

Jaarrekening 2015

Molendrift
Ubbo Emmiusingel 110
9711 BK Groningen

Inhoud

Resultaatvergelijking	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 2015 € 421.688 (2014: € 264.854). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2015 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2015 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2014. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2015		2014	
Totaal opbrengsten	4.110.489	101,5%	4.067.032	103,6%
Personeelskosten	2.782.621	68,7%	2.908.352	74,1%
Afschrijvingen	44.285	1,1%	59.605	1,5%
Huisvesting	253.977	6,3%	257.050	6,5%
Exploitatiekosten	1.501	0,0%	1.864	0,0%
Autokosten	25.176	0,6%	33.016	0,8%
Kantoorkosten	317.004	7,8%	297.085	7,6%
Verkoopkosten	83.931	2,1%	55.805	1,4%
Algemene kosten	69.905	1,7%	125.501	3,2%
Diverse baten en lasten	-5.018	-0,1%	-3.755	-0,1%
Totaal kosten	3.573.382	88,3%	3.734.522	95,1%
Bedrijfsresultaat	537.108	13,3%	332.510	8,5%
Financiële baten & lasten	12.293	0,3%	7.129	0,2%
Resultaat voor belastingen	549.401	13,6%	339.639	8,7%
Belastingen resultaat	-127.713	-3,2%	-74.785	-1,9%
Netto resultaat	421.688	10,4%	264.854	6,7%

Toelichting opbrengsten

De ontwikkeling van de opbrengsten over 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere omzet zorgverlening	123.202	
Lagere omzet door overige opbrengsten	-79.745	
Hogere opbrengsten		<u>43.458</u>

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Lagere personeelskosten	125.731	
Lagere afschrijvingen	15.320	
Lagere huisvesting	3.073	
Lagere exploitatiekosten	363	
Lagere autokosten	7.840	
Lagere algemene kosten	55.595	
Lagere diverse baten en lasten	<u>1.263</u>	
		209.185

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere kantoorkosten	19.919	
Hogere verkoopkosten	<u>28.126</u>	
		48.045

Hoger bedrijfsresultaat		<u><u>204.598</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.

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 gebeurt in MCIS.

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 2015 en per 31 december 2014:

	<u>31 dec 2015</u>		<u>31 dec 2014</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	67.948	1,9%	104.397	2,9%
Financiële vaste activa	132	0,0%	132	0,0%
Vorraden en onderhanden werk	405.545	11,5%	318.107	8,8%
Vorderingen en overlopende activa	1.184.301	33,6%	2.843.010	78,5%
Liquide middelen	1.864.611	52,9%	353.855	9,8%
	<u>3.522.537</u>	100,0%	<u>3.619.501</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	1.457.065	41,4%	1.058.622	29,2%
Voorzieningen	255.612	7,3%	197.991	5,5%
Kortlopende schulden	1.809.860	51,4%	2.362.887	65,3%
	<u>3.522.537</u>	100,0%	<u>3.619.501</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 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	405.545	318.107	87.438
Vorderingen en overlopende activa	1.184.301	2.843.010	-1.658.709
Liquide middelen	1.864.611	353.855	1.510.756
	<u>3.454.457</u>	<u>3.514.972</u>	<u>-60.515</u>
Af: Kortlopende schulden	-1.809.860	-2.362.887	553.027
Netto werkkapitaal	<u>1.644.597</u>	<u>1.152.084</u>	<u>492.512</u>

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 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Verhouding eigen vermogen / balanstotaal	41,4%	25,9%

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 24% volgens de Marktscan Geestelijke Gezondheidszorg van de Nederlandse Zorgautoriteit (verschijning van het rapport in juni 2015).

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 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,7	1,4

Algemeen genomen wordt de onderneming als liquide beschouwd als de current ratio groter is dan 1.

Fiscale positie

Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2015 is als volgt berekend:

	€
Resultaat voor belastingen	549.401
Fiscaal niet-afteikbaar deel van de kosten	4.158
Investeringsaftrek	<u>-2.706</u>
Belastbaar bedrag 2015	<u><u>550.853</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting	€	
Te betalen vennootschapsbelasting 2015 20%	40.000	20% van € 200.000
Te betalen vennootschapsbelasting 2015 25%	<u>87.713</u>	25% van € 350.853
	<u><u>127.713</u></u>	

Per balansdatum bedraagt de te betalen vennootschapsbelasting € 115.713.

