

Beleef Dementie B.V.
gevestigd te Geldrop

Rapport inzake de
jaarrekening 3 juni 2020 tot en met 31 december 2020



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	10
Winst-en-verliesrekening over de periode 03-juni-2020 tot en met 31-december-2020	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	18

ACCOUNTANTSRAPPORT

Beleef Dementie B.V.
T.a.v.
Villapark 18
5667HW GELDROP

Referentie: 2222/J.14.
Son en Breugel, 18 oktober 2021

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 3 juni 2020 tot en met 31 december 2020 van Beleef Dementie B.V. te Geldrop.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Beleef Dementie B.V. te Geldrop is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over de periode 3 juni 2020 tot en met 31 december 2020 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). 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 Beleef Dementie B.V.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d 3 juni 2020 verleden door notaris P.M. de Jong werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid per genoemde datum opgericht.

Financiële positie

Financiële structuur

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. 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 willekeurig andere in het verslagjaar gekozen datum. Opgenomen kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2020 in verkorte vorm.

x 1.000	31-12-2020		03-06-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	66	97,1	1	100,0
Liquide middelen	2	2,9	-	-
	<u>68</u>	<u>100,0</u>	<u>1</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	12	17,6	1	100,0
Kortlopende schulden	56	82,4	-	-
	<u>68</u>	<u>100,0</u>	<u>1</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

x 1.000	<u>31-12-2020</u> €	<u>03-06-2020</u> €
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	66	1
Liquide middelen	<u>2</u>	<u>-</u>
	68	1
Kortlopende schulden	<u>-56</u>	<u>-</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	12	1
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>12</u>	<u>1</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>12</u>	<u>1</u>

Dit overzicht laat ten opzichte van een zien van €

Fiscale positie

	03-06-20 /	31-12-20	€
Berekening belastbaar bedrag			
Resultaat voor belastingen			13.689
Niet aftrekbare bedragen			
Van aftrek uitgesloten boeten			68
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen			
	Basisbedrag	%	
Representatiekosten	189	26,50	<u>50</u>
Belastbaar bedrag			<u><u>13.807</u></u>
Berekening vennootschapsbelasting			
		03-06-20 /	31-12-20
			€
16,50% van € 13.805			<u><u>2.277</u></u>
Situatie per balansdatum			
Jaar		Balans per	31-12-2020
			€
03-06-20 / 31-12-20			<u><u>2.277</u></u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Dinkelberg & Kuipers Adviseurs en Accountants



J.A.M. Dinkelberg RB
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2020		03 juni 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	65.207		-	
Rekening-courant directie	-		600	
Overige vorderingen	966		-	
		66.173		600
<i>Liquide middelen</i>				
Triodos bank		2.390		-
Totaal activazijde		<u>68.563</u>		<u>600</u>

	31 december 2020		03 juni 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Geplaatsd kapitaal	600		600	
Statutaire reserves	7.988		-	
Overige reserve	3.424		-	
		12.012		600
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	14.067		-	
Omzetbelasting	8.639		-	
Vennootschapsbelasting	2.277		-	
Overige schulden	31.568		-	
		56.551		-
Totaal passivazijde		<u>68.563</u>		<u>600</u>

**Winst-en-verliesrekening
over de periode 03-juni-2020 tot en met 31-december-2020**

	<u>3-6-2020 / 31-12-2020</u>	
	€	€
Netto-omzet		85.951
Inkoopwaarde omzet	19.536	
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	34.920	
Lonen	6.000	
Overige personeelskosten	395	
Exploitatie- en machinekosten	4.642	
Verkoopkosten	370	
Autokosten	3.946	
Kantoorkosten	148	
Algemene kosten	<u>2.305</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>72.262</u>
Resultaat voor belastingen		13.689
Belastingen		<u>-2.277</u>
Netto resultaat na belastingen		<u><u>11.412</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Beleef Dementie B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Villapark 18, 5667HW te Geldrop en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 78194288.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Beleef Dementie B.V. bestaan voornamelijk uit: het geven van trainingen aan personeel en zorgmedewerkers op het gebied van dementie alsmede het laten ervaren van dementie via Virtual Reality en simulatiecabines

Informatieverschaffing over continuïteit

De gevolgen van Covid-19 leiden niet tot onzekerheid over de continuïteit

Beleef Dementie B.V. heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. De omzet is met 75% lager ten opzichte van de inschatting omzet onder normale omstandigheden. Een schatting van mogelijke financiële gevolgen in de toekomst als gevolg van het coronavirus is op dit moment niet mogelijk omdat de huidige algemene en economische situatie zeer onzeker is. De verwachting is dat de onderneming geen gebruik hoeft te maken van de door de regering beschikbare gestelde faciliteiten.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Beleef Dementie B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Venootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, bank tegoeden en deposito's 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 nominale waarde.

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.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>03-06-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nettolonen	<u>966</u>	<u>-</u>

Eigen vermogen

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 600, verdeeld in 120 gewone aandelen van nominaal € 5. Het geplaatst kapitaal is gedurende 3 juni 2020 tot en met 31 december 2020 volgestort.

