

**Rapport inzake de jaarrekening 2021  
van Rendiz B.V.  
te Panningen**

## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

#### ACCOUNTANTSRAPPORT

|   |                                            |   |
|---|--------------------------------------------|---|
| 1 | Opdracht                                   | 1 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 1 |
| 3 | Algemeen                                   | 2 |
| 4 | Resultaat                                  | 3 |
| 5 | Financiële positie                         | 6 |
| 6 | Kengetallen                                | 7 |
| 7 | Fiscale positie                            | 8 |

#### JAARREKENING

|   |                                                      |    |
|---|------------------------------------------------------|----|
| 1 | Balans per 31 december 2021                          | 10 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2021                   | 12 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling     | 13 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2021        | 18 |
| 5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021 | 25 |

#### OVERIGE GEGEVENS

|   |                                                             |    |
|---|-------------------------------------------------------------|----|
| 1 | Statutaire regeling winstbestemming                         | 30 |
| 2 | Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring | 30 |

## ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van  
Rendiz B.V.  
Industrieterrein 4  
5981 NK Panningen

*Roermond*                      *29 december 2022*  
*Kenmerk:*                      *5308080/22.0562/AJ/WM*  
*Betreft:*                        *jaarrekening 2021*

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1        OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 1.043.990 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 50.548, zijn opgenomen.

## **2        SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Rendiz B.V. te Maasbree is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 Rendiz 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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 4 september 2009 verleden voor notaris mr. J.L. Schroyen te Sint Odiliënberg is opgericht de vennootschap Rendiz B.V. (voorheen Kersten Coaching & Training B.V.). De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Rendiz B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000 waarvan bij oprichting € 18.000 is geplaatst, verdeeld in 180 aandelen van elk € 100,00 nominaal.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 50.548 tegenover negatief € 107.030 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

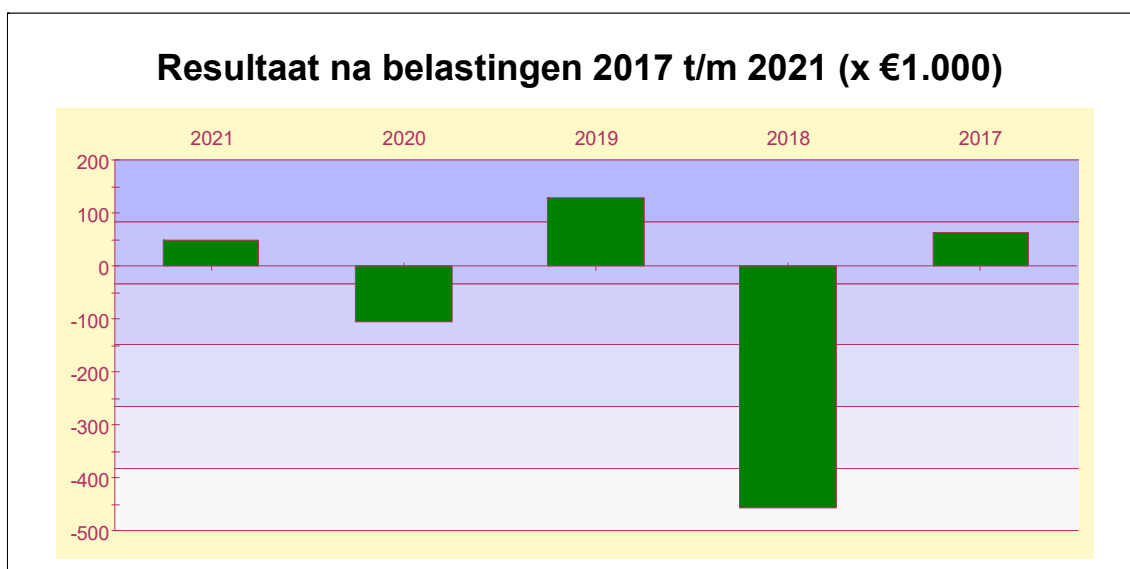
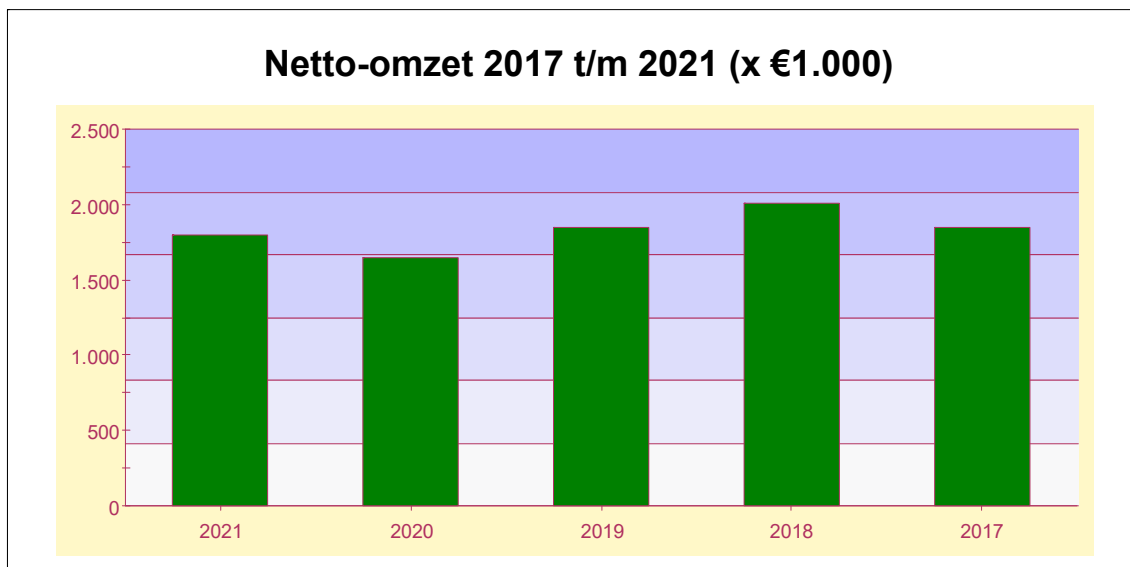
|                                   | 2021      |       | 2020      |       |
|-----------------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                                   | €         | %     | €         | %     |
| <b>Netto-omzet</b>                | 1.799.323 | 100,0 | 1.643.443 | 100,0 |
| Inkoopwaarde van de omzet         | 4.438     | 0,2   | 13.533    | 0,8   |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b>       | 1.794.885 | 99,8  | 1.629.910 | 99,2  |
| <b>Kosten</b>                     |           |       |           |       |
| Personeelskosten                  | 1.578.925 | 87,8  | 1.430.989 | 87,1  |
| Afschrijvingen                    | 42.854    | 2,4   | 58.699    | 3,6   |
| Overige bedrijfskosten            | 123.399   | 6,8   | 266.776   | 16,2  |
|                                   | 1.745.178 | 97,0  | 1.756.464 | 106,9 |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>          | 49.707    | 2,8   | (126.554) | (7,7) |
| Financiële baten en lasten        | 9.318     | 0,5   | (2.117)   | (0,1) |
| <b>Resultaat voor belastingen</b> | 59.025    | 3,3   | (128.671) | (7,8) |
| Belastingen                       | (8.477)   | (0,5) | 21.641    | 1,3   |
| <b>Resultaat na belastingen</b>   | 50.548    | 2,8   | (107.030) | (6,5) |

