

## JAARVERSLAG 2025

Bookaa-Shelsz BV

Akerstraat 100  
6411 HD HEERLEN

Shelsz BV  
Akerstraat 100  
6411 HD HEERLEN

## JAARVERSLAGGEVING 2025

Heerlen, 25-05-2026

## INHOUD

### Bladnummer

#### Financieel verslag

1. Directieverklaring	5
2. Algemeen	5
3. Fiscale positie	6

#### Jaarrekening

Balans per 31 december	8
Winst- en verliesrekening over	10
Algemene toelichting	11
Toelichting op de balans en verlies en winst per 31 december	13

#### Overige

Resultaat Bestemming	20
Wet normering topinkomens	21

## FINANCIEEL VERSLAG

Shelsz BV  
Akerstraat 100  
6411 HD HEERLEN

## JAARREKENING 2025

Heerlen 25-05-2026

### 1. Directieverklaring

Het doet ons genoeg om bijgaand de jaarrekening over het jaar 2025 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 2025 na verwerking resultaatbestemming**

---

**3. Fiscale positie**

Resultaat ( verlies )	( 13.625 )
Bij : niet aftrekbare bedragen	PM
Gemengde aftrek	pm
Investeringsaftrek	pm
Belastbaar bedrag	----- ( 13.625 )
Tarief vpb	____ 19%
Vennootschapsbelasting	<b>PM*</b> =====

\*Omdat Shelsz bv deel uitmaakt van een fiscale eenheid met het moederbedrijf 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, 25-05-2026



J.A S Van Ommen  
Directeur



**Balans per 31 december 2025 na verwerking resultaatbestemming**

---

**JAARREKENING**



Balans per 31 december 2025 na verwerking resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2025
	€	€	€	€
<b><u>Vaste activa</u></b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
onderhoud panden	10.661		10.740	
Inventaris	5.263		3.972	
Vervoermiddelen	5.170		1.270	
	-----		-----	
<b>Som der vaste activa</b>		<b>21.094</b>		<b>15.982</b>
		-----		-----
<b><u>Vlottende activa</u></b>				
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	100.584		68.821	
Vordering Moederbedrijf	25.540		44.628	
Overige Vorderingen	0		6.365	
	-----		-----	
		<b>126.124</b>		<b>119.814</b>
<b>Liquide middelen</b>		<b>7.027</b>		<b>3.402</b>
		-----		-----
<b>Som der vlottende activa</b>		<b>133.151</b>		<b>123.216</b>
		-----		-----
<b>Totaal activa</b>		<b>154.245</b>		<b>139.198</b>
		=====		=====

Balans per 31 december 2025 na verwerking resultaatbestemming

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2025
	€	€	€	€
<b><u>Eigen vermogen</u></b>				
Geplaatsd kapitaal	18.000		18.000	
Overige reserve	82.449		68.824	
		<b>100.449</b>		<b>86.824</b>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>				
Crediteuren	2.877		9.943	
Belastingen en sociale premies	40.759		31.813	
RC gelieerde	pm		pm	
Vakantie uren-verlof en ORT	7.460		7.918	
Overige kortlopende schulden	2.700		2.700	
		<b>53.796</b>		<b>52.374</b>
<b>Passiva</b>		<b>154.245</b>		<b>139.199</b>

## Winst- en verliesrekening over 2025

	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2025
	€	€	€	€
<b><u>Opbrengsten</u></b>				
Netto omzet	701.845		618.796	
Af: Inkoopwaarde van de omzet	83.603		79.229	
<b>Brutomarge</b>		<b>618.242</b>		<b>539.567</b>
<b><u>Kosten</u></b>				
Personeelskosten	551.122		530.351	
Afschrijvingen	12.676		11.118	
Huisvestingskosten	36.382		49.609	
Vervoerskosten	14.240		9.782	
Kantoorkosten	23.427		20.911	
Verkoopkosten	13.301		(11.320)	
Algemene kosten	9.095		20.110	
		660.234		630.561
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>(42.001)</b>		<b>(90.994)</b>
Financieringslasten		2.607		629
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		<b>(44.607)</b>		<b>(91.625)</b>
Bijzondere resultaten		91.148		78.000
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>46.540</b>		<b>13.625</b>
Belastingen		pm		pm
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>46.540</b>		<b>13.625</b>

