

**"Je mag er zijn en je mag zijn wie je bent"**



Angeren, 19 augustus 2020

Beste lezer,

Met trots presenteer ik u de eerste geconsolideerde jaarrekening van Albero Zorggroep. De jaarrekening is openbaar, de jaarstukken van de zorgbedrijven worden gepubliceerd op DigiMV. De jaarrekeningen zijn - samen met ons kwaliteitsrapport - onderdeel van onze maatschappelijke verantwoording.

In 2019 heeft Albero Zorggroep grote stappen gezet in het professionaliseren van haar (financiële) administratie. Er heeft een automatisering plaatsgevonden en processen zijn slimmer ingericht. Alle kosten en baten zijn gekoppeld aan kostenplaatsen. Dit heeft geleid tot een kwaliteitsverbetering van de financiële administratie. Albero Zorggroep streeft optimale transparantie na.

De Betuwe Dagbesteding was voorheen een onderaannemer maar is in 2019 volledig geïntegreerd in Albero Zorggroep. Hierdoor groeide de omzet met 0,35 miljoen euro. De totale omzet van Albero Zorggroep groeide van 8,8 miljoen naar 10,1 miljoen euro. Het jaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van 89,461,-- euro.





Het afgelopen jaar hebben er een aantal onderzoeken naar Albero Zorggroep plaatsgevonden. Deze onderzoeken richtten zich op de kwaliteit van zorg en de doelmatigheid van besteding van de ontvangen zorggelden. Uit de onderzoeken bleek dat de kwaliteit van zorg op orde is en dat Albero Zorggroep de zorggelden doelmatig en verantwoord besteedt.

Nederland bevindt zich intussen al maanden in de coronacrisis. De medewerkers en cliënten van Albero Zorggroep zetten zich dagelijks in om besmetting te voorkomen. In deze tijd is samenwerken en voor elkaar zorgen belangrijker dan ooit. Dat beseffen wij ons terdege, elke dag opnieuw.

Met vriendelijke groet,

Alex Hesse  
Bestuurder  
Albero Zorggroep

# Kengetallen 2019

	<b>Omzet</b> € 10.102.571	<b>EBT</b> 1,5%	<b>Resultaat</b> € 89.461	<b>Quickratio</b> 2,9	<b>S-ratio</b> 62%
<b>Aantal FTE</b> <b>76</b>		<b>Ziekteverzuim</b> <b>3,6%</b>			
<b>woonlocaties</b> 	<b>locaties 18-</b> <b>7</b>	<b>Aantal dagbesteding locaties</b> <b>8</b>	<b>Aantal cliënten</b> <b>198</b>		
<b>gezinslocatie</b> <b>1</b>	<b>locaties 18+</b> <b>8</b>				

## Over Albero Zorggroep

Albero Zorggroep biedt begeleid wonen, behandeling en dagbesteding aan (jong)vassenen, kinderen en gezinnen met psychische- en/of gedragsproblematiek, functionerend op een (licht) verstandelijk beperkt niveau tot normaal niveau.

De woonzorg wordt geboden door gezinsouders vanuit hun eigen onderneming of vanuit de instelling. Ultimo 2019 heeft Albero Zorggroep 11 gezinshuislocaties en 5 woonlocaties.

Albero Zorggroep heeft haar eigen Zorg Expertise Team. Dit is een team van psychologen en orthopedagogen die als vaste gedragswetenschapper verbonden zijn aan een woonlocatie. Het team geeft zelf behandeling en schakelt als dat nodig zin specialisten in.

Op 1 januari 2019 is de Betuwe Dagbesteding aangekocht door Albero Zorggroep. De Betuwe Dagbesteding heeft 8 dagbestedingslocaties.

# Geconsolideerde jaarrekening 2019



**28 juli 2020**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>1</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening 2019</b>	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	3
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	4
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	10
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	15
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	17
1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	18
1.10	Vaststelling en goedkeuring	22
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Beoordelingsverklaring van de accountant	26

