

Jaarrekening 2017

Molendrift
Ubbo Emmiusingel 110
9711 BK Groningen

Inhoud

Resultaatvergelijk	2
Algemeen	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
Jaarrekening	8
Balans	9
Resultatenrekening	11
Kasstroom	12
Grondslagen	13
Toelichting balans	16
Toelichting resultatenrekening	24
Overige gegevens	28
Bestemming resultaat	29

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2017 € 216.026 (2016: € 250.726). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2017 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2017 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2016. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2017		2016	
Totaal opbrengsten	5.077.246	101,9%	4.168.515	101,2%
Personeelskosten	3.982.386	79,9%	3.107.543	75,4%
Afschrijvingen	26.267	0,5%	32.313	0,8%
Huisvesting	296.122	5,9%	282.294	6,9%
Exploitatiekosten	1.865	0,0%	2.000	0,0%
Autokosten	28.501	0,6%	28.067	0,7%
Kantoorkosten	405.919	8,1%	341.701	8,3%
Verkoopkosten	15.239	0,3%	5.158	0,1%
Algemene kosten	61.070	1,2%	58.662	1,4%
Totaal kosten	4.817.369	96,7%	3.857.737	93,6%
Bedrijfsresultaat	259.877	5,2%	310.778	7,5%
Financiële baten & lasten	9.204	0,2%	11.220	0,3%
Resultaat voor belastingen	269.081	5,4%	321.998	7,8%
Belastingen resultaat	-53.055	-1,1%	-71.272	-1,7%
Netto resultaat	216.026	4,3%	250.726	6,1%

Resultaatvergelijking

Toelichting opbrengsten

De ontwikkeling van de opbrengsten over 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere omzet zorgverlening	863.384	
Hogere omzet door overige opbrengsten	45.347	
Hogere opbrengsten		<u>908.731</u>

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Lagere afschrijvingen	6.046	
Lagere exploitatiekosten	<u>135</u>	
		6.180

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere personeelskosten	874.843	
Hogere huisvesting	13.828	
Hogere autokosten	434	
Hogere kantoorkosten	64.219	
Hogere verkoopkosten	10.081	
Hogere algemene kosten	<u>2.408</u>	
		965.812

Lager bedrijfsresultaat		<u><u>-50.901</u></u>
--------------------------------	--	-----------------------

Algemeen

Oprichting

Bij notariële akte d.d. 19 december 2002 verleden voor notaris mr. Jan-Willem van der Velden te Groningen is opgericht de vennootschap Molendrift BV. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Molendrift BV. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt EUR 90.000 waarvan bij oprichting EUR 18.000 is geplaatst in 36.000 aandelen van elk EUR 0,50 nominaal. De besloten vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 02078846 en is statutair gevestigd aan de Ubbo Emmiusingel 110 in Groningen.

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Molendrift BV bestaan uit:

- het bieden van orthopedagogische en/of psychologische hulp bij, alsmede het verlenen van adviezen op het gebied van leer- en/of opvoedingsondersteuning en/of psychosociale problemen, het verspreiden van kennis met betrekking tot orthopedagogische en psychologische hulp, het initiëren, ontwikkelen en verbeteren van methodieken op het gebied van leerproblemen en opvoedkundige problemen, alsmede het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek;
- het verkrijgen, vervreemden, exploiteren en beheren van vermogenswaarden, alsmede het uitvoeren van een pensioenregeling voor haar directeur(en) en/of gewezen directeur(en) en zijn/hun nabestaanden; voor de toepassing van de gemelde pensioenregeling wordt/worden onder "directeur(en)" mede begrepen de directeur(en) van een (voorheen) met de vennootschap verbonden (andere) vennootschap;
- het uitoefenen van het bestuur over en/of het verlenen van diensten aan en/of het samenwerken met en/of het (doen) financieren van andere vennootschappen en/of andere ondernemingen, ongeacht doel of rechtsvorm en voorts het instaan voor schulden van derden, anders dan met het oog op het nemen of verkrijgen door anderen van aandelen in haar kapitaal of van certificaten daarvan;
- het bezwaren en verbinden van de vennootschap en haar bezittingen voor verplichtingen van vennootschappen en ondernemingen waarmee zij in een groep is verbonden;
- het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de meest uitgebreide zin van het woord verband houdt.

Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door mw. E.H.M. Loykens en dhr. M. Wetterauw.

Administratie

De financiële administratie wordt gevoerd met behulp van het software pakket AFAS, aangevuld met rapportagesoftware (Speedbooks). De loonadministratie wordt verzorgd door Van der Meer Accountants BV met het software pakket Unit4 salaris. De zorgadministratie gebeurde tot 4 september in MCIS, daarna in ONS van Nedap.

Valuta

Alle in dit rapport opgenomen bedragen zijn in €.

Afrondingsverschillen

Bepaalde cijferreeksen worden automatisch afgerond. Hierdoor kunnen er kleine afrondingsverschillen ontstaan.

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2017 en per 31 december 2016:

	<u>31 dec 2017</u>		<u>31 dec 2016</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	72.021	1,8%	70.494	1,9%
Financiële vaste activa	187.138	4,7%	49.132	1,3%
Vorraden en onderhanden werk	401.260	10,0%	750.181	20,4%
Vorderingen en overlopende activa	2.707.220	67,6%	1.104.188	30,0%
Liquide middelen	639.956	16,0%	1.701.140	46,3%
	<u>4.007.595</u>	100,0%	<u>3.675.134</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	1.810.191	45,2%	1.659.231	45,1%
Voorzieningen	203.971	5,1%	128.971	3,5%
Kortlopende schulden	1.993.433	49,7%	1.886.933	51,3%
	<u>4.007.595</u>	100,0%	<u>3.675.134</u>	100,0%

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.

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	401.260	750.181	-348.920
Vorderingen en overlopende activa	2.707.220	1.104.188	1.603.032
Liquide middelen	639.956	1.701.140	-1.061.184
	<u>3.748.436</u>	<u>3.555.509</u>	<u>192.928</u>
Af: Kortlopende schulden	-1.993.433	-1.886.933	-106.500
Netto werkkapitaal	<u>1.755.003</u>	<u>1.668.576</u>	<u>86.428</u>

Financiële positie

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. Met behulp van onderstaande kengetallen kan inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Verhouding eigen vermogen / balanstotaal	45,2%	45,1%

Algemeen genomen wordt een onderneming als financieel gezond beschouwd als de solvabiliteit tussen 25% en 40% ligt. In de geestelijke gezondheidszorg was de gemiddelde solvabiliteit 25% volgens de Marktscan Geestelijke Gezondheidszorg van de Nederlandse Zorgautoriteit (verschijning van het rapport in 2017).

Het Waarborgfonds voor de zorgsector hanteert een solvabiliteitsnorm van minimaal 15%.

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 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,7	1,5

Algemeen genomen wordt de onderneming als liquide beschouwd als de current ratio groter is dan 1; de Marktscan Geestelijke Gezondheidszorg noemt hier 1,2.

Fiscale positie

Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017 is als volgt berekend:

	€
Resultaat voor belastingen	269.081
Beperkt aftrekbare kosten	6.126
	<u>275.207</u>
Investeringsaftrek	-9.031
Belastbaar bedrag 2017	<u><u>266.176</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting	€	
Te betalen vennootschapsbelasting 2017 20%	40.000	20% van € 200.000
Te betalen vennootschapsbelasting 2017 25%	16.544	25% van € 66.176
	<u>56.544</u>	

Per balansdatum bedraagt de te betalen vennootschapsbelasting € 92.787.
De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	€
Te betalen vennootschapsbelasting 2017	56.544
Af: betaald op voorlopige aanslag en betalingskorting	40.000
Stand per 31 december 2017	<u><u>16.544</u></u>

Jaarrekening 2017

Balans per 31 december 2017

(voor winstbestemming)

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
ACTIVA		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.607	4.498
Machines en installaties	8.745	1.781
Inventaris	15.037	17.819
Vervoermiddelen	12.307	14.847
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>32.325</u>	<u>31.549</u>
Materiële vaste activa	72.021	70.494
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	138	132
Overige vorderingen	<u>187.000</u>	<u>49.000</u>
Financiële vaste activa	187.138	49.132
Onderhanden werk	<u>401.260</u>	<u>750.181</u>
Voorraden en onderhanden werk	401.260	750.181
Debiteuren	1.893.200	309.592
Rekening courant vordering	1.000	0
Overige vorderingen	<u>813.020</u>	<u>794.596</u>
Vorderingen en overlopende activa	2.707.220	1.104.188
Liquide middelen	639.956	1.700.636
Kruisposten	<u>0</u>	<u>504</u>
Liquide middelen	639.956	1.701.140
Activa	<u><u>4.007.595</u></u>	<u><u>3.675.134</u></u>

Balans per 31 december 2017

(voor winstbestemming)

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
PASSIVA		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	1.576.165	1.390.505
Resultaat boekjaar	<u>216.026</u>	<u>250.726</u>
Eigen vermogen	1.810.191	1.659.231
Voorziening materiële en formele controles	<u>203.971</u>	<u>128.971</u>
Vorzieningen	203.971	128.971
Crediteuren	29.695	94.123
Belastingen en premies sociale verzekeringen	254.727	128.928
Rekening courant directie	6.756	4.828
Overige schulden	538.850	831.453
Overlopende passiva	<u>1.163.406</u>	<u>827.600</u>
Kortlopende schulden	1.993.433	1.886.933
Passiva	<u>4.007.595</u>	<u>3.675.134</u>

Resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Totaal opbrengsten	5.077.246	4.168.515
Personeelskosten	3.982.386	3.107.543
Afschrijvingen	26.267	32.313
Huisvesting	296.122	282.294
Exploitatiekosten	1.865	2.000
Autokosten	28.501	28.067
Kantoorkosten	405.919	341.701
Verkoopkosten	15.239	5.158
Algemene kosten	61.070	58.662
Totaal kosten	<u>4.817.369</u>	<u>3.857.737</u>
Bedrijfsresultaat	<u>259.877</u>	<u>310.778</u>
Financiële baten & lasten	9.204	11.220
Resultaat voor belastingen	<u>269.081</u>	<u>321.998</u>
Belastingen resultaat	-53.055	-71.272
Netto resultaat	<u><u>216.026</u></u>	<u><u>250.726</u></u>

Kasstroom over 2017

	<u>2017</u>	
Bedrijfsresultaat		259.877
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	26.267	
Mutatie voorzieningen	<u>75.000</u>	
		101.267
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-1.603.032	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	348.920	
Mutatie operationele schulden	<u>106.500</u>	
		<u>-1.147.611</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-786.468
Ontvangen/betaalde rentes	9.204	
Betaalde winstbelasting	<u>-53.055</u>	
		<u>-43.851</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-830.318
(Des)investeringen in materiële vaste activa	-1.527	
Investeringen in financiële vaste activa	-138.006	
Waarvan afschrijvingen	<u>-26.267</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-165.800
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	<u>-65.066</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-65.066
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-1.061.184</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Molendrift BV, statutair adres Ubbo Emmiusingel 110, 9711 BK te Groningen, bestaan uit:

- het bieden van orthopedagogische en/of psychologische hulp bij, alsmede het verlenen van adviezen op het gebied van leer- en/of opvoedingsondersteuning en/of psychosociale problemen, het verspreiden van kennis met betrekking tot orthopedagogische en psychologische hulp, het initiëren, ontwikkelen en verbeteren van methodieken op het gebied van leerproblemen en opvoedkundige problemen, alsmede het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek;
 - het verkrijgen, vervreemden, exploiteren en beheren van vermogenswaarden, alsmede het uitvoeren van een pensioenregeling voor haar directeur(en) en/of gewezen directeur(en) en zijn/hun nabestaanden; voor de toepassing van de gemelde pensioenregeling wordt/worden onder "directeur(en)" mede begrepen de directeur(en) van een (voorheen) met de vennootschap verbonden (andere) vennootschap;
 - het uitoefenen van het bestuur over en/of het verlenen van diensten aan en/of het samenwerken met en/of het (doen) financieren van andere vennootschappen en/of andere ondernemingen, ongeacht doel of rechtsvorm en voorts het instaan voor schulden van derden, anders dan met het oog op het nemen of verkrijgen door anderen van aandelen in haar kapitaal of van certificaten daarvan;
 - het bezwaren en verbinden van de vennootschap en haar bezittingen voor verplichtingen van vennootschappen en ondernemingen waarmee zij in een groep is verbonden;
 - het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de meest uitgebreide zin van het woord verband houdt.
- Molendrift BV is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 02078846.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Hierbij is gebruik gemaakt van de in Art. 2:396 lid 6 BW geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslag te hanteren, zoals bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

Pensioenen

De onderneming heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. De regeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De onderneming heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De onderneming heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als toegezegde bijdrageregeling en heeft alleen de verschuldigde premie tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden opgenomen tegen de verkrijgingsprijs.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Onderhanden werk

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd op basis van gerealiseerde gemiddelden van de afgelopen jaren.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en rentelasten van de uitgegeven en ontvangen leningen.