## 4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden geanalyseerd:

|                                                              | 2021    |                |
|--------------------------------------------------------------|---------|----------------|
|                                                              | €       | €              |
| <i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>             |         |                |
| Toename bruto-omzetresultaat                                 | 164.975 |                |
| Afname afschrijvingen materiële vaste activa                 | 15.845  |                |
| Afname exploitatiekosten                                     | 1.313   |                |
| Afname kantoorkosten                                         | 4.008   |                |
| Afname autokosten                                            | 7.671   |                |
| Afname verkoopkosten                                         | 58.247  |                |
| Afname algemene kosten                                       | 86.753  |                |
| Toename rentebaten en soortgelijke opbrengsten               | 9.836   |                |
| Afname rentelasten en soortgelijke kosten                    | 1.599   |                |
|                                                              |         | 350.247        |
| <i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>              |         |                |
| Toename lonen en salarissen                                  | 105.556 |                |
| Toename sociale lasten                                       | 25.910  |                |
| Toename pensioenlasten                                       | 4.861   |                |
| Toename overige personeelskosten                             | 11.609  |                |
| Toename huisvestingskosten                                   | 14.615  |                |
| Toename belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | 30.118  |                |
|                                                              |         | 192.669        |
| <b>Toename resultaat na belastingen</b>                      |         | <b>157.578</b> |

### 4.3 Grafieken





## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|                                             | 31-12-2021 |         | 31-12-2020 |         |
|---------------------------------------------|------------|---------|------------|---------|
|                                             | €          | €       | €          | €       |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |            |         |            |         |
| Eigen vermogen                              | (28.179)   |         | (78.727)   |         |
| Langlopende schulden                        | 845.234    |         | 183.914    |         |
|                                             |            | 817.055 |            | 105.187 |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |            |         |            |         |
| Materiële vaste activa                      | 37.430     |         | 67.319     |         |
| Financiële vaste activa                     | 15.010     |         | 15.010     |         |
|                                             |            | 52.440  |            | 82.329  |
| Werkkapitaal                                |            | 764.615 |            | 22.858  |
| Dit bedrag is als volgt aangewend:          |            |         |            |         |
| Vorraden                                    | 176        |         | 13         |         |
| Vorderingen                                 | 850.946    |         | 500.969    |         |
| Liquide middelen                            | 140.428    |         | 117.244    |         |
|                                             |            | 991.550 |            | 618.226 |
| Af: kortlopende schulden                    |            | 226.935 |            | 595.368 |
| Werkkapitaal                                |            | 764.615 |            | 22.858  |

