

Jaarverslaggeving 2019

Albero Zorg B.V.

28 juli 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Balans per 31 december 2019	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	14
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	18

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	22
5.2.2	Nevenvestigingen	22
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	22

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	32.567	41.620
Totaal vaste activa		<u>32.567</u>	<u>41.620</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	31.135	0
Debiteuren en overige vorderingen	4	77.967	240.145
Liquide middelen	5	223.230	111.569
Totaal viottende activa		<u>332.332</u>	<u>351.714</u>
Totaal activa		<u><u>364.899</u></u>	<u><u>393.334</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	100	100
Algemene en overige reserves		157.553	85.227
Totaal eigen vermogen		<u>157.653</u>	<u>85.327</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	9.426
Overige kortlopende schulden	7	207.246	298.581
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>207.246</u>	<u>308.007</u>
Totaal passiva		<u><u>364.899</u></u>	<u><u>393.334</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	2.189.729	1.993.974
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.189.729</u>	<u>1.993.974</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	114.368	28.712
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	4.653	17.638
Overige bedrijfskosten	12	1.979.362	1.841.090
Som der bedrijfslasten		<u>2.098.383</u>	<u>1.887.440</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		91.346	106.534
Financiële baten en lasten	13	-2.052	-1.326
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>89.294</u>	<u>105.208</u>
Belastingen	14	-16.968	-19.301
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>72.326</u></u>	<u><u>85.907</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging:			
Algemene en overige reserves		<u>72.326</u>	<u>85.907</u>
		<u><u>72.326</u></u>	<u><u>85.907</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		91.346	106.534
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	11	4.653	19.133
		4.653	19.133
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	4	162.178	-240.045
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-40.561	9.426
- kortlopende schulden	7	-91.335	292.901
		30.282	62.282
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		126.281	187.949
Ontvangen interest	13	2.295	982
Betaalde interest	13	-4.347	-2.308
Belastingen	14	-16.968	-19.301
		-19.020	-20.627
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		107.261	167.322
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)-investerings materiële vaste activa	2	4.400	-60.753
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		4.400	-60.753
Mutatie geldmiddelen		111.661	106.569
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	111.569	5.000
Stand geldmiddelen per 31 december	5	223.230	111.569
Mutatie geldmiddelen		111.661	106.569

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Albero Zorg B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Angeren op het adres Lodderhoeksestraat 10-c en is geregistreerd onder KvK-nummer 68934092. De vennootschap is opgericht op 9 juni 2017 als De Karmel Zorg B.V. Op 22 november 2018 is de naam statutair gewijzigd in Albero Zorg B.V.

De belangrijkste activiteiten zijn het aanbieden van woonvormen en dagbesteding aan mensen met een verstandelijke beperking.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden rechtspersonen

Albero Zorg B.V. is een 100% dochtermaatschappij van Albero Zorggroep B.V. te Angeren. De activiteiten van Albero Zorggroep B.V. bestaan louter uit beheeractiviteiten. Omdat deze activiteiten niet onder de WTZi vallen en er evenmin een verplichting is heeft er geen consolidatie plaatsgevonden.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de vennootschap zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10%.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening op vorderingen wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid op basis van individuele beoordeling.

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.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden voor de nominale waarde.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Albero Zorg B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Albero Zorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Albero Zorg B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkings-grad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Albero Zorg B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Albero Zorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	32.567	37.220
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	0	4.400
Totaal materiële vaste activa	<u>32.567</u>	<u>41.620</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.620	0
Bij: investeringen	0	48.253
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	4.653	6.633
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	4.400	0
Boekwaarde per 31 december	<u>32.567</u>	<u>41.620</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****6. Eigen vermogen**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	100	100
Algemene en overige reserves	<u>157.553</u>	<u>85.227</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>157.653</u></u>	<u><u>85.327</u></u>

Kapitaal

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2019</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	100	0	0	100
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100</u>

Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2019</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserves:	85.227	72.326	0	157.553
Totaal algemene en overige reserves	<u>85.227</u>	<u>72.326</u>	<u>0</u>	<u>157.553</u>

7. Overige kortlopende schulden

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	2.611	8.669
Belastingen en sociale premies	0	1.369
Pensioenpremies	0	112
Vennootschapsbelasting	16.968	19.301
Vakantiegeld	0	1.031
Overige schulden:		
Rekening courant Eline Huissen B.V.	0	221.331
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	27.670	0
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	11.546	5.007
Bedrijfskosten	148.451	41.761
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>207.246</u></u>	<u><u>298.581</u></u>

Toelichting:

Over de rekening courant verhouding is 2% rente berekend over het gemiddelde saldo. Er zijn geen aflossings- verplichtingen en/of zekerheden overeengekomen. Onder bedrijfskosten is een bedrag van € 147.000 opgenomen als schuld aan een verbonden vennootschap (De Kroon Zorginstelling BV) i.v.m. behandeling 2018/2019.

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Fiscale eenheid**

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met De Kroon Zorginstelling B.V., De Kroon Plus B.V., Albero Gezinshuizen B.V. en Albero Zorggroep B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de eventuele omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

Door de vennootschap zijn huurverplichtingen aangegaan voor bedrijfspanden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 1.843.

Samenwerkingsovereenkomsten

Er zijn diverse samenwerkingsverbanden afgesloten met ondernemers van gezinshuizen en dagbestedingslocaties en zorginstellingen. Deze contracten hebben verschillende looptijden en worden stilzwijgend verlengd. De jaarlijkse verplichtingen uit deze contracten bedroegen in 2019 € 1.578.757.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiele na-controles door zorgkantoren of gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijke zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van na-controles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	12.500	0	12.500
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	12.500	0	12.500
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	12.500	0	12.500
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	12.500	0	12.500
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft overgenomen goodwill.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Verbouwingen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	41.873	6.380	0	0	48.253
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	4.653	1.980	0	0	6.633
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>37.220</u>	<u>4.400</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.620</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	4.653	0	0	0	4.653
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	6.380	0	0	6.380
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.980	0	0	1.980
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.400</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.400</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-4.653</u>	<u>-4.400</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-9.053</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	41.873	0	0	0	41.873
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	9.306	0	0	0	9.306
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>32.567</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.620</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		10,0%	20,0%			

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.527.262	1.384.223
Opbrengsten Jeugdwet/Wmo	467.724	410.778
Overige zorgprestaties		
- persoonsgebonden en -volgende budgetten	186.944	198.873
- woonzorg en overig	7.799	0
Totaal	<u>2.189.729</u>	<u>1.993.874</u>

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	0	33.481
Sociale lasten	0	6.563
Pensioenpremies	-108	2.267
Bestuur & governance *	66.195	0
Staf/administratie *	48.240	0
Andere personeelskosten:		
Inhuur derden	0	6.389
Ziekteverzuimverzekering	0	1.104
Overige personeelkosten	41	1.650
Subtotaal	<u>114.368</u>	<u>51.454</u>
Doorbelaste personeelskosten	0	-22.742
Totaal personeelskosten	<u>114.368</u>	<u>28.712</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>0,0</u>	<u>0,9</u>