De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	€
Te betalen vennootschapsbelasting 2015	127.713
Af: betaald op voorlopige aanslag	<u>12.000</u>
Stand per 31 december 2015	<u><u>115.713</u></u>

Jaarrekening 2015

Balans per 31 december 2015

(voor winstbestemming)

	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
ACTIVA		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.576	6.725
Machines en installaties	2.942	6.114
Inventaris	24.051	41.854
Vervoermiddelen	4.738	6.756
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>30.641</u>	<u>42.949</u>
Materiële vaste activa	67.948	104.397
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>132</u>	<u>132</u>
Financiële vaste activa	132	132
Onderhanden werk	<u>405.545</u>	<u>318.107</u>
Voorrden en onderhanden werk	405.545	318.107
Debiteuren	376.693	2.533.137
Rekening courant vordering	0	994
Overlopende activa	<u>807.608</u>	<u>308.879</u>
Vorderingen en overlopende activa	1.184.301	2.843.010
Liquide middelen	1.864.106	353.855
Kruisposten	<u>504</u>	<u>0</u>
Liquide middelen	1.864.611	353.855
Activa	<u><u>3.522.537</u></u>	<u><u>3.619.501</u></u>

Balans per 31 december 2015

(voor winstbestemming)

	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
PASSIVA		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	1.017.376	775.768
Resultaat boekjaar	<u>421.688</u>	<u>264.854</u>
Eigen vermogen	1.457.065	1.058.622
Voorziening projectontwikkeling	0	35.000
Voorziening eigen bijdrage klanten	0	18.959
Voorziening materiele en formele controles	127.500	29.032
Voorziening reorganisatie	112.522	115.000
Voorziening ontwikkeling Samen1Plan	<u>15.590</u>	<u>0</u>
Vorzieningen	255.612	197.991
Crediteuren	48.486	133.956
Belastingen en premies sociale verzekeringen	259.492	190.594
Overige schulden	696.720	1.243.450
Overlopende passiva	<u>805.163</u>	<u>794.887</u>
Kortlopende schulden	1.809.860	2.362.887
Passiva	<u><u>3.522.537</u></u>	<u><u>3.619.501</u></u>

Resultatenrekening over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Totaal opbrengsten	4.110.489	4.067.032
Personeelskosten	2.782.621	2.908.352
Afschrijvingen	44.285	59.605
Huisvesting	253.977	257.050
Exploitatiekosten	1.501	1.864
Autokosten	25.176	33.016
Kantoorkosten	317.004	297.085
Verkoopkosten	83.931	55.805
Algemene kosten	69.905	125.501
Diverse baten en lasten	-5.018	-3.755
Totaal kosten	<u>3.573.382</u>	<u>3.734.522</u>
Bedrijfsresultaat	<u>537.108</u>	<u>332.510</u>
Financiële baten & lasten	12.293	7.129
Resultaat voor belastingen	<u>549.401</u>	<u>339.639</u>
Belastingen resultaat	-127.713	-74.785
Netto resultaat	<u><u>421.688</u></u>	<u><u>264.854</u></u>

Kasstroom over 2015

	<u>2015</u>	
Bedrijfsresultaat		537.108
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	44.285	
Mutatie voorzieningen	<u>57.621</u>	
		101.906
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	1.658.709	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-87.438	
Mutatie operationele schulden	<u>-553.027</u>	
		<u>1.018.244</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.657.258
Ontvangen/betaalde rentes	12.293	
Betaalde winstbelasting	<u>-127.713</u>	
		<u>-115.420</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.541.838
(Des)investeringen in materiële vaste activa	36.449	
Investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>-44.285</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-7.836
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	<u>-23.246</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-23.246
Mutatie geldmiddelen		<u><u>1.510.756</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

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.

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

Overeenkomstig de herziene richtlijnen in RJ271.3 waardeert de vennootschap met ingang van 2010 de (Nederlandse) pensioenverplichtingen volgens de "verplichtingen aan de pensioenuitvoerder benadering" zoals nader uiteengezet onder de grondslagen voor de waardering van de voorzieningen. Deze stelselwijziging heeft geen effect op vermogen en resultaat.

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 opgeofferde waarde.

