

Toelichting op de geconsolideerde balans 2020

Immateriële vaste activa ¹	Klantenportefeuille	Software	Totaal 2020	Totaal 2019
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	386.605	155.252	541.857	769.713
Aanpassing koopprijs	-81.502	-	-81.502	-129.563
Investerings	744.752	-	744.752	-
	1.049.855	155.252	1.205.107	640.150
Afschrijvingen	103.006	43.326	146.332	98.293
Impairment	70.568	-	70.568	-
Boekwaarde 31 december	876.281	111.926	988.207	541.857
Cumulatieve afschrijvingen en impairment	236.271	104.707	340.978	124.078

Materiële vaste activa ²	Bedrijfs- gebouwen	Terreinen	Huurders investering	Inventaris	Transport middelen	Totaal 2020	Totaal 2019
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari							
Cumulatieve aanschafwaarde	8.525.083	748.143	735.859	7.446.588	51.018	17.506.691	25.071.185
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	6.084.756	-	523.840	6.711.211	51.018	13.370.825	19.390.166
Boekwaarde	2.440.327	748.143	212.019	735.377	-	4.135.866	5.681.019
Mutaties							
Investerings	97.359	-	167.218	371.163	22.267	658.007	230.560
Desinvesteringen	-	-	-	-929	-15.719	-16.648	-7.795.054
Afschrijvingen	-324.608	-	-74.168	-281.378	-3.588	-683.742	-667.725
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	488	13.488	13.976	6.687.066
Saldo	-227.249	-	93.050	89.344	16.448	-28.407	-1.545.153
Stand per 31 december							
Cumulatieve aanschafwaarde	8.622.442	748.143	903.077	7.816.822	57.566	18.148.050	17.506.691
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	6.409.364	-	598.008	6.992.101	41.118	14.040.591	13.370.825
Saldo	2.213.078	748.143	305.069	824.721	16.448	4.107.459	4.135.866
Verzekerde waarde per 1 januari 2021	12.142.000			4.300.000			

Financiële vaste activa³	Deelnemingen	Latente belasting- vordering	Overige leningen	Totaal 2020	Totaal 2019
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari	201.465	1.687.611	149.590	2.038.666	2.198.372
Mutatie deelnemingen	67.822	-	-	67.822	37.574
Mutatie latente belastingvordering	-	25.488	-	25.488	-269.264
Verstreking lening	-	-	-	-	110.400
Aflossing lening	-	-	-45.380	-45.380	-38.416
Stand per 31 december	269.287	1.713.099	104.210	2.086.596	2.038.666

De latente belastingvordering heeft betrekking op verrekenbare tijdelijke verschillen en de beschikbare voorwaartse verliescompensatie.

Zie blz. 55 voor nadere toelichting.

De deelneming betreft een minderheidsbelang in twee deelnemingen en in een joint-venture.

	31-12-2020	31-12-2019
Nog te factureren diensten⁴	€	€
Onderhanden projecten	8.100.943	7.992.256
Voorziening onderhanden projecten	-849.575	-943.200
Voorschotten	-4.256.377	-3.908.387
	2.994.991	3.140.669

Vordering op participanten⁵

Hieronder is begrepen vorderingen op aandeelhouders ter grootte van € 180.277 (2019: € 958.126) welke voor een bedrag van € 17.649 een looptijd heeft van langer dan 1 jaar.

Overige vorderingen⁶

Deze niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare vordering heeft voor een bedrag van € 265.736 een looptijd van langer dan 1 jaar.

Liquide middelen⁷

Het tegoed staat ter vrije beschikking. De kredietfaciliteit bestaat uit een rekening-courant krediet van maximaal € 2.500.000. Voor de zekerheden wordt verwezen naar hetgeen bij de langlopende schulden is vermeld.

Eigen vermogen⁸

De ontwikkeling en samenstelling van het eigen vermogen per 31 december is opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige balans.