# 1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	1-jan-19 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	861.287	968.935
Materiële vaste activa	2	959.498	1.104.417
Financiële vaste activa	3	88.185	55.051
Totaal vaste activa		<u>1.908.970</u>	<u>2.128.403</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	5.000	3.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	467.188	345.465
Debiteuren en overige vorderingen	6	886.693	1.188.537
Liquide middelen	7	1.003.035	917.837
Totaal vlottende activa		<u>2.361.916</u>	<u>2.454.839</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>4.270.886</u></u>	<u><u>4.583.242</u></u>
	Ref.	31-dec-19 €	1-jan-19 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	2.000	2.000
Agioreserves		2.324.333	0
Bestemmingsfondsen		161.012	87.363
Algemene en overige reserves		161.159	145.347
Totaal eigen vermogen		<u>2.648.504</u>	<u>234.710</u>
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	609.416	2.890.490
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	1.012.964	1.458.042
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.012.964</u>	<u>1.458.042</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>4.270.884</u></u>	<u><u>4.583.242</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	10.102.571	8.868.499
Overige bedrijfsopbrengsten	13	48.419	315
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>10.150.990</u>	<u>8.868.814</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	4.030.081	2.699.252
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	335.638	304.483
Overige bedrijfskosten	16	5.608.272	5.452.948
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>9.973.991</u>	<u>8.456.683</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		176.999	412.131
Financiële baten en lasten	17	-24.248	-110.114
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<u>152.751</u>	<u>302.017</u>
Resultaat deelnemingen	18	-1.000	-1.369
Belastingen	19	-62.290	-67.938
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>89.461</u></u>	<u><u>232.710</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2019 €	2018 €
Toevoeging:		
Bestemmingsfondsen	73.649	87363
Algemene en overige reserves	15.812	145.347
	<u>89.461</u>	<u>232.710</u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.		2019
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat			176.999
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	335.638	
- boekresultaat activa	13	-5.810	
			329.828
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-2.000	
- vorderingen	6	301.844	
- vordering/schulden uit hoofde van financieringstekort-respectievelijk -overschot	5	-121.723	
- kortlopende schulden	10	-445.078	
			-266.957
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			239.870
Ontvangen interest	17	3.200	
Betaalde interest	17	-27.448	
Resultaat deelnemingen	18	-1.000	
Belastingen	19	-62.290	
			-87.538
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			152.332
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	2	-97.569	
Des-investerings materiële vaste activa	2	20.308	
Uitgegeven leningen u/g	3	-67.028	
Aflossing leningen u/g	3	43.379	
Mutatie overige financiële vaste activa	3	-9.485	
			-110.395
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-110.395
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Aflossingen langlopende schulden	9	-8.019	
Mutatie aflossingsverplichting	10	51.280	
			43.261
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			43.261
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			
			85.198
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		917.837
Stand geldmiddelen per 31 december	7		1.003.035
Mutatie geldmiddelen			85.198



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Albero Zorggroep B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Angeren op het adres Lodderhoeksestraat 10c en is geregistreerd onder KvK-nummer 7034136,

Albero Zorggroep B.V. staat aan het hoofd van een groep. De belangrijkste activiteiten van deze groep zijn het aanbieden van woonvormen en dagbesteding aan mensen met een verstandelijke beperking. Onder de groep vallen de volgende vennootschappen:

- De Kroon Zorginstelling B.V.
- De Kroon Plus B.V.
- Albero Zorg B.V.
- Albero Gezinshuizen B.V.
- De Betuwe Dagbesteding B.V.

#### **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, 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. In de vergelijkende cijfers 2018 is De Betuwe Dagbesteding B.V. niet opgenomen omdat deze pas vanaf 2019 een 100% deelneming is.

#### **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.

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van Albero Zorggroep B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende vennootschappen met dezelfde activiteiten waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarvan de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële gegevens van zowel Albero Zorggroep B.V. als de financiële gegevens van de volgende geconsolideerde 100% deelnemingen:

- De Kroon Zorginstelling B.V.
- De Kroon Plus B.V.
- Albero Zorg B.V.
- Albero Gezinshuizen B.V.
- De Betuwe Dagbesteding B.V. (vanaf 2019)

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Albero Zorggroep B.V. 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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Albero Zorggroep B.V..

##### ***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 economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. 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%.

##### ***Financiële vaste activa***

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

##### ***Vorraden***

Vorraden worden gewaardeerd op kostprijs onder aftrek van een voorziening wegens incurantheid.

##### ***Vorderingen***

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarden. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen 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.

##### ***Voorzieningen***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

##### ***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 bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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 verlichting, 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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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.

#### **Pensioenen**

Albero Zorggroep 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 Zorggroep B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Albero Zorggroep 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, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. 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 Zorggroep 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 Zorggroep 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.