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 2015

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	38.166	233.878	13.090	132.996	462.377
Cum. afschrijving	-37.523	-32.052	-192.024	-6.334	-90.047	-357.980
Boekwaarde begin	6.725	6.114	41.854	6.756	42.949	104.397
(Des)investeringen	0	0	4.154	0	3.682	7.836
Afschrijvingen	-1.149	-3.172	-21.957	-2.018	-15.990	-44.285
Mutaties	-1.149	-3.172	-17.802	-2.018	-12.308	-36.449
Boekwaarde einde	5.576	2.942	24.051	4.738	30.641	67.948

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Deelneming Bereslim
Boekwaarde begin	132
Verkrijging deelneming	132
Resultaat	0
Totaal mutaties	0
Boekwaarde einde	132

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 0,10 gekocht voor een bedrag van EUR 131,87. Bereslim B.V. is statutair gevestigd te Groningen. Ultimo 2015 bedraagt het eigen vermogen van deze deelneming EUR 296.812 negatief.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
<u>Onderhanden werk</u>		
Onderhanden werk		
Onderhanden werk specialistische GGZ	384.698	318.107
Onderhanden werk dyslexie	2.214	0
OHW BGGZ	18.633	0
	<u>405.545</u>	<u>318.107</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	391.923	2.572.838
Voorziening dubieuze debiteuren	-15.230	-39.701
	<u>376.693</u>	<u>2.533.137</u>
Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen. De voorziening bedraagt per 31 december 2015 € 12.051. (2014: € 39.701)		
	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	39.701	2.536
Dotatie	3.802	5.595
Onttrekking	-28.273	-2.965
	<u>15.230</u>	<u>5.166</u>
Rekening courant vordering		
Rekening courant directie	<u>0</u>	<u>994</u>
	0	0

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	137.346	177.217
Nog te ontvangen bedragen	32.135	14.104
Nog te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage medische opleiding	11.008	2.433
Nog te factureren particulier	6.483	2.603
Nog te factureren specialistische GGZ	196.114	24.746
Nog te factureren dyslexie	49.250	81.254
Nog te factureren BGGZ	45.274	6.523
Nog te ontvangen RIGG	330.000	0
	807.608	308.879

Liquide middelen

Liquide middelen

SNS 926899570	521	58
SNS 966356683	950.572	50.287
ING 537358	563.220	202.116
RABO 0101091990	756	100
RABO 3664281071	248.696	100.967
Kas	235	319
Gelden onderweg	8	8
TRIODOS 331688	100.100	0
	1.864.106	353.855

Kruisposten

SEPA Incasso onderweg	504	0
	504	0

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 2015

Eigen vermogen

Eigen vermogen	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	1.017.377	775.768
Onverdeeld resultaat	421.688	264.854
Eigen vermogen	<u>1.457.065</u>	<u>1.058.622</u>

Geplaatst kapitaal	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</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 2015 zijn 33.160 werknemersparticipaties uitgegeven. Er zijn nog 2.840 certificaten van aandelen in eigen beheer van Stichting Administratiekantoor Molendrift.

Overige reserves	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Stand per 1 januari	775.768	1.018.705
Resultaatbestemming vorig boekjaar	264.854	-213.853
	1.040.622	804.852
Betaalbaar gesteld dividend	-22.236	-28.858
Overige mutaties	-1.009	-227
Stand per 31 december	<u>1.017.377</u>	<u>775.768</u>

Onverdeeld resultaat	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Stand per 1 januari	264.854	-213.853
Onverdeeld resultaat boekjaar	421.688	264.854
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-264.854	213.853
Stand per 31 december	<u>421.688</u>	<u>264.854</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Voorzieningen

Voorzieningen

	<u>Voorziening project- ontwikkeling</u>	<u>Voorziening ontwikkeling Samen1Plan</u>	<u>Voorziening reorganisatie</u>
Boekwaarde begin	35.000	0	115.000
Dotatie	0	86.000	12.038
Onttrekking	35.000	70.410	14.516
Totaal mutaties	<u>-35.000</u>	<u>15.590</u>	<u>-2.478</u>
Boekwaarde einde	<u>0</u>	<u>15.590</u>	<u>112.522</u>

	<u>Voorziening eigen risico/bijdrage cliënten</u>	<u>Voorziening materiële en formele controles</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde begin	18.959	29.032	197.991
Dotatie	0	100.490	198.528
Onttrekking	18.959	2.022	140.907
Totaal mutaties	<u>-18.959</u>	<u>98.468</u>	<u>57.621</u>
Boekwaarde einde	<u>0</u>	<u>127.500</u>	<u>255.612</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Voorziening Samen1Plan

Deze voorziening is gevormd voor noodzakelijke aanpassingen in de ICT welke in 2016 worden afgerond.