	31-12-2020	31-12-2019
Belang derden⁹	€	€
Stand per 1 januari	1.261.113	961.418
Dividenduitkering	-683.914	-497.031
Wijziging belang in dochtermaatschappijen en aandeel resultaat	624.921	796.726
Stand per 31 december	1.202.120	1.261.113

Voorzieningen ¹⁰	Stand per 1-1-2020	Toevoeging in boekjaar	Onttrekking in boekjaar	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€
Jubilea	400.700	95.201	43.741	452.160
Latente belastingverplichting	15.871	-	3.766	12.105
Overige voorzieningen	37.918	5.000	3.825	39.093
	454.489	100.201	51.332	503.358

Langlopende schulden¹¹

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige		
Stand 1 januari	150.000	312.311
Opgenomen als kortlopend	-50.000	-136.472
Aanpassing koopprijs cliëntenportefeuille	-	-25.839
Stand 31 december	100.000	150.000

In deze balanspost is begrepen een niet rentedragende langlopende verplichting met een looptijd tot 1 juni 2023 ad oorspronkelijk € 400.000. Jaarlijkse aflossing € 50.000, voor het eerst op 1 juni 2016. De reële waarde daarvan bedraagt € 94.400.

Verstrekte zekerheden

Tot meerdere zekerheid van de kredietfaciliteit is hypotheek verstrekt op de onroerende zaken in Dronten, Zeewolde, Hardenberg en Ommen voor in totaal € 7.000.000. Verder is er een bezitloos pandrecht op de roerende zaken.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen¹²		
Omzetbelasting	1.060.725	798.888
Loonheffing	956.323	912.046
Vennootschapsbelasting	-	149.833
	2.017.048	1.860.767

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden¹³		
Nog te betalen vakantietoeslag	1.124.054	1.040.639
Nog op te nemen vakantiedagen	1.264.740	971.796
Nog te betalen bedragen	756.027	698.932
Te betalen salarissen	150.056	148.748
Overige schulden	46.100	27.931
	3.340.977	2.888.046

Onder nog te betalen bedragen is een verplichting opgenomen uit hoofde van de beëindiging van arbeidsovereenkomsten. Deze verplichting bedraagt ultimo 2020 € 74.000 (2019: € 0).

Financiële instrumenten

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten van de groep dienen ter financiering van de operationele activiteiten of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van de groep is om niet te handelen in financiële instrumenten. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico en het liquiditeitsrisico. Het beleid van de groep om deze risico's te beperken, luidt als volgt.

Kredietrisico

De groep handelt enkel met kredietwaardige partijen en heeft procedures om de kredietwaardigheid te bepalen. Bovendien bewaakt de groep voortdurend haar vorderingen en hanteert de groep een strikte aanmaningsprocedure. Door bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de groep minimaal. Verder zijn er geen belangrijke concentraties van kredietrisico binnen de groep.

Liquiditeitsrisico

Het risico voor de groep dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument in omvang fluctueren wordt niet substantieel geacht, aangezien de langlopende vorderingen vastrentend zijn en de langlopende schulden renteloos. De reële waarden van de in de balans opgenomen financiële instrumenten komen overeen met de in de balans vermelde bedragen, behoudens ten aanzien van de renteloze langlopende verplichtingen. De benaderde reële waarde hiervan is toegelicht bij de betreffende post.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn huur- en leaseverplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van ca. € 10.398.000. Van deze verplichtingen heeft € 3.606.000 een looptijd tot 1 jaar, € 6.295.000 een looptijd van 1 tot 5 jaar en € 497.000 een looptijd langer dan 5 jaar.

Bankgaranties zijn verstrekt voor een bedrag van € 337.257.

De vennootschap is bekend met tegen haar ingediende claims, die door de vennootschap worden betwist. De eventuele claims uit hoofde van beroepsaansprakelijkheid zijn, behoudens een eigen risico, verzekerd door middel van een beroepsaansprakelijkheidsverzekering. In de lopende schulden zijn de verwachte te dragen eigen risico's opgenomen van lopende gevallen. De vennootschap verwacht dat de uitkomst van een en ander geen nadelige invloed van betekenis zal hebben op haar financiële positie.