## 6 KENGETALLEN

### 6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

|                                                                                   | 2021    | 2020   | 2019   | 2018   | 2017   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|
| Omzetontwikkeling<br><i>Indexgetal (2017=100)</i>                                 | 97,28   | 88,85  | 99,87  | 108,67 | 100,00 |
| Brutomarge<br><i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>                             | 99,75   | 99,18  | 99,98  | 63,11  | 81,74  |
| Rentabiliteit totaal<br>vermogen<br><i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>      | 4,76    | -18,06 | 30,82  | -65,76 | 3,29   |
| Rentabiliteit eigen<br>vermogen<br><i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i> | -179,38 | 135,95 | 458,58 | 451,32 | 18,07  |

### 6.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|                                                               | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Current ratio<br><i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i> | 4,37 | 1,04 | 1,15 | 0,22 | 1,01 |

### 6.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|                                                                      | 2021  | 2020   | 2019 | 2018   | 2017  |
|----------------------------------------------------------------------|-------|--------|------|--------|-------|
| Solvabiliteit eerste<br>niveau<br><i>Eigen vermogen/balanstotaal</i> | -2,70 | -11,24 | 6,04 | -12,02 | 19,78 |

## 7 FISCALE POSITIE

### 7.1 Fiscale eenheid

Serendis Holding B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- Rendiz B.V.
- Rendiz Zorg B.V.
- C3 Living Panningen B.V.
- C3 Rent B.V.
- Waardevol Wonen Rotterdam B.V. (vh: Stijlfactorij B.V.)

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Serendis Holding B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Serendis Holding B.V. verrekend.

### 7.2 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

|                               | 2021    |               |
|-------------------------------|---------|---------------|
|                               | €       | €             |
| Resultaat voor belastingen    |         | 59.025        |
| <i>Fiscale verschillen:</i>   |         |               |
| Niet aftrekbare kosten        | 1.125   |               |
| Investeringsaftrek            | (3.634) |               |
|                               |         | (2.509)       |
| <b>Belastbaar bedrag 2021</b> |         | <b>56.516</b> |

### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

|                     | 2021  |
|---------------------|-------|
|                     | €     |
| 15,0% over € 56.515 | 8.477 |

Over het belastbaar bedrag is belasting berekend ter grootte van € 8.477 welke via de rekening-courant is overgeboekt naar Serendis Holding B.V.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Baat accountants & adviseurs  
voor deze:

C.E.

M.v.d.B.

(digitaal ondertekend)

(digitaal ondertekend)

drs. C.J.C. Ermans RA

M.J.M. van der Borgh-Timmermans AA

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2021**

**Winst-en-verliesrekening over 2021**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2021**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

|                                                                            |     | 31 december 2021 |                  | 31 december 2020 |                |
|----------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|------------------|----------------|
|                                                                            |     | €                | €                | €                | €              |
| <b>ACTIEF</b>                                                              |     |                  |                  |                  |                |
| <b>Vaste activa</b>                                                        |     |                  |                  |                  |                |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                              | (1) |                  |                  |                  |                |
| Inventaris                                                                 |     | 27.380           |                  | 57.340           |                |
| Vervoermiddelen                                                            |     | 10.050           |                  | 9.979            |                |
|                                                                            |     |                  | 37.430           |                  | 67.319         |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                             | (2) |                  |                  |                  |                |
| Overige vorderingen                                                        |     |                  | 15.010           |                  | 15.010         |
| <b>Vlottende activa</b>                                                    |     |                  |                  |                  |                |
| <b>Vorraden</b>                                                            | (3) |                  | 176              |                  | 13             |
| <b>Vorderingen</b>                                                         | (4) |                  |                  |                  |                |
| Handelsdebiteuren                                                          |     | 190.224          |                  | 117.383          |                |
| Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen |     | 651.350          |                  | 362.208          |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                               |     | 4.182            |                  | 2.944            |                |
| Overlopende activa                                                         |     | 5.190            |                  | 18.434           |                |
|                                                                            |     |                  | 850.946          |                  | 500.969        |
| <b>Liquide middelen</b>                                                    | (5) |                  | 140.428          |                  | 117.244        |
|                                                                            |     |                  | <u>1.043.990</u> |                  | <u>700.555</u> |