## Algemene toelichting

---

### Personeel

In 2025 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. De jaarrekening is opgesteld ahv fiscale grondslagen

#### **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, zijnde nog te factureren bedragen.

#### **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 2025

### Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde 1 jan.	Inves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 dec.
	€	€	€	€
Onderhoudskosten panden	10.661	5.408	5.328	10.740
Algemene inventaris	5.263	599	1.890	3.972
Vervoermiddelen	5.170	0	3.900	1.270
	<b>72.122</b>	<b>6.007</b>	<b>11.118</b>	<b>15.982</b>

De afschrijvingen geschiedt tegen fiscale waarden.

### Cumulatieve afschrijvingen per 31 december

	Aanschaf- waarde	Afschrij- vingen cumulatief
	€	€
Onderhoudskosten panden	39.816	32.226
Inventaris	10.196	6.832
Vervoermiddelen	17.100	15.830
	<b>67.112</b>	<b>54.878</b>

## Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2025

<u>Vlottende activa</u>	31-12-2024	31-12-2025
	-----	-----
	€	€
<b><u>Debiteuren</u></b>		
Debiteuren	116.611	68.821
Voorzieningen debiteuren	-/-16.027	0
Nog te factureren	0	0
	=====	=====
	100.584	68.821
	=====	=====
<b><u>RC Moederbedrijf</u></b>		
Het betreft hier een RC 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 Recening Courant kwijt te schelden ( zie buitengewone baten )		
saldo 1 januari	25.540	
Mutaties boekjaar	96.398	
Rente	690	
Subtotaal	-----	
	122.628	
Kwijtschelding	78.000	
	-----	
saldo 31 december		44.628
		=====
<b><u>Overige vorderingen</u></b>		
Diverse overige vorderingen	0	6.365
	-----	-----
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Banken	7.026	3.402
	-----	-----
	7.026	3.402
	=====	=====

**Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2025**

	2024	2025
	-----	-----
	€	€
<b><u>Geplaatst kapitaal</u></b>		
saldo 1 januari	18.000	
saldo 31 december	-----	18.000
		-----
<p>Het maatschappelijk kapitaal bedraagt 90.000 euro en is verdeeld in 900 aandelen van € 100 elk. Geplaatst en volgestort zijn 180 aandelen</p>		
<b><u>Overige reserve</u></b>		
saldo 1 januari	35.909	82.449
Resultaat boekjaar	46.540	(13.625 )
saldo 31 december	-----	-----
	<b>82.449</b>	<b>68.824</b>
	=====	=====

**Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2025**

	31-12-2024	31-12-2025
	-----	-----
	€	€
<b><u>Crediteuren</u></b>		
Het nominale bedrag van de schulden is	2.877	9.943
	=====	=====
<b><u>Belastingen en sociale premies</u></b>		
Loonbelasting	30.462	16.939
Pensioenlasten	10.297	14.874
<b>Totaal</b>	<b>40.759</b>	<b>31.813</b>
	=====	=====
<b><u>Vakantieuren , verlof en ORT</u></b>		
Reservering vakantieuren /dagen	1.293	1.293
Reservering loopbaanbudget	1.911	1.790
Reservering IKB	3.756	4.285
Te betalen ORT december	500	550
<b>Totaal</b>	<b>7.460</b>	<b>7.918</b>
	=====	=====
<b><u>Overige kortlopende schulden</u></b>		
Waarborgsommen huur	2.700	2.700
<b>Totaal Overige kortlopende schulden</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>
	=====	=====

## Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2025

	2024	2025
	-----	-----
	€	€
<b><u>Netto omzet</u></b>		
Omzet beschermd wonen WLZ	210.559	199.600
Omzet ambulante begeleiding WLZ	279.809	166.110
Omzet ambulante begeleiding WMO PGB	165.167	172.228
Omzet ambulant WMO ZIN	13.748	20.816
Huur appartementen	42.632	46.775
Overige	(10.070)	13.267
	-----	-----
	701.845	618.796
	=====	=====
<b><u>Inkoopwaarde van de omzet</u></b>		
Huur panden Heerlen	81.600	78.000
Huisvesting & huishoudbudget en overige kosten Akerstraat	2.003	1.229
	-----	-----
	83.603	79.229
	=====	=====
<b><u>Lonen en salarissen</u></b>		
Netto salarissen	312.244	303.765
Loonheffing/sociale lasten	162.559	155.946
loonkosten subsidies	(3.701)	0
Overige	14.266	5.208
	-----	-----
	485.368	464.919
<b><u>Pensioenlasten</u></b>		
Pensioenpremies	65.754	65.432
	-----	-----
	551.122	530.351
	=====	=====

**Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2025**

	2024	2025
	-----	-----
	€	€
<b><u>Afschrijvingen</u></b>		
Afschrijving onderhoudskosten panden	7.680	5.328
Afschrijving Inventaris	1.576	1.890
Afschrijving vervoermiddelen	3.240	3.900
	-----	-----
	12.496	11.118
	=====	=====
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>		
huur kantoor	pm	pm
Vaste lasten	7.707	9.438
Gas water licht	22.819	32.517
reparaties en onderhoud Onrg.	1.639	2.387
kleine aanschaffingen en overige	4.218	5.267
	-----	-----
	36.382	49.609
	=====	=====
<b><u>Vervoerskosten</u></b>		
Brandstoffen	7.058	5.053
Onderhoudskosten	3.738	1.090
Verzekeringen/houderschapsbelasting	2.635	2.517
Reiskosten personeel	293	1.122
Overige vervoerskosten	516	0
	-----	-----
	14.240	9.782
	=====	=====
<b><u>Kantoorkosten</u></b>		
Telefoonkosten	3.308	4.117
Kantoorbenodigdheden	1.170	557
Automatiseringskosten	14.558	12.723
Contributies / heffingen	4.391	3.514
	-----	-----
	23.427	20.911
	=====	=====

## Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2025

	2024	2025
	-----	-----
	€	€
<b><u>Verkoopkosten</u></b>		
Oninbare vorderingen	11.946	(11.946)
Representatiekosten & verteer	1.355	626
	-----	-----
	13.301	(11.320)
	=====	=====
<b><u>Algemene overige bedrijfskosten</u></b>		
Training & audit	4.487	8.198
Juridische kosten	pm	4.302
Algemene verzekeringen	4.625	4.852
Algemene kosten	(17)	288
Overige personelelskosten	pm	2.470
	-----	-----
	9.095	20.110
	=====	=====
<b><u>Financiële baten en lasten</u></b>		
<b>Rentelasten</b>		
Rente/borgstelling Weram BV	725	(690)
Rente en bankkosten	1.882	1.319
	-----	-----
	2.607	629
	=====	=====
<b>Bijzondere resultaten</b>		
Transitievergoedingen	(13.123)	-
Kwijtschelding lening aandeelhouder	104.271	78.000
	-----	-----
	91.148	78.000
	=====	=====
<b><u>Belastingen</u></b>		
Vennootschapsbelasting	pm	0
	-----	-----

## 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 2025 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<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt<sup>3</sup>

bedragen x € 1 jaar 2025	E W van der Wegen	J Van Ommen
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Fin. Directeur	Algemeen Directeur
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling 2025	[01-01 - [31-12)	01-03-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	[ 0.8 ]	0.78
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	ja	ja
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.120	82.870
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totale Bezoldiging <sup>1</sup>	56.120	82.870
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	138.000	138.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t. /	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t. /	N.v.t.
<b>Gegevens jaar 2024<sup>14</sup></b>		
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	[Directeur]	n.v.t.
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2024	[01-01-31-12]	01-01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	[0.8]	0.78
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	Ja	Ja
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.120	78.398
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Bezoldiging	56.120	78.398
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000	130.000

### <sup>1</sup> 1. Bezoldiging topfunctionarissen