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het belastbare bedrag van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscale faciliteiten.

Diverse baten en lasten

Onder diverse baten en lasten wordt verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Auto- matisering	Totaal
Aanschaffingen	44.248	39.315	244.877	25.790	147.702	501.932
Cum. afschrijving	-39.750	-37.534	-227.058	-10.943	-116.152	-431.438
Boekwaarde begin	4.498	1.781	17.819	14.847	31.549	70.494
(Des)investeringen	0	8.379	5.059	0	14.356	27.794
Afschrijvingen	-892	-1.415	-7.841	-2.540	-13.580	-26.267
Mutaties	-892	6.964	-2.782	-2.540	776	1.527
Boekwaarde einde	3.607	8.745	15.037	12.307	32.325	72.021

De afschrijvingspercentages bedragen 10 - 20 %.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Deelneming Bereslim	Deelneming GC Lloyds Terras
	<u> </u>	<u> </u>
Boekwaarde begin	132	0
Mutatie	0	6
Totaal mutaties	<u>0</u>	<u>6</u>
Boekwaarde einde	<u>132</u>	<u>6</u>

Op 26 mei 2014 heeft Stichting Administratiekantoor Molendrift aandelen van Bereslim B.V. gekocht. Het totale aandelenkapitaal van Bereslim B.V. bestaat uit 180.000 aandelen van EUR 0,10 nominaal. Molendrift B.V. heeft 131.874 aandelen van EUR 0,01 gekocht voor een bedrag van EUR 131,87. Bereslim B.V. is statutair gevestigd te Groningen. Ultimo 2016 bedraagt het eigen vermogen van deze deelneming EUR 397.142 negatief.

Molendrift is een van de oprichters van Gezondheidscentrum Lloydsterras in oprichting. Dit gezondheidscentrum zal naar verwachting in 2018/2019 in Veendam gebouwd worden. Eigenaar wordt GCLT BV. Het totale aandelenkapitaal van GCLT BV bestaat uit 2400 aandelen. Molendrift heeft 600 aandelen van EUR 0,01 nominaal gekocht en is 25% eigenaar.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Overige vorderingen

	Lening Stichting Samen1Plan	Lening Bereslim 2016 en 2017
Boekwaarde begin	49.000	0
Verstreking	0	138.000
Totaal mutaties	<u>0</u>	<u>138.000</u>
Boekwaarde einde	<u>49.000</u>	<u>138.000</u>

Het rentepercentage van de lening aan Stichting Samen1Plan bedraagt 1%. De looptijd is 5 jaar eindigend op 1 maart 2021.

Het betreft een aflossingsvrije lening waarbij vervroegde aflossing altijd mogelijk is.

Het rentepercentage van de lening aan Bereslim bedraagt 4%. De looptijd is 2 jaar eindigend op 31 juli 2019.

Met ingang van februari 2018 wordt het bedrag in 18 gelijke maandelijkse delen afgelost.

Onderhanden werk

31 dec 2017

31 dec 2016

Onderhanden werk

Onderhanden werk GGZ volwassenen	401.260	307.963
Onderhanden werk jeugd Groningen	0	269.620
Onderhanden werk jeugd Friesland	0	172.598
	<u>401.260</u>	<u>750.181</u>

Vorderingen en overlopende activa

31 dec 2017

31 dec 2016

Debiteuren

Debiteuren	1.902.224	313.394
Voorziening dubieuze debiteuren	-9.024	-3.802
	<u>1.893.200</u>	<u>309.592</u>

Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen.