|                                               | <u>31 december 2021</u> |                  | <u>31 december 2020</u> |                |
|-----------------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
|                                               | €                       | €                | €                       | €              |
| <b>PASSIEF</b>                                |                         |                  |                         |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                         | (6)                     |                  |                         |                |
| Geplaatst kapitaal                            | 18.000                  |                  | 18.000                  |                |
| Overige reserves                              | <u>(46.179)</u>         |                  | <u>(96.727)</u>         |                |
|                                               |                         | (28.179)         |                         | (78.727)       |
| <b>Langlopende schulden</b>                   | (7)                     |                  |                         |                |
| Financieringen                                | 1.918                   |                  | 3.914                   |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  | 564.177                 |                  | -                       |                |
| Overige schulden                              | 99.139                  |                  | -                       |                |
| Overlopende passiva                           | <u>180.000</u>          |                  | <u>180.000</u>          |                |
|                                               |                         | 845.234          |                         | 183.914        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   | (8)                     |                  |                         |                |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | 1.996                   |                  | 1.903                   |                |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 31.162                  |                  | 57.492                  |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  | 62.797                  |                  | 332.235                 |                |
| Overige schulden en overlopende passiva       | <u>130.980</u>          |                  | <u>203.738</u>          |                |
|                                               |                         | 226.935          |                         | 595.368        |
|                                               |                         |                  |                         |                |
|                                               |                         | <u>1.043.990</u> |                         | <u>700.555</u> |

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

|                                        |        | 2021      |           | 2020      |           |
|----------------------------------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                        |        | €         | €         | €         | €         |
| <b>Netto-omzet</b>                     | (9,10) | 1.799.323 |           | 1.643.443 |           |
| Inkoopwaarde van de omzet              | (11)   | 4.438     |           | 13.533    |           |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b>            |        |           | 1.794.885 |           | 1.629.910 |
| <b>Kosten</b>                          |        |           |           |           |           |
| Personeelskosten                       | (12)   | 1.578.925 |           | 1.430.989 |           |
| Afschrijvingen materiële vaste activa  |        | 42.854    |           | 58.699    |           |
| Overige bedrijfskosten                 | (13)   | 123.399   |           | 266.776   |           |
|                                        |        |           | 1.745.178 |           | 1.756.464 |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>               |        |           | 49.707    |           | (126.554) |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | (14)   | 10.227    |           | 391       |           |
| Rentelasten en soortgelijke kosten     | (15)   | (909)     |           | (2.508)   |           |
| <b>Financiële baten en lasten</b>      |        |           | 9.318     |           | (2.117)   |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>      |        |           | 59.025    |           | (128.671) |
| Belastingen                            | (16)   |           | (8.477)   |           | 21.641    |
| <b>Resultaat na belastingen</b>        |        |           | 50.548    |           | (107.030) |



### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **Activiteiten en vestigingsadres**

De activiteiten van Rendiz B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 14118486), statutair gevestigd te Maasbree (feitelijk gevestigd op Industrierrein 4 te Panningen) bestaan voornamelijk uit:

- het oprichten en verwerven van, het houden van aandelen in, het deelnemen in, het samenwerken met, het voeren van de directie of management over, het adviseren van, alsmede het (doen) financieren van andere vennootschappen en ondernemingen, in welke rechtsvorm ook, in binnen- en buitenland;
- het verstrekken en aangaan van geldleningen, alsmede het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen;
- het kopen, verkopen, beheeren, verhuren of op andere wijze exploiteren van registergoederen;
- het verstrekken van leningen als bedoeld in artikel 2:207c lid 2 van het Burgerlijk Wetboek;
- het beleggen van gelden op alle daarvoor in aanmerking komende wijzen;
- het exploiteren van horecabedrijven;
- het exploiteren van bedrijven in de detailhandel en webshops;
- het verzorgen van bedrijfsopleidingen;
- het detacheren van personeel;
- het functioneren als een uitleenbureau TBA;
- het verrichten van aannemingswerkzaamheden voor het bouwen van onroerende zaken;
- het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

#### **Groepsverhoudingen**

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Serendis Holding B.V. te Peel en Maas aan het hoofd staat.

#### **Continuïteit**

De vennootschap is afhankelijk van de inkomsten die worden gegenereerd binnen de groep. De groep heeft in het boekjaar 2020 en 2021 te kampen gehad met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de groep geresulteerd in aanzienlijk minder omzet, dan de periode vóór corona, met doorlopende kosten in deze periode. De ondernemingsleiding heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Ook zijn er met de belastingdienst afspraken gemaakt over tijdelijk uitstel van betaling.

Wij vestigen de aandacht op voornoemde gebeurtenissen waarin uiteengezet is welke impact de coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft.

Alhoewel hieruit in beginsel onzekerheid voortvloeit omtrent de continuïteit van de besloten vennootschap, is de directie van mening, dat voor het jaar 2022 de continuïteit gewaarborgd is. In februari 2022 heeft de overheid alle maatregelen opgeheven, waardoor langzaam de geleden economische schade kan worden ingehaald. De grondslagen voor de jaarrekening zijn derhalve op continuïteitsbasis opgesteld.

Bovenstaande gebeurtenis is op basis van de situatie per 29 december 2022.