Voorziening reorganisatie

In 2015 is besloten mee te doen in een aanbesteding voor de jeugdhulp door de Groninger gemeenten. In deze aanbesteding verplichten de Groninger gemeenten de leveranciers mee te werken aan een nieuwe indeling van de geleverde zorg. Deze indeling wijkt af van landelijk door de VNG aanbevolen standaarden. Hiervoor moeten met terugwerkende kracht noodzakelijke aanpassingen gedaan worden in de ICT systemen en in de administratie.

Voorziening formele en materiële controles

Zorgverzekeraars zijn met terugwerkende kracht over de jaren 2010 t/m 2015 controles aan het uitvoeren of de geleverde zorg administratief juist is verantwoord. Dit gebeurt landelijk bij alle GGZ aanbieders. Voor eventuele terugbetalingsverplichtingen is een voorziening getroffen.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2015</u>	<u>31 dec 2014</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	48.486	133.956
	48.486	133.956
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Af te dragen loonheffing	130.857	94.344
Af te dragen pensioenpremie	20.312	13.270
Te betalen WAO gat	320	255
BTW te betalen	-7.710	8.759
Vennootschapsbelasting	115.713	73.966
	259.492	190.594
Overige schulden		
Nog te ontvangen facturen	94.557	112.421
Vooruitontvangen bedragen	0	7.814
Personeelsvereniging Molendrift	329	176
Voorschot verzekeraars	139.755	805.036
Voorschot dyslexie	0	318.004
Voorschot gemeenten (Drenthe en Friesland)	461.453	0
	696.720	1.243.450
Overlopende passiva		
Te betalen vakantiegeld	107.590	115.455
Te betalen vakantiedagen	60.393	66.485
Definitieve vaststelling tm 2012	-130	5.211
Definitieve vaststelling 2013	140.307	118.960
Definitieve vaststelling 2014	449.946	348.469
Definitieve vaststelling 2015	47.057	0
	805.163	794.887

Toelichting op de balans per 31 december 2015

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 2015 zijn bankgaranties afgegeven voor:

- een bedrag van EUR 38.375 ten behoeve van verhuurder van Ubbo Emmiussingel 110 te Groningen;
- een bedrag van EUR 3.310,31 ten behoeve van verhuurder van Ketelstraat 20-22 te Veendam;
- een bedrag van EUR 5.838,75 ten behoeve van verhuurder van Oenemastate te Heerenveen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte.

1. Huur Ubbo Emmiussingel 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 2017. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
2. Huur Gemeenteplein 35 te Heerenveen, huurbedrag is EUR 6.964 per kwartaal, de huurovereenkomst is afgesloten in februari 2010 en is aangegaan voor 1 jaar, met stilzwijgende verlenging van 3 jaar. De overeenkomst is verlengd tot 1 februari 2017. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
3. 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 2019. Het huurbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.
4. 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.

Toelichting op de resultatenrekening over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Netto-omzet		
Jeugd GGZ (2014: GGZ)	2.632.993	3.105.498
Jeugd dyslexie	701.268	704.032
Volwassenen GGZ	614.818	0
Praktijkondersteuning huisartsen	17.786	7.140
Particulier	81.684	93.688
	4.048.549	3.910.357
Mutatie voorzieningen		
Mutatie voorziening OHW tweedelij	0	14.990
	0	14.990
Overige opbrengsten		
Opbrengst Bereslim	37.973	79.825
Opbrengst licenties Samen1Plan	15.471	27.575
Overige dienstverlening	8.496	34.285
	61.940	141.685
Lonen en salarissen		
Brutolonen	1.947.958	2.120.360
Reservering vakantiegeld	162.024	170.498
Mutatie reservering vakantiegeld/-dagen	-13.957	-10.523
Vergoedingen vrije ruimte WKR	138.568	-24.370
Eindheffingen loonbelasting	0	80
Bestuurskosten, vacatiegelden	2.400	2.400
Subtotaal lonen en salarissen	2.236.994	2.258.444
Terugontvangen ziekengeld	-95.544	-54.157
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingskosten	-113.130	-94.035
	2.028.320	2.110.252
Sociale lasten		
Aandeel werkgever premies sociale verzekeringen	210.992	198.947
Premie WG ZVW	125.310	149.915
Ziektekostenverzekering	37.191	43.234
	373.493	392.096
Pensioenen		
Pensioenpremie	202.641	220.740
Premie ANW Verzekering	5.552	5.973
	208.192	226.713

