

Zorgapotheek 't Hart van Lelystad B.V.
Gevestigd te Lelystad

Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	1
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2024	2
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2024	4
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Overige toelichtingen	11

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

OPDRACHT

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van Zorgapotheek 't Hart van Lelystad B.V. te Lelystad bestaande uit de balans per 31 december 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 met de toelichting, samengesteld.

ZORGAPOTHEEK 'T HART VAN LELYSTAD B.V., LELYSTAD

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
<u>Materiële vaste activa</u>		88.076		126.589
<u>Financiële vaste activa</u>		12.500		12.500
VLOTTENDE ACTIVA				
<u>Vorraden</u>		179.859		165.153
<u>Vorderingen</u>		358.459		433.225
<u>Liquide middelen</u>		172.270		97.248
Totaal activazijde		<u>811.164</u>		<u>834.715</u>

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		538.155		632.526
KORTLOPENDE SCHULDEN		273.009		202.189
Totaal passivazijde		<u>811.164</u>		<u>834.715</u>

ZORGAPOTHEEK 'T HART VAN LELYSTAD B.V., LELYSTAD

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Netto-omzet	2.653.733	2.527.957
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-1.592.843</u>	<u>-1.630.366</u>
Brutowinst	1.060.890	897.591
Personeelskosten	675.433	606.680
Afschrijvingen	40.666	43.060
Overige bedrijfskosten	<u>347.700</u>	<u>285.526</u>
Totaal van som der kosten	<u>1.063.799</u>	<u>935.266</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-2.909	-37.675
Financiële baten en lasten	<u>-1.792</u>	<u>1.150</u>
Totaal van resultaat voor belastingen	-4.701	-36.525
Belastingen over de winst of het verlies	<u>705</u>	<u>4.402</u>
Totaal van resultaat na belastingen	<u><u>-3.996</u></u>	<u><u>-32.123</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Zorgapotheek 't Hart van Lelystad B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Reaalhof 1 B, 8232 VW te Lelystad en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 39091767.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Zorgapotheek 't Hart van Lelystad B.V. bestaan voornamelijk uit de exploitatie van apotheken.

Informatieverschaffing over continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Zorgapotheek 't Hart van Lelystad B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat De Haverlinden B.V. te Lelystad. De jaarrekening van Zorgapotheek 't Hart van Lelystad B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Haverlinden B.V. te Lelystad.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schatting afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving C3.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur of lagere bedrijfswaarde.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkooprijzen, onder aftrek van genoten inkoopvoordelen, rekening houdend met een waardecorrectie voor incurante 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 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 direct opeisbare 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 de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

Omzetverantwoording

Onder netto-omzet worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening over 2024, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

ZORGAPOTHEEK 'T HART VAN LELYSTAD B.V., LELYSTAD

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Informatieverschaffing over resultaat na belastingen van het boekjaar

Het ingehouden deel van het resultaat over 2024 bedraagt € -3.996.

ZORGAPOTHEEK 'T HART VAN LELYSTAD B.V., LELYSTAD

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet uit de balans blijkende verplichtingen ten behoeve van groepsmaatschappijen

Zorgapotheek 't Hart van Lelystad B.V. staat garant voor de door de groepsmaatschappijen aangegane leningen.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Zorgapotheek 't Hart van Lelystad B.V. maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting [specifiek maken] met de volgende instellingen (namen noemen) en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

ZORGAPOTHEEK 'T HART VAN LELYSTAD B.V., LELYSTAD

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>15,00</u>	<u>15,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>15,00</u></u>	<u><u>15,00</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van belangrijke invloed zijn.

Lelystad, 30 december 2025

Zorgapotheek 't Hart van Lelystad B.V.

H. Verlinden
Directeur