## **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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Rendiz B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

### **Leasing**

#### ***Financiële leasing***

De vennootschap leaset een deel van de materiële vaste activa; hierbij heeft de vennootschap grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

#### ***Operationele leasing***

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### **Financiële vaste activa**

#### ***Overige vorderingen***

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

### **Vorraden**

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden 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.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Opbrengstverantwoording**

#### ***Algemeen***

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.

#### ***Verlenen van diensten***

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Inkoopwaarde van de omzet**

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

### **Kosten**

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

### **Personeelsbeloningen**

#### ***Periodiek betaalbare beloningen***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### ***Pensioenen***

Rendiz B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van banken, leningen en rekeningen-courant.

### **Belastingen**

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Serendis Holding B.V.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

|                                                    | Inventaris      | Vervoer-<br>middelen | Totaal          |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                                    | €               | €                    | €               |
| Boekwaarde per 1 januari 2021                      |                 |                      |                 |
| Aanschaffingswaarde                                | 200.250         | 18.947               | 219.197         |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | (142.909)       | (8.968)              | (151.877)       |
|                                                    | <u>57.341</u>   | <u>9.979</u>         | <u>67.320</u>   |
| Mutaties                                           |                 |                      |                 |
| Investerings                                       | 8.996           | 3.968                | 12.964          |
| Afschrijvingen                                     | (38.957)        | (3.897)              | (42.854)        |
|                                                    | <u>(29.961)</u> | <u>71</u>            | <u>(29.890)</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2021                    |                 |                      |                 |
| Aanschaffingswaarde                                | 209.246         | 22.915               | 232.161         |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | (181.866)       | (12.865)             | (194.731)       |
| Boekwaarde per 31 december 2021                    | <u>27.380</u>   | <u>10.050</u>        | <u>37.430</u>   |

Het vervoermiddel met kenteken 06-NTF-1 en een boekwaarde per 31 december 2021 van € 3.483 is gefinancierd middels financial lease.

De boekwaarde van de inventaris bestaat uit een totale boekwaarde van € 62.824 verminderd met de boekwaarde van de ontvangen subsidie voor de geactiveerde warmte kachels ad. € 35.444. De totale afschrijving op de inventaris bedraagt € 49.205 verminderd met de vrijval van de subsidie € 10.248.

##### Afschrijvingspercentages

|                 | %  |
|-----------------|----|
| Inventaris      | 20 |
| Vervoermiddelen | 20 |

## 2. Financiële vaste activa

|                            | 31-12-2021    | 31-12-2020    |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | €             | €             |
| <b>Overige vorderingen</b> |               |               |
| Waarborgsom                | 3.500         | 3.500         |
| Lening Stichting Hagerhof  | 11.510        | 11.510        |
|                            | <u>15.010</u> | <u>15.010</u> |

|                                 | 2021          | 2020          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
|                                 | €             | €             |
| Lening Stichting Hagerhof       |               |               |
| Stand per 1 januari             | 11.510        | 11.510        |
| Langlopend deel per 31 december | <u>11.510</u> | <u>11.510</u> |

Aflossing vindt plaats in onderling overleg. Vervroegde aflossing kan zonder inachtneming van enige termijn te allen tijde plaatsvinden zonder boete na onderling overleg op door de partijen nader te bepalen data. Het rentepercentage bedraagt: 3,4% per jaar. In 2019 is een achterstellingsovereenkomst getekend, waarin de lening wordt achtergesteld op de schuld die Stichting Hagerhof heeft aan de Tridos bank. In 2019 is een bedrag van € 440.000 van de lening overgenomen door Serendis Holding B.V.

## VLOTTENDE ACTIVA

|                     | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---------------------|------------|------------|
|                     | €          | €          |
| <b>3. Voorraden</b> |            |            |
| Emballage           | <u>176</u> | <u>13</u>  |

## 4. Vorderingen

### Handelsdebiteuren

|                                           |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Debiteuren                                | 190.224        | 169.796        |
| Voorziening mogelijk oninbare vorderingen | -              | (52.413)       |
|                                           | <u>190.224</u> | <u>117.383</u> |

|                                                                                   | 31-12-2021     | 31-12-2020     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                   | €              | €              |
| <b>Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b> |                |                |
| Rekening-courant Serendis Holding B.V.                                            | 251.350        | 362.208        |
| Lening u/g Serendis Holding B.V.                                                  | 400.000        | -              |
|                                                                                   | <u>651.350</u> | <u>362.208</u> |

Over de vordering wordt 2% rente berekend. De vordering is onmiddellijk en volledig opeisbaar. Als zekerheid is een pandrecht gevestigd op alle huidige en toekomstige; bedrijfsinventaris, voorraden, transportmiddelen, alsmede vorderingen op derden, waaronder handelsvorderingen, vorderingen op gelieerde vennootschappen of rechts(personen), inclusief alle daaraan verbonden (neven)rechten. Per 1 juli 2021 is een bedrag van € 400.000 omgezet in een lening.