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	12.500
- materiële vaste activa	4.653	6.633
- doorbelaste afschrijvingen	0	-1.495
Totaal afschrijvingen	<u>4.653</u>	<u>17.638</u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Directe kosten	1.727.969	1.528.537
Huisvestingskosten	117.750	32.685
Kantoor-/exploitatiekosten	46.194	2.040
Verkoopkosten	42.450	563
Vervoerskosten	8.360	823
Algemene kosten	36.639	276.442
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.979.362</u>	<u>1.841.090</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Nadere specificatie overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
<i>Directe kosten</i>		
Kosten woonzorg	1.007.553	909.265
Kosten dagbesteding	589.958	561.257
Kosten cliënten/behandeling	130.458	58.015
Totaal directe kosten	<u>1.727.969</u>	<u>1.528.537</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	22.116	30.409
Huisvestingskosten bestuur/staf/administratie *	25.489	0
Onderhoud	21.013	703
Facilitaire dienst *	48.423	0
Overige huisvestingskosten	709	1.573
Totaal huisvestingskosten	<u>117.750</u>	<u>32.685</u>
<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>		
Kantoorbenodigdheden/drukwerk *	4.596	207
Telefoonkosten	145	200
ICT-kosten *	41.453	0
Kleine aanschaffingen, inrichting, hulpmaterialen	0	1.633
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>46.194</u>	<u>2.040</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame/advertenties/website/social media *	33.714	563
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten *	8.736	0
Totaal verkoopkosten	<u>42.450</u>	<u>563</u>
<i>Vervoerskosten</i>		
Brandstoffen	0	2.099
Onderhoud/reparaties	0	1.574
Motorrijtuigenbelasting	0	328
Overige vervoerskosten *	8.360	137
Doorbelaste vervoerskosten	0	-3.315
Totaal vervoerskosten	<u>8.360</u>	<u>823</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	1.779	491
Accountants- en administratiekosten	13.273	15.535
Kwaliteit/ISO *	15.076	0
Verzekeringen *	6.427	0
Vergoeding Albero Zorggroep B.V.	0	259.279
Overige algemene kosten	84	1.137
Totaal algemene kosten	<u>36.639</u>	<u>276.442</u>

In 2019 is de vergoeding Albero Zorggroep B.V. opgenomen uitgesplitst naar kostenrubrieken. Dit is met een * gemarkeerd.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	2.295	982
Subtotaal financiële baten	<u>2.295</u>	<u>982</u>
Rentelasten	4.015	2.242
Overige financiële lasten	332	66
Subtotaal financiële lasten	<u>4.347</u>	<u>2.308</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.052</u></u>	<u><u>-1.326</u></u>

14. Belastingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-16.968	-19.301
Totaal belastingen	<u><u>-16.968</u></u>	<u><u>-19.301</u></u>

15. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden is opgenomen in de hierna opgenomen WNT verantwoording 2019.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.679	5.445
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	6.594	10.090
Totaal honoraria accountant	<u>13.273</u>	<u>15.535</u>

17. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Albero Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 juli 2020.

De raad van toezicht van Albero Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 28 juli 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Nvt.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
A.B. Hesse

28 juli 2020

W.G.
J.S. Gerritsen

28 juli 2020

W.G.
B. Elburg

28 juli 2020

WNT-verantwoording 2019 Albero Zorg B.V.

De WNT is van toepassing op Albero Zorg B.V.. Het voor Albero Zorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 130.000 (klasse II Zorg- en jeughulp).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	W. Holtman	A.B. Hesse
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/06-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,18	0,105
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	19.400	11.817
Beloningen betaalbaar op termijn	1.862	1.158
Subtotaal	21.262	12.975
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.400	13.719
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	21.262	12.975
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	W. Holtman
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,18
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	18.562
Beloningen betaalbaar op termijn	1.775
Subtotaal	20.337
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum (overgangsregeling van toepassing)	18.540
Totale bezoldiging	20.337

WNT-verantwoording 2019 Albero Zorg B.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	P.J.G. Klaassen	T.G.H. Liebrand	B. Elburg	P.J. Muntz	K. Bak
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]	[Lid]	(Voorzitter)
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/05	01/01-31/05	01/01-01/09	01/01-31/12	01/06-31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	396	360	450	810	180
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1.452	968	1.558	2.340	2.058
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018				
Bedragen x € 1	P.J.G. Klaassen	T.G.H. Liebrand	B. Elburg	P.J. Muntz
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	750	625	625	625

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 31, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de aandeelhouders.

5.2.2 Nevenvestigingen

Albero Zorg B.V. heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De vennootschap heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundige onderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW. In plaats daarvan is opdracht gegeven aan een onafhankelijke accountant tot het afgeven van een beoordelingsverklaring.

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant