

We Share Care B.V.

Adelborst van Leeuwenlaan 30

2172 AB Sassenheim

Rapport inzake de Jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring	2
Resultaten	4
Financieel positie	6
Fiscale Positie	8
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	11
Winst- en verliesrekening over 2022	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op balans over 2022	15
Toelichting op Winst- en verliesrekening over 2022	17

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

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2022 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 2022 en de winst-en-verliesrekening 2022 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 2022 € -33.012 (2021: € 32.334). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2021. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	31-12-2022		31-12-2021	
	€		€	
Inkomsten	237.393	100,0%	161.654	100,0%
Bedrijfskosten				
Inkopen voor dagbesteding	16.795	7,1%	8.600	5,3%
Lonen en salarissen	161.902	68,2%	73.300	45,3%
Afschrijvingen	2.637	1,1%	2.222	1,4%
Huisvestigingskosten	25.850	10,9%	17.802	11,0%
Verkoopkosten	1.972	0,8%	373	0,2%
Exploitatiekosten	-	0,0%	-	0,0%
Autokosten	26.877	11,3%	9.122	5,6%
Overige bedrijfskosten	23.934	10,1%	17.272	10,7%
	259.967	109,5%	128.691	79,6%
Bedrijfsresultaat	-22.574	-9,5%	32.963	20,4%
Financiële baten en (lasten)	-411	-0,2%	-522	-0,3%
Bijzondere baten en lasten	-10.134		-	
Resultaat voor belastingen	-33.119	-14,0%	32.441	20,1%
Belastingen resultaat	107	0,0%	-107	-0,1%
Resultaat na belastingen	-33.012	-13,9%	32.334	20,0%

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere inkomsten	<u>75.739</u>	75.739
------------------	---------------	--------

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere inkoop voor dagbesteding	8.195	
Hogere lonen en salarissen	88.602	
Hogere afschrijvingen	415	
Hogere huisvesting	8.048	
Hogere verkoopkosten	1.599	
Hogere autokosten	17.755	
Hogere overige bedrijfskosten	<u>6.662</u>	
		131.276

Lager bedrijfsresultaat		<u><u>-55.537</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 2022.

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Actief				
Materiële vaste activa	7.514	12%	14.436	22%
Vorderingen en overlopende activa	28.853	47%	24.762	37%
Liquide middelen	24.556	40%	26.852	41%
	<u>60.923</u>	100%	<u>66.050</u>	100%
Passief				
Eigen vermogen	1.397	2%	34.409	52%
Langlopende schulden	25.000	41%	10.000	15%
Kortlopende schulden en overlopende pass.	34.526	57%	21.641	33%
	<u>60.923</u>	100%	<u>66.050</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.

	31-12-2022	31-12-2021	Vershil
Vorderingen en overlopende activa	28.853	24.762	4.091
Liquide middelen	24.556	26.852	-2.296
	<u>53.409</u>	<u>51.614</u>	1.795
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	34.526	21.641	12.885
Netto werkkapitaal	<u>18.883</u>	<u>29.973</u>	-11.090

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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Verhouding eigen vermogen / totaalvermogen	2,3%	52,1%
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	5,6%	344,1%

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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Quick ratio		
Verhouding vorderingen, effecten en liquide middelen / kortlopende schulden	1,55	2,39
Current ratio		
Verhouding vlottende activa/kortlopende schulden	1,55	2,39

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

Resultaat voor belastingen	-33.119
Fiscale afschrijving lager dan commerciële afschrijving	-
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten	-
Desinvesteringsbijtelling	-
Fiscale afschrijving hoger dan commerciële afschrijving	-
Investeringsaftrek	-
Belastbaar bedrag	-

Niet aftrekbare boeten

Van aftrek uitgesloten boeten	161
-------------------------------	-----

Belastingen volgens de winst-en-verliesrekening	-32.958
---	---------

Situatie per 31 december 2022

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

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

Lisserbroek, 29 september 2023

Loyaal financieel & ondersteuning
R.J.M. Stremmer

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
- Inventaris	1.238	1.127
- Vervoermiddelen	<u>6.276</u>	<u>13.309</u>
	7.514	14.436
Viottende activa		
Vorderingen		
- Debiteuren	26.554	23.695
- Vorderingen op belastingen	107	-
- Overige vorderingen	<u>2.192</u>	<u>1.067</u>
	28.853	24.762
Liquide middelen	24.556	26.852
Totaal activa	<u><u>60.923</u></u>	<u><u>66.050</u></u>

Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021	
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Aandelenkapitaal	1	1	
Onverdeelde winsten	34.408	2.074	
Resultaat boekjaar	<u>-33.012</u>	<u>32.334</u>	
	1.397		34.409
Langlopende schulden		25.000	10.000
Kortlopende schulden			
	-	-	
Belastingen en premies SV	10.978	3.610	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>23.548</u>	<u>18.031</u>	
	34.526		21.641
Totaal passiva	<u>60.923</u>	<u>66.050</u>	