|                                  | 2021           | 2020     |
|----------------------------------|----------------|----------|
|                                  | €              | €        |
| Lening u/g Serendis Holding B.V. |                |          |
| Stand per 1 januari              | -              | -        |
| Opname                           | 400.000        | -        |
| Stand per 31 december            | <u>400.000</u> | <u>-</u> |

Per 1 juli 2021 is de rekening-courant met Serendis Holding B.V. voor een bedrag van € 400.000 omgezet in een lening. Over de vordering wordt 2% rente berekend, voor het eerst per 31 december 2021. De lening dient uiterlijk 31 december 2026 volledig te zijn terugbetaald. De vordering uit de geldlening is evenwel steeds volledig opeisbaar rekening houdend met een betalingstermijn van 6 maanden.

De lening is achtergesteld ten opzichte van al hetgeen de Coöperatieve Rabobank U.A. en de Rabohypotheek Bank N.V. zowel samen als apart te vorderen heeft van de schuldenaar.

|                                                     | 31-12-2021   | 31-12-2020   |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                     | €            | €            |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |              |              |
| Pensioenen                                          | <u>4.182</u> | <u>2.944</u> |



|                                                         | 31-12-2021            | 31-12-2020            |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                         | €                     | €                     |
| <b>Overlopende activa</b>                               |                       |                       |
| Nog te factureren omzet Stichting De Bekkerie           | -                     | 11.250                |
| Te ontvangen creditfacturen                             | -                     | 1.469                 |
| Diversen                                                | 3.499                 | 1.201                 |
| Nog te ontvangen inzake Wet Tegemoetkomingen Loondomein | 1.691                 | 2.652                 |
| Doorberekende kosten C3 Living B.V.                     | -                     | 1.471                 |
| Nog te ontvangen rente lening Stichting Hagerhof        | -                     | 391                   |
|                                                         | <u>5.190</u>          | <u>18.434</u>         |
|                                                         | <u><u>5.190</u></u>   | <u><u>18.434</u></u>  |
| <b>5. Liquide middelen</b>                              |                       |                       |
| Rabobank, zakelijke rekening                            | 140.403               | 112.992               |
| G-rekeningen                                            | -                     | 3.992                 |
| Kas                                                     | 25                    | 260                   |
|                                                         | <u>140.428</u>        | <u>117.244</u>        |
|                                                         | <u><u>140.428</u></u> | <u><u>117.244</u></u> |

## 6. Eigen vermogen

|                                                                    | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                    | €          | €          |
| <b>Geplaatst kapitaal</b>                                          |            |            |
| Geplaatst en volgestort zijn 180 gewone aandelen nominaal € 100,00 | 18.000     | 18.000     |
| Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000.                    |            |            |
|                                                                    | 2021       | 2020       |
|                                                                    | €          | €          |
| <b>Overige reserves</b>                                            |            |            |
| Stand per 1 januari                                                | (96.727)   | 10.303     |
| Resultaatbestemming boekjaar                                       | 50.548     | (107.030)  |
| Stand per 31 december                                              | (46.179)   | (96.727)   |

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 50.548 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

## 7. Langlopende schulden

### Financieringen

Financial lease Mercedes Vito 06-NTF-1

|                                        |         |         |
|----------------------------------------|---------|---------|
| Stand per 1 januari                    | 5.817   | 7.631   |
| Aflossing                              | (1.903) | (1.814) |
| Stand per 31 december                  | 3.914   | 5.817   |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | (1.996) | (1.903) |
| Langlopend deel per 31 december        | 1.918   | 3.914   |

Deze financiering oorspronkelijk groot ad € 9.500 is verstrekt ter financiering van de Mercedes Vito met kenteken 06-NTF-1. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,90% vast tot en met 2023. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 178. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 23.

|                                                     | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                     | €          | €          |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |            |            |
| Loonheffing                                         | 564.177    | -          |

Voor de loonheffing is bijzonder uitstel van belasting aangevraagd. De schuld wordt naar verwachting vanaf oktober 2022 afgeschreven in 60 termijnen. De maandelijkse aflossing bedraagt € 9.898. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 60. Voor 2022 is een kortlopend deel voor een bedrag van € 29.694 opgenomen in de post loonheffing onder de kortlopende schulden.

#### Overige schulden

|                                                      |        |   |
|------------------------------------------------------|--------|---|
| Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW 1.0) | 99.139 | - |
|------------------------------------------------------|--------|---|

De NOW 1.0 subsidie dient volledig te worden terugbetaald. Aflossing vindt plaats vanaf 1 januari 2022 over een periode van 60 termijnen. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.065. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 60. Voor 2022 is een kortlopend deel voor een bedrag van € 24.785 opgenomen onder de overlopende passiva.