De voorziening bedraagt per 31 december 2017 € 9.024. (2016: € 3.802)

31 dec 2017

31 dec 2016

Voorziening dubieuze debiteuren

Stand per 1 januari	3.802	15.230
Dotatie	5.222	0
Onttrekking	0	-11.428
	<u>9.024</u>	<u>3.802</u>

De voorziening voor dubieuze debiteuren wordt bepaald op basis van de individuele beoordeling van de posten.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	20.593	128.168
Nog te ontvangen bedragen	4.632	20.600
Nog te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage medische opleiding	0	2.826
Nog te factureren particulier	5.305	10.572
Nog te factureren GGZ volwassenen	293.916	225.987
Nog te factureren jeugdhulp Friesland	366.744	95.848
Nog te factureren jeugdhulp Groningen	0	208.592
Nog te factureren consultatie uren	121.829	67.003
Vordering Bereslim 2016	0	35.000
	<u>813.020</u>	<u>794.596</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen		
SNS 926899570	638	580
SNS 966356683	62.835	510.533
ING 537358	197.678	198.738
RABO 0101091990	1.035	668
RABO 3664281071	0	529.453
Kas	12	721
Gelden onderweg	16	-1.509
TRIODOS 331688	47.222	461.453
RABO 3294421028	330.520	0
	<u>639.956</u>	<u>1.700.636</u>
 Kruisposten		
SEPA Incasso onderweg	0	504
	<u>0</u>	<u>504</u>

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING bank tot een bedrag van € 500.000.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Eigen vermogen

Eigen vermogen	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	1.576.165	1.390.505
Onverdeeld resultaat	216.026	250.726
Eigen vermogen	<u>1.810.191</u>	<u>1.659.231</u>

Geplaatst kapitaal	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Geplaatst en volgestort zijn 36.000 gewone aandelen nominaal EUR 0,50	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt EUR 90.000.

De aandelen van Molendrift BV zijn ondergebracht in de Stichting Administratiekantoor Molendrift, die certificaten uitgeeft. Tot en met 31 december 2017 zijn 33.247 werknemersparticipaties uitgegeven. Er zijn nog 2.753 certificaten van aandelen in eigen beheer van Stichting Administratiekantoor Molendrift.

Overige reserves	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Stand per 1 januari	1.390.505	1.017.377
Resultaatbestemming vorig boekjaar	<u>250.726</u>	<u>421.688</u>
	1.641.231	1.439.065
Betaalbaar gesteld dividend	-65.066	-44.778
Overige mutaties	-	-3.782
Stand per 31 december	<u>1.576.165</u>	<u>1.390.505</u>

Onverdeeld resultaat	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Stand per 1 januari	250.726	421.688
Onverdeeld resultaat boekjaar	216.026	250.726
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	<u>-250.726</u>	<u>-421.688</u>
Stand per 31 december	<u>216.026</u>	<u>250.726</u>

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders gehouden op 22 mei 2017. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Het resultaat van 2017 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Voorzienen

Voorzienen

	Voorziening materiële en formele controles
Boekwaarde per 1 januari	128.971
Dotatie	75.000
Onttrekking	0
Totaal mutaties	75.000
Boekwaarde per 31 december	203.971

Voorziening formele en materiële controles

DBC's die in voorgaande jaren gesloten zijn worden onderworpen aan controles op doelmatigheid en efficiency door verzekeraars. Uit deze controles kunnen correcties voortvloeien waarvoor deze voorziening is getroffen.

Deze controles zijn voor de periode t/m 2013 zo goed als afgerond. De controles voor 2014 en 2015 zijn onderhanden.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	29.695	94.123
	29.695	94.123
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Af te dragen loonheffing	234.900	83.746
Af te dragen pensioenpremie	-6	20.856
Te betalen WAO gat	367	331
BTW te betalen	2.922	-7.365
Dividendbelasting	0	0
Vennootschapsbelasting	16.544	31.360
	254.727	128.928
Rekening courant directie		
Rekening courant directie	6.756	0
	6.756	4.828
Overige schulden		
Te betalen nettosalarissen	3.149	4.907
Reservering bonus medewerkers	230.000	170.000
Nog te ontvangen facturen	82.201	94.460
Vooruitontvangen bedragen	13.105	0
Personeelsvereniging Molendrift	1.610	932
Voorschot verzekeraars	178.785	177.944
Voorschot provincie Friesland	30.000	319.431
Voorschot provincie Drenthe	0	63.779
	538.850	831.453
Overlopende passiva		
Te betalen vakantiegeld	144.281	125.745
Te betalen vakantiedagen	101.041	76.939
Beschikbaarheidsbijdrage medische opleiding	6.339	0
Terug te betalen ZVW tm 2012	630	495
Terug te betalen ZVW 2013	1	136.196
Terug te betalen ZVW 2014	387.461	393.946
Terug te betalen ZVW 2015	79.133	94.279
Finale kwijting 2016 jeugdhulp Groningen	345.271	0
Terug te betalen ZVW 2016	44.250	0
Vaststelling 2017 (jeugd Drenthe)	55.000	0
	1.163.406	827.600