	<u>31-12-2020</u>	<u>03-06-2020</u>
	€	€
Statutaire reserves		
Impact reserve	<u>7.988</u>	<u>-</u>
		<u>03-06-20 /</u>
		<u>31-12-20</u>
		€
Impact reserve		
Stand per 3 juni		-
Toevoeging		<u>7.988</u>
Stand per 31 december		<u>7.988</u>

De sociale vennootschap houdt een Impact Reserve aan met het oog op de verwezenlijking van haar doel en missie. Het bestuur is bevoegd, na verkregen goedkeuring van de Algemene Vergadering te besluiten tot het doen van uitgaven welke ten laste komen van de Impact Reserve, mits de uitgaven dienen ter verwezenlijking van het doel en de missie van de Vennootschap (Art. 35.1 Akte van Oprichting). Uit de winst die gedurende het boekjaar is behaald, wordt ten eerste 70% aan de Impact Reserve toegevoegd waarna de resterende winst aan de overige reserves wordt toegevoegd.

	<u>03-06-20 /</u> <u>31-12-20</u>	€
Overige reserve		
Stand per 3 juni	-	
Uit resultaatverdeling	<u>3.424</u>	
Stand per 31 december	<u><u>3.424</u></u>	

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>03-06-2020</u>	€	€
Overige schulden				
Rekening-courant directie	19.000	-		
Vooruitgefactureerde termijnen	<u>12.568</u>	<u>-</u>		
	<u><u>31.568</u></u>	<u><u>-</u></u>		

	<u>31-12-2020</u>	<u>03-06-2020</u>	€	€
Rekening-courant directie				
Rekening-courant J. Rietsema	9.500	-		
Rekening-courant M. Beelaerts van Blokland	<u>9.500</u>	<u>-</u>		
	<u><u>19.000</u></u>	<u><u>-</u></u>		

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Gebeurtenissen na Balansdatum

De gevolgen van Covid-19 leiden niet tot onzekerheid over de continuïteit

Beleef Dementie B.V. heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. De omzet is met 75% lager ten opzichte van de inschatting omzet onder normale omstandigheden. Een schatting van mogelijke financiële gevolgen in de toekomst als gevolg van het coronavirus is op dit moment niet mogelijk omdat de huidige algemene en economische situatie zeer onzeker is. De verwachting is dat de onderneming geen gebruik hoeft te maken van de door de regering beschikbare gestelde faciliteiten.

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 3 juni 2020 tot en met 31 december 2020 ad € 11.412 wordt gedeeltelijk toegevoegd aan de overige reserves. Uit het resultaat dat in het laatst verstreken boekjaar is behaald wordt statutair (Art. 35.2 Akte van Oprichting) allereerst toegevoegd aan de Impact Reserve een bedrag gelijk aan 70% van het resultaat mits het resultaat niet moet worden aangewend ter delging van een tekort. Het bestuur is bevoegd, na verkregen goedkeuring van de Algemene Vergadering te besluiten tot het doen van uitgaven welke ten laste komen van de Impact Reserve, mits de uitgaven dienen ter verwezenlijking van het doel en de missie van de Vennootschap (Art. 35.1 Akte van Oprichting)

De overige 30% van het resultaat worden toegevoegd aan de overige reserve.

In deze jaarstukken is dit reeds als zodanig verwerkt. Mocht de Algemene Vergadering anders besluiten dan zal dat in de eerstvolgende jaarrekening worden aangepast.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<i>3-6-2020 /</i>
	<u><i>31-12-2020</i></u>
	€
Netto-omzet	
Omzet Cabine simulatietraining	46.950
Omzet VR Simulatietraining	<u>39.001</u>
	<u><u>85.951</u></u>
	<i>3-6-2020 /</i>
	<u><i>31-12-2020</i></u>
	€
Lonen	
Brutolonen en -salarissen	<u><u>6.000</u></u>
Gemiddeld aantal werknemers	
Gedurende het jaar zijn er gemiddeld 0,3 medewerkers in dienst van de vennootschap geweest. De twee bestuurders zijn per december in dienst van de vennootschap getreden.	
	<i>3-6-2020 /</i>
	<u><i>31-12-2020</i></u>
	€
Overige personeelskosten	
Overige kostenvergoedingen	<u><u>395</u></u>
	<i>3-6-2020 /</i>
	<u><i>31-12-2020</i></u>
	€
Exploitatie- en machinekosten	
Kleine aanschaf inventaris	<u><u>4.642</u></u>
	<i>3-6-2020 /</i>
	<u><i>31-12-2020</i></u>
	€
Verkoopkosten	
Representatiekosten	189
Commissies	135
Vrachtkosten	<u>46</u>
	<u><u>370</u></u>



3-6-2020 /
31-12-2020
€

Autokosten

Huur 3.946

3-6-2020 /
31-12-2020
€

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden 71
Drukwerk 44
Telefoonkosten 26
Porti 7
148

3-6-2020 /
31-12-2020
€

Algemene kosten

Accountantskosten 1.223
Advieskosten 686
Abonnementen en contributies 250
Bankkosten 78
Boetes Belastingdienst 68
2.305

Geldrop, 18 oktober 2021
Beleef Dementie B.V.

J. Rietsema

M. Beelaerts van Blokland