#### Overlopende passiva

|                                              |         |         |
|----------------------------------------------|---------|---------|
| Vooruitontvangen subsidie project In 't Riet | 180.000 | 180.000 |
|----------------------------------------------|---------|---------|

Dit betreft een ontvangen subsidie van Provincie Limburg voor project In 't Riet. Het project heeft een looptijd van 1 december 2018 t/m 31 december 2020. Het project bevindt zich aan het einde van de looptijd nog altijd in de beginfase. Voor het project is een nog onbekende periode van verlenging overeengekomen. Er is wel zekerheid dat het project doorgang gaat vinden. Gezien er nog geen realisatie heeft plaatsgevonden is er voor het project nog geen vrijval aan het resultaat toegerekend in 2021.

### 8. Kortlopende schulden

#### Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

|                                          |       |       |
|------------------------------------------|-------|-------|
| Aflossingsverplichtingen financial lease | 1.996 | 1.903 |
|------------------------------------------|-------|-------|

#### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

|             |        |        |
|-------------|--------|--------|
| Crediteuren | 31.162 | 57.492 |
|-------------|--------|--------|

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

|             |        |         |
|-------------|--------|---------|
| Loonheffing | 62.797 | 332.235 |
|-------------|--------|---------|

|                                                      | 31-12-2021     | 31-12-2020     |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                      | €              | €              |
| <b>Overlopende passiva</b>                           |                |                |
| Vakantiegeldverplichting                             | 60.554         | 52.701         |
| Vakantiedagen                                        | 40.831         | 24.601         |
| Accountantskosten                                    | 2.655          | 2.464          |
| Nettoloon                                            | 2.155          | 48             |
| Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW 1.0) | 24.785         | 123.924        |
|                                                      | <u>130.980</u> | <u>203.738</u> |

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van Serendis Holding B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

## 5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

### 9. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 9,5% gestegen.

|                                          | 2021             | 2020             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | €                | €                |
| <b>10. Netto-omzet</b>                   |                  |                  |
| Omzet horeca Toffe Dag                   | -                | 21.556           |
| Omzet bouwprojecten                      | 7.142            | 137.565          |
| Doorberekende personeelskosten           | 1.347.594        | 963.602          |
| Doorberekende beheervergoeding           | 418.200          | 508.742          |
| Omzet overig                             | 26.387           | 11.343           |
|                                          | <u>1.799.323</u> | <u>1.642.808</u> |
| Subsidie opbrengsten                     | -                | 635              |
|                                          | <u>1.799.323</u> | <u>1.643.443</u> |
| <b>11. Inkoopwaarde van de omzet</b>     |                  |                  |
| Inkopen horeca Toffe Dag                 | -                | 11.818           |
| Inkopen bouwprojecten                    | 4.438            | 1.715            |
|                                          | <u>4.438</u>     | <u>13.533</u>    |
| <b>12. Personeelskosten</b>              |                  |                  |
| Lonen en salarissen                      | 1.208.202        | 1.102.646        |
| Sociale lasten                           | 227.973          | 202.063          |
| Pensioenlasten                           | 50.491           | 45.630           |
| Overige personeelskosten                 | 92.259           | 80.650           |
|                                          | <u>1.578.925</u> | <u>1.430.989</u> |
| <i>Lonen en salarissen</i>               |                  |                  |
| Brutolonen                               | 1.238.833        | 1.091.539        |
| Mutatie vakantiedagenverplichting        | 16.231           | 24.601           |
| Vakantiegeldverplichting                 | 7.854            | 3.630            |
| Doorbelaste personeelskosten Hospitality | 6.668            | 4.396            |
|                                          | <u>1.269.586</u> | <u>1.124.166</u> |
| Ontvangen ziekengelduitkeringen          | (54.278)         | (18.868)         |
| Loonkostensubsidies                      | (7.106)          | (2.652)          |
|                                          | <u>1.208.202</u> | <u>1.102.646</u> |

|                                 | 2021    | 2020    |
|---------------------------------|---------|---------|
|                                 | €       | €       |
| <i>Sociale lasten</i>           |         |         |
| Sociale lasten                  | 227.973 | 202.063 |
| <i>Pensioenlasten</i>           |         |         |
| Pensioenlasten                  | 50.491  | 45.630  |
| <i>Overige personeelskosten</i> |         |         |
| Reis- en verblijfkosten         | 33.964  | 29.949  |
| Bedrijfskleding                 | 912     | 4.435   |
| Kantinekosten                   | 4.050   | 2.830   |
| Premie ziekengeldverzekering    | 32.631  | 26.956  |
| Ongevallenverzekering           | 330     | 1.288   |
| Overige personeelskosten        | 20.372  | 15.192  |
|                                 | 92.259  | 80.650  |

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 33 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 31).