Toelichting op de balans per 31 december 2017

ZEKERHEDEN

Pandrecht

ING Rekening-courant:

Molendrift BV verpandt aan de bank die de verpanding aanvaardt alle vorderingen die zij nu of te eniger tijd, uit welken hoofde ook, op de bank heeft of krijgt tot meerdere zekerheid voor betaling of teruggave van al hetgeen de kredietnemer aan de bank nu of te eniger tijd uit welken hoofde ook schuldig mocht zijn of worden.

Zorgverzekeraars:

Zolang er een overeenkomst bestaat tussen Molendrift BV en OWM Menzis Zorgverzekeraar en OWM AnderZorg inzake bevoorschotting heeft Molendrift BV erin toegestemd alle huidige en toekomstige vorderingen op OWM Zorgverzekeraar en OWM AnderZorg, zonder schriftelijke toestemming van Zorgverzekeraar geheel noch gedeeltelijk te vervreemden, dan wel te cederen of te bezwaren met een beperkt recht. Hiertoe is een pandakte opgesteld op 14 januari 2010. Ditzelfde pandrecht is in 2011 en 2012 overeengekomen met VGZ, Achmea, De Friesland Zorgverzekeraar en CZ.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Bankgaranties

Per 31 december 2017 zijn bankgaranties afgegeven voor:

- een bedrag van EUR 38.375 ten behoeve van verhuurder van Ubbo Emmiusingel 110 te Groningen;
- een bedrag van EUR 3.310,31 ten behoeve van verhuurder van Ketelstraat 20-22 te Veendam;
- een bedrag van EUR 5.220 ten behoeve van verhuurder Trambaan 1-1 te Heerenveen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de vennootschap zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte.

1. Huur Ubbo Emmiusingel 110 te Groningen, huurbedrag is EUR 38.375 per kwartaal, de huurovereenkomst is afgesloten in 2007 en is aangegaan voor 5 jaar met stilzwijgende verlenging na 5 jaar als geen tijdige opzegging heeft plaatsgevonden. De overeenkomst is verlengd tot 1 juli 2022. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
2. Huur Ketelstraat 20-22 te Veendam, huurbedrag is EUR 10.058 per jaar, de huurovereenkomst is afgesloten in september 2009 en is aangegaan voor 5 jaar, met stilzwijgende verlenging na 5 jaar als geen tijdige opzegging heeft plaatsgevonden. De overeenkomst is verlengd tot 1 september 2018. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
3. Huur Hoofdstraat 176 te Uithuizermeeden, huurbedrag is EUR 1.382,50 per maand, de huurovereenkomst is afgesloten op 1 juli 2011 en is aangegaan tot en met 31 augustus 2013. Deze overeenkomst is verlengd met 3 jaar tot 1 september 2016. Deze is stilzwijgend verlengd met 3 jaar tot 1 september 2019.
4. Huur Trambaan 1-1 te Heerenveen, huurbedrag is EUR 1.692 per maand. De huurovereenkomst is afgesloten op 1 oktober 2016 en loopt tot 30 september 2021, met stilzwijgende verlenging van 5 jaar.

Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Netto-omzet		
Jeugd GGZ	3.798.824	3.162.869
Volwassenen GGZ	531.764	602.936
Praktijkondersteuning huisartsen	109.418	32.224
Particulier	53.174	60.527
Consultatie uren	0	5.085
Inzet behandelaren CJG, WIJ teams, expertpool	490.950	257.106
	4.984.130	4.120.746
Overige opbrengsten		
Opbrengst Bereslim	13.544	28.023
Overige dienstverlening	57.484	19.745
Kans voor de Veenkoloniën	22.087	0
	93.116	47.768
Lonen en salarissen		
Brutolonen	2.586.234	2.238.636
Reservering vakantiegeld	191.417	163.419
Reservering bonus medewerkers	230.000	0
Mutatie reservering vakantiegeld/-dagen	42.637	34.635
Vergoedingen vrije ruimte WKR	176.588	170.300
Bestuurskosten, vacatiegelden	3.900	1.500
Subtotaal lonen en salarissen	3.230.777	2.608.491
Terugontvangen ziekingeld	-144.685	-151.153
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingskosten	-30.270	-104.336
Vrijval reorganisatievoorziening	0	-83.617
	3.055.822	2.269.384
Sociale lasten		
Aandeel werkgever premies sociale verzekeringen	265.382	240.935
Premie WG ZVW	158.572	139.717
Ziektekostenverzekering	44.038	39.298
	467.992	419.950
Pensioenen		
Pensioenpremie	256.252	214.027
Pensioencorrectie voorgaand boekjaar	-69	0
Premie ANW Verzekering	6.099	5.374
	262.282	219.401

Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Overige personeelskosten		
Kosten opleiding	65.611	82.301
Onbelaste vergoedingen	5.261	4.655
Inzet bedrijfsarts	7.034	2.743
Reiskostenvergoeding	59.183	54.222
Geschenken bij huwelijk, geboorte, jubilea e.a.	2.252	2.020
Andere personeelskosten	13.699	15.542
Lunchkosten en kantinekosten	20.049	14.646
Vergoeding arbeid niet in loondienst	23.200	22.679
	<u>196.289</u>	<u>198.808</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap was in 2017 gemiddeld 62,0 FTE werkzaam. (2016: 53,7 FTE).		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten gebouwen	892	1.077
Afschrijvingskosten installaties	1.415	2.311
Afschrijvingskosten inventaris	7.841	13.078
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	2.540	2.591
Afschrijvingskosten automatisering	13.580	13.255
	<u>26.267</u>	<u>32.313</u>
Huisvesting		
Huur gebouwen	211.268	209.710
Onderhoud gebouwen en terreinen	12.385	10.689
Schoonmaakkosten	18.148	13.640
Opbrengst verhuur	-300	0
Huishouding en inrichting	8.558	6.371
Energiekosten	37.456	33.587
Meubilair en stoffering	0	1.160
Beveiliging	543	556
Gemeentelijke heffingen	8.063	6.582
	<u>296.122</u>	<u>282.294</u>
Exploitatiekosten		
Klein materiaal	52	154
Afvalverwijdering	1.813	1.846
	<u>1.865</u>	<u>2.000</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Autokosten		
Vervoerskosten (GreenWheels)	7.411	10.476
Brandstofkosten	2.637	1.888
Onderhoud auto	1.100	1.302
Wegenbelasting	562	406
Parkeergeld	16.791	13.995
	<u>28.501</u>	<u>28.067</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	13.438	15.842
Drukwerk	3.424	8.124
Behandelingsondersteunende materialen	8.076	3.364
Automatisering werkplek	130.730	144.644
Automatisering website en financiën	21.828	10.054
Automatisering EPD	170.234	109.663
Porti	2.687	3.709
Telefoon	26.395	22.052
Netwerk (verbindingen Ziggo, SKV, UPC, KPN)	9.272	8.474
Salarisadministratie	11.449	10.553
Abonnementen	8.387	5.221
	<u>405.919</u>	<u>341.701</u>
Verkoopkosten		
Advertenties	3.477	11.261
Verblijfskosten	0	110
Donaties en sponsoring	2.238	607
Afboeking en voorziening debiteuren boekjaar	5.222	-11.428
Representatie	4.303	4.609
	<u>15.239</u>	<u>5.158</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	29.707	31.917
Advieskosten	8.592	13.100
Verzekeringspremies	6.999	-3.444
Kas,- voorraad- en prijsverschillen	-370	376
Lidmaatschap beroepsvereniging	22.243	17.868
Andere algemene kosten	395	1.578
Diverse baten en lasten	-6.496	-2.732
	<u>67.565</u>	<u>61.394</u>

De post diverse baten bevat de suppletie aangifte BTW en een afrekening servicekosten 2016 van Huize Tavenier.

Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten	13.281	14.147
	13.281	14.147
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten	199	0
Kosten betalingsverkeer	3.877	2.927
	4.076	2.927
Belastingen resultaat		
Vennootschapsbelasting	53.055	71.272
	53.055	71.272

Overige gegevens

Overige gegevens

Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 20 van de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voorzover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van de winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2. is voldaan.