.576	5.263
Vervoermiddelen	8.590	0	0	3.420	5.170
	72.122	6.961	-45.313	11.576	66.360

De afschrijvingen geschiedt tegen fiscale waarden. Over de verbouwingen mag fiscaal niet worden afgeschreven. Binnen de fiscale eenheid heeft een herrubricering plaatsgevonden tussen de vennootschappen

Cumulatieve afschrijvingen per 31 december

	Aanschaf- waarde	Afschrij- vingen cumulatief
	€	€
Onderhoudskosten panden	39.816	29.155
Inventaris	10.196	4.933
Vervoermiddelen	17.100	11.930
	67.112	46.018

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2024

	31-12-2024	31-12-2023
	-----	-----
	€	€
<u>Vlottende activa</u>		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	116.611	48.508
Voorzieningen debiteuren	-/-16.027	0
Nog te factureren	0	7.750
RC moedermij	25.540	
	=====	=====
	126.124	56.258
 <u>Liquide middelen</u>		
Banken	7.026	2.431
	-----	-----
	7.026	2.431
	=====	=====

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2024

	2024	2023
	-----	-----
	€	€
<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	35.909	59.913
Resultaat boekjaar	46.540	(23.004)
	-----	-----
Saldo 31 december	82.449	35.909
	=====	=====

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2024

	31-12-2024	31-12-2023
	-----	-----
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Het nominale bedrag van de schulden is	-2.460	-1.322
	=====	=====
<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. Het moederbedrijf heeft besloten een deel van de lening kwijt te schelden (zie buitengewone baten)		
Saldo 1 januari	30.828	
Mutaties boekjaar	129.086	
Rente	725	

Subtotaal	129.811	
Kwijtschelding	104.271	

Saldo 31 december		25.540
		=====
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Loonbelasting	30.462	17.332
Pensioenlasten	10.297	15.756
	-----	-----
Totaal	40.759	33.086
	=====	=====
<u>Vakantie-uren, verlof en ORT</u>		
Reservering vakantie-uren /dagen	1.293	1.293
Reservering loopbaanbudget	1.911	7.511
Reservering IKB	3.756	5.006
Te betalen ORT-december	500	500
	-----	-----
Totaal	7.460	14.310
	=====	=====

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2024

Overige kortlopende schulden

Waarborgsommen huur	2.700	0
	-----	-----
Totaal Overige kortlopende schulden	2.700	0
	=====	=====

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2024

	2024	2023
	-----	-----
	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Omzet beschermd wonen WLZ	210.559	193.807
Omzet ambulante begeleiding WLZ	279.809	289.518
Omzet ambulante begeleiding WMO PGB	165.167	167.193
Omzet ambulant WMO ZIN	13.748	23.318
Huur appartementen	42.632	38.575
Overige	(10.070)	1.169
	-----	-----
	701.845	713.580
	=====	=====
<u>Inkoopwaarde van de omzet</u>		
Huur panden Heerlen	81.600	77.850
Huisvesting & huishoudbudget en overige kosten Akerstraat	-	1.263
Trainingen & audits	pm	2.051
Overige inkoop	2.003	2.138
	-----	-----
	83.603	83.302
	=====	=====
<u>Lonen en salarissen</u>		
Netto salarissen	312.244	316.706
Loonheffing/sociale lasten	162.559	153.881
loonkosten subsidies	(3.701)	(17.339)
Overige	14.266	8.919
	-----	-----
	485.368	462.167
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenpremies	65.754	62.135
	-----	-----
	551.122	524.302
	=====	=====

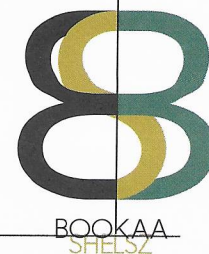
Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2024

	2024	2023
	-----	-----
	€	€
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijving onderhoudskosten panden	7.680	7.483
Afschrijving Inventaris	1.576	1.576
Afschrijving vervoermiddelen	3.240	3.420
	-----	-----
	12.496	12.479
	=====	=====
<u>Huisvestingskosten</u>		
huur kantoor	pm	pm
Vaste lasten	7.707	6.570
Gas water licht	22.819	40.272
reparaties en onderhoud Onrg.	1.639	12.186
kleine aanschaffingen en overige	4.218	13.354
	-----	-----
	36.382	72.382
	=====	=====
<u>Vervoerskosten</u>		
Brandstoffen	7.058	6.780
Onderhoudskosten	3.738	1.479
Verzekeringen/houderschapsbelasting	2.635	2.327
Reiskosten personeel	293	90
Overige vervoerskosten	516	1.005
	-----	-----
	14.240	11.881
	=====	=====
<u>Kantoorkosten</u>		
Telefoonkosten	3.308	3.496
Kantoorbenodigdheden	1.170	1.252
Automatiseringskosten	14.558	10.355
Contributies / heffingen	4.391	3.356
	-----	-----
	23.427	18.459
	=====	=====

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2024

	2024	2023
	-----	-----
	€	€
<u>Verkoopkosten</u>		
Oninbare vorderingen	11.946	11.030
Representatiekosten & verteer	1.355	847
	-----	-----
	13.301	11.877
	=====	=====
<u>Algemene kosten</u>		
Training & audit	4.487	pm
Algemene verzekeringen	4.625	5.028
Algemene kosten	(17)	1.025
	-----	-----
	9.095	6.053
	=====	=====
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentelasten		
Rente/borgstelling Weram BV	725	1.030
Rente en bankkosten	1.882	577
	-----	-----
	2.607	1.607
	=====	=====
<u>Bijzondere resultaten</u>		
Transitievergoedingen	(13.123)	-
Kwijtschelding lening aandeelhouder	104.271	-
	-----	-----
	91.148	-
	=====	=====
<u>Belastingen</u>		
Vennootschapsbelasting	pm	5.759
	=====	=====

Overige



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 2024 Bookaa-Shelsz bv

De WNT is van toepassing op Bookaa-Shelsz bv. Het voor Shelsz bv toepasselijke klasse tbv het bezoldigingsmaximum is 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

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 € 1 jaar 2024	E W van der Wegen	J Van Ommen
Functiegegevens⁵	Fin. Directeur	Algemeen Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2024	[01-01 – [31-12)	01-03-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[0.8]	0.78
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.120	78.398
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totale Bezoldiging ¹	56.120	78.398
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	120.000	120.000
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 2024¹⁴		
Functiegegevens⁵	[Directeur]	n.v.t.
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2024	[01-01-31-12]	01-01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[0.8]	0.78
Dienstbetrekking ⁸	Ja	Ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	51.120	69.467
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Bezoldiging	51.120	69.467
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000	120.000

¹ 1. Bezoldiging topfunctionarissen