Toelichting op de resultatenrekening over 2015

Overige personeelskosten

Kosten opleiding en vorming	53.315	63.350
Onbelaste vergoedingen	3.527	357
Bijdrage ARBO dienst	4.961	1.832
Reiskostenvergoeding woon werk uit salarisjp	25.214	27.904
Reiskosten OV (declaraties personeel)	7.313	7.563
Decl reiskosten auto woon-werk en werk-werk	11.474	18.196
Andere personeelskosten	-286	371
Geschenken bij huwelijk, geboorte, jubilea e.a.	4.484	1.047
Werkkostenregeling	25.507	22.544
Kantinekosten, voedingsmiddelen	11.601	14.980
Lunchkosten	2.841	328
Lunchkosten werkgerelateerd	575	807
Vergoeding arbeid niet in loondienst	22.091	20.674
	172.616	179.953

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2015 gemiddeld 47,22 FTE werkzaam. (2014: 57,71 FTE).

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingskosten gebouwen	1.149	5.913
Afschrijvingskosten installaties	3.172	4.032
Afschrijvingskosten inventaris	21.957	27.767
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	2.018	2.018
Afschrijvingskosten automatisering	15.990	19.875
	44.285	59.605

Huisvesting

Huur gebouwen	203.761	202.175
Onderhoud gebouwen	-3.018	1.257
Onderhoud terreinen	1.165	1.182
Schoonmaakkosten	13.430	11.263
Opbrengst verhuur	-4.040	-4.040
Huishouding en inrichting	300	1.508
Energiekosten	34.444	36.438
Meubilair en stoffering	425	0
Beveiliging	684	603
Gemeentelijke heffingen	6.754	6.593
Overige huisvestingskosten	72	71
	253.977	257.050

Exploitatiekosten

Klein materiaal	72	402
Afvalverwijdering	1.428	1.462
	1.501	1.864

Toelichting op de resultatenrekening over 2015

Autokosten

Vervoerskosten (GreenWheels)	9.338	10.184
Brandstofkosten	1.647	2.394
Onderhoud auto	7	3.340
Autoverzekering	1.341	1.704
Wegenbelasting	319	263
Parkeergeld	12.524	15.132
	25.176	33.016

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	13.171	11.842
Drukwerk	5.484	5.855
Behandelingsondersteunende materialen	3.404	4.571
Automatisering ICT	116.611	111.600
Automatisering kantoor ICT	138.126	126.368
Porti	4.155	5.121
Telefoon	13.767	14.077
Netwerk (verbindingen Ziggo, SKV, UPC, KPN)	8.591	4.028
Salarisadministratie	8.608	8.441
Abonnementen	5.086	5.180
	317.004	297.085

Verkoopkosten

Reclame en PR	1.335	4.930
Verblijfskosten	182	695
Donaties en sponsoring	1.684	704
Mutatie voorzieningen	71.740	13.271
Afboeking en voorziening debiteuren boekjaar	4.981	33.613
Representatie	4.009	2.593
	83.931	55.805

Algemene kosten

Accountantskosten	43.769	42.217
Advieskosten	6.621	9.970
Verzekeringspremies	2.168	2.813
Kas,- voorraad- en prijsverschillen	-1	578
Lidmaatschap beroepsvereniging	16.663	14.833
Notariskosten	536	1.065
Dotatie reorganisatievoorziening	0	53.818
Andere algemene kosten	150	205
	69.905	125.501

Toelichting op de resultatenrekening over 2015

Diverse baten en diverse lasten

Diverse baten	-5.504	-4.308
Diverse lasten	486	554
	<u>-5.018</u>	<u>-3.755</u>

De post diverse baten bevat de suppletie aangifte BTW en de afwikkeling van opbrengstenverrekeningen 2011 en eerder.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	17.087	11.115
	<u>17.087</u>	<u>11.115</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Kosten betalingsverkeer	3.508	3.313
Rentelasten	1.285	674
	<u>4.794</u>	<u>3.986</u>

Belastingen resultaat

Vennootschapsbelasting	127.713	74.785
	<u>127.713</u>	<u>74.785</u>

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 venootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2. is voldaan.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014

De jaarrekening 2014 is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders gehouden op 8 mei 2015. 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 2015

Het resultaat van 2015 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.