#### Afschrijvingen

##### *Afschrijvingen materiële vaste activa*

|                                |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | -      | 1.003  |
| Inventaris                     | 38.957 | 27.628 |
| Vervoermiddelen                | 3.897  | 3.500  |
|                                | 42.854 | 32.131 |
| Boekresultaten                 | -      | 26.568 |
|                                | 42.854 | 58.699 |

#### 13. Overige bedrijfskosten

|                    |         |         |
|--------------------|---------|---------|
| Huisvestingskosten | 45.437  | 30.822  |
| Exploitatiekosten  | 1.207   | 2.520   |
| Kantoorkosten      | 36.423  | 40.431  |
| Autokosten         | 10.653  | 18.324  |
| Verkoopkosten      | 3.112   | 61.359  |
| Algemene kosten    | 26.567  | 113.320 |
|                    | 123.399 | 266.776 |

|                                    | 2021           | 2020           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | €              | €              |
| <i>Huisvestingskosten</i>          |                |                |
| Huur onroerende zaak               | 28.000         | 24.000         |
| Onderhoud onroerende zaak          | 4.837          | 1.350          |
| Verzekeringen                      | 946            | 872            |
| Schoonmaakkosten                   | 10.751         | 4.287          |
| Overige huisvestingskosten         | 903            | 313            |
|                                    | <u>45.437</u>  | <u>30.822</u>  |
| <i>Exploitatiekosten</i>           |                |                |
| Reparatie en onderhoud             | 872            | 2.229          |
| Kosten lunchrooms en bed&breakfast | 335            | 291            |
|                                    | <u>1.207</u>   | <u>2.520</u>   |
| <i>Kantoorkosten</i>               |                |                |
| Kantoorbehoeften                   | 5.035          | 4.094          |
| Automatiseringskosten              | 27.955         | 31.191         |
| Telefoon                           | 2.887          | 4.798          |
| Contributies en abonnementen       | 546            | 348            |
|                                    | <u>36.423</u>  | <u>40.431</u>  |
| <i>Autokosten</i>                  |                |                |
| Brandstoffen                       | 3.680          | 2.389          |
| Onderhoud                          | 1.762          | 3.381          |
| Leasekosten                        | 996            | 1.992          |
| Verzekering                        | 5.252          | 4.843          |
| Motorrijtuigenbelasting            | 2.188          | 1.880          |
| Huurkosten auto                    | 3.774          | 7.548          |
| Overige autokosten                 | 739            | 891            |
|                                    | <u>18.391</u>  | <u>22.924</u>  |
| Doorbelaste autokosten             | <u>(7.738)</u> | <u>(4.600)</u> |
|                                    | <u>10.653</u>  | <u>18.324</u>  |

|                                                   | 2021           | 2020           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                   | €              | €              |
| <i>Verkoopkosten</i>                              |                |                |
| Reclame- en advertentiekosten                     | 3.666          | 4.539          |
| Representatiekosten                               | 196            | 634            |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren           | -              | 52.413         |
| Afboeking oninbare vorderingen                    | (750)          | -              |
| Overige verkoopkosten                             | -              | 3.773          |
|                                                   | <u>3.112</u>   | <u>61.359</u>  |
| <i>Algemene kosten</i>                            |                |                |
| Accountantskosten                                 | 14.301         | 11.133         |
| Advieskosten                                      | 39.856         | 40.701         |
| Kosten controlling                                | -              | 51.880         |
| Verzekeringen                                     | 2.955          | 1.902          |
| Juridische kosten                                 | -              | 2.500          |
| Failliete crediteuren                             | (30.569)       | -              |
| Overige algemene kosten                           | 24             | 5.204          |
|                                                   | <u>26.567</u>  | <u>113.320</u> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                 |                |                |
| <b>14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b> |                |                |
| Rekening-courant Serendis Holding B.V.            | 5.834          | -              |
| Lening Stichting Hagerhof                         | 391            | 391            |
| Lening Serendis Holding B.V.                      | 4.002          | -              |
|                                                   | <u>10.227</u>  | <u>391</u>     |
| <b>15. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>     |                |                |
| Rente en kosten bank                              | (672)          | (696)          |
| Rekening-courant Serendis Holding B.V.            | -              | (1.485)        |
| Financial lease Mercedes                          | (237)          | (327)          |
|                                                   | <u>(909)</u>   | <u>(2.508)</u> |
| <b>16. Belastingen</b>                            |                |                |
| Vennootschapsbelasting                            | <u>(8.477)</u> | <u>21.641</u>  |



**Ondertekening van de jaarrekening**

*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Maasbree, 29 december 2022

Serendis Holding B.V.  
Namens deze,

Serendis Holding B.V.  
Namens deze,

V.J.M. Kersten

P.H.A. Broekmans

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Statutaire regeling winstbestemming**

Op grond van artikel 21 van de statuten staat de winst ter beschikking van de algemene vergadering.

### **2 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring**

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de besloten vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.