Winst- en verliesrekening over 2022

	31-12-2022	31-12-2021
Inkomsten	237.393	161.654
Inkopen voor dagbesteding	16.795	8.600
Lonen en salarissen	161.902	73.300
Afschrijvingen	2.637	2.222
Huisvestigingskosten	25.850	17.802
Verkoopkosten	1.972	373
Exploitatiekosten	-	-
Autokosten	26.877	9.122
Overige bedrijfskosten	23.934	17.272
Totaal kosten	259.967	128.691
Bedrijfsresultaat	-22.574	32.963
Financiële baten & lasten	-411	-522
Bijzondere baten & lasten	-10.134	-
Resultaat voor belastingen	-33.119	32.441
Belastingen resultaat	107	-107
Resultaat na belastingen	-33.012	32.334

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 2022

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen	4.051	
Cum. Afschrijving	2.924	
Boekwaarde begin	1.127	
(Des)investeringen	-	
Afschrijvingen	111	
Mutaties	111	
Boekwaarde einde	1.238	

In boekjaar 2021 is teveel afgeschreven op inventaris. Deze is in 2022 gecorrigeerd.

Vervoermiddelen

Aanschaffingen	17.176	
Cum. Afschrijving	3.867	
Boekwaarde begin	13.309	
(Des)investeringen	-4.285	
Afschrijvingen	-2.748	
Mutaties	-7.033	
Boekwaarde einde	6.276	

In boekjaar 2022 zijn een drietal transportmiddelen ge- en verkocht

	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	26.554	23.695
Vorderingen op belastingen		
Vennotschapsbelasting 2022	107	-
Overige vorderingen		
Waarborgsom	2.193	1.067

Liquide middelen

ABN AMRO Bank	-	1
Triodos Bank	24.556	26.851
	<u>24.556</u>	<u>26.852</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	34.408	2.074
Resultaat boekjaar	-33.012	32.334
	<u>1.397</u>	<u>34.409</u>

Langlopende schulden

Onderhandse Lening

Onderhandse Lening	<u>25.000</u>	<u>10.000</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	7.375	3.102
Pensioenpremie	3.603	401
	<u>10.978</u>	<u>3.610</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	6.324	3.530
Reservering vakantiedagen	4.250	1.800
Nog te betalen kosten	12.974	12.701
	<u>23.548</u>	<u>18.031</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Inkomsten		
Inkomsten dagbesteding	234.757	161.654
Overige inkomsten uit fundraising	2.636	
	<u>237.393</u>	<u>161.654</u>
Inkopen voor dagbesteding		
Inkopen voor dagbesteding	<u>16.795</u>	<u>8.600</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	127.432	74.395
Sociale lasten	15.750	12.865
Bedrijfsafhankelijke regelingen	10.642	4.703
Kosten vrijwilligers	2.730	1.356
Tijdelijke externe krachten	-	14.379
Ontvangen Corona Subsidies	927	-37.978
Overige personeelskosten	4.421	3.580
	<u>161.902</u>	<u>73.300</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2022	<u>Aantal</u> 4,00	
Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>	
2021	3,50	
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	-111	622
Vervoermiddelen	2.748	1.600
	<u>2.637</u>	<u>2.222</u>

In boekjaar 2021 is teveel afgeschreven op inventaris. Deze is in 2022 gecorrigeerd.

Huisvestingskosten

Huur	24.194	16.928
Overige huurkosten	1.656	874
	<u>25.850</u>	<u>17.802</u>

Verkoopkosten

Verkoopkosten/promotie	<u>1.972</u>	<u>373</u>
------------------------	--------------	------------

Autokosten

Autokosten	10.403	1.581
Short lease autokosten	7.470	-
Brandstoffen	5.446	3.168
MRB	2.260	2.040
Overige vervoerskosten	1.298	2.333
	<u>26.877</u>	<u>9.122</u>

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

Overige bedrijfskosten

Administratiekosten	872	1.074
Zakelijke verzekeringen	6.570	1.057
Computersystemen en website	5.978	9.406
Aanschaf klein inventaris	1.780	1.268
Schoonmaakkosten	2.560	2.326
Overige algemene kosten	6.174	2.141
	<u>23.934</u>	<u>17.272</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten	<u>411</u>	<u>522</u>
------------	------------	------------

Bijzondere baten en lasten

Boekverlies verkoopvaste activa	<u>10.134</u>	<u>-</u>
---------------------------------	---------------	----------

Het boekverlies is ontstaan door verkoop van 3 transportmiddelen.

Belasting resultaat

Vennootschapsbelastingen	<u>-107</u>	<u>107</u>
--------------------------	-------------	------------