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

### **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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>1-jan-19</u>
	€	€
Kosten van goodwill	861.287	968.935
Totaal immateriële vaste activa	<u>861.287</u>	<u>968.935</u>

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

	<u>2019</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	968.935
Bij: investeringen	0
Bij: herwaarderingen	0
Af: afschrijvingen	107.648
Af: bijzondere waardeverminderingen	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0
Af: desinvesteringen	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>861.287</u></u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

#### 2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>1-jan-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	708.276	800.453
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	251.222	303.964
Totaal materiële vaste activa	<u>959.498</u>	<u>1.104.417</u>

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

	<u>2019</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	1.104.417
Bij: investeringen	97.569
Bij: herwaarderingen	0
Af: afschrijvingen	222.180
Af: bijzondere waardeverminderingen	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0
Af: desinvesteringen	20.308
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>959.498</u></u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

**1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****ACTIVA****3. Financiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>1-jan-19</u>
	€	€
Leningen u/g		
Overige deelnemingen	67.028	43.379
Latente belastingvordering	0	1.000
	21.157	10.672
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>88.185</u></u>	<u><u>55.051</u></u>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<u>2019</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	55.051
Verstrekte leningen	67.028
Ontvangen aflossing leningen	-43.379
Resultaat deelneming	-1.000
Mutatie latente belastingvordering	10.485
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>88.185</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.8.

**4. Voorraden***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>1-jan-19</u>
	€	€
Handelsgoederen/materialen	5.000	3.000
<b>Totaal voorraden</b>	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>3.000</u></u>

**5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
		€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	345.465	345.465
Financieringsverschil boekjaar	467.188	0	467.188
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-345.465	-345.465
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>467.188</u>	<u>-345.465</u>	<u>121.723</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>467.188</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>467.188</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>1-jan-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	467.188	345.465
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u><u>467.188</u></u>	<u><u>345.465</u></u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.867.651	4.256.636
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.400.463	3.911.171
Totaal financieringsverschil	<u>467.188</u>	<u>345.465</u>

### 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>1-jan-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen	680.399	891.976
Overige vorderingen:		
Vennootschapsbelasting	58.795	118.191
Pensioenpremies	2.841	12.104
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur/waarborgsommen	21.224	17.309
Verzekeringen	40.862	40.676
Overige overlopende activa:		
Energiekosten	21.739	
Netto salarissen	0	11.144
Ziekengelduitkering	17.655	0
Overige	43.178	97.137
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>886.693</u>	<u>1.188.537</u>

#### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht bedraagt € 600 (2018: € 2.587).

### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>1-jan-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	997.993	911.177
Kassen	5.018	4.120
Spaarrekeningen	24	2.540
Totaal liquide middelen	<u>1.003.035</u>	<u>917.837</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

**1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****PASSIVA****8. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>1-jan-19</u>
	€	€
Kapitaal	2.000	2.000
Agioreserves	2.324.333	0
Bestemmingsfondsen	161.012	87.363
Algemene en overige reserves	161.159	145.347
Totaal eigen vermogen	<u>2.648.504</u>	<u>234.710</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.000	0	0	2.000
Totaal kapitaal	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>

**Agioreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Agioreserves	0	0	2.324.333	2.324.333
Totaal agioreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.324.333</u>	<u>2.324.333</u>

**Toelichting:**

Betreft de per 1 januari 2019 gedane agiostorting door omzetting van lening.

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	87.363	73.649	0	161.012
Totaal bestemmingsfondsen	<u>87.363</u>	<u>73.649</u>	<u>0</u>	<u>161.012</u>

**Toelichting:**

De reserve aanvaardbare kosten wordt aangehouden voor de bij de deelneming Albero Gezinshuizen B.V. gevormde reserve op grond van het verbod op winstuitkering als niet uitgezonderde WTZi instelling als bedoeld in artikel 5 lid 2 WTZi.

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	145.347	15.812	0	161.159
Totaal algemene en overige reserves	<u>145.347</u>	<u>15.812</u>	<u>0</u>	<u>161.159</u>

**Toelichting:**

Op grond van de statuten zal de vennootschap geen uitkeringen uit de algemene reserves doen zolang er wordt deelgenomen in vennootschappen die een zorginstelling drijven als bedoeld in de WTZi.

**9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>1-jan-19</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	609.418	2.890.490
Totaal langlopende schulden	<u>609.418</u>	<u>2.890.490</u>



**1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****PASSIVA***Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:*

	<u>2019</u>
	€
Stand per 1 januari	2.890.490
Bij: mutatie aflossingsverplichting	251.280
Af: omzetting lening in agioreserve	-2.324.333
Af: aflossing	-8.019
Af: aflossingsverplichting	-200.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>609.418</u>

**Toelichting:**

Ultimo 2019 betreft dit een rekening courant verhouding met Eline Huissen B.V.. De rente bedraagt 2%. Er zijn geen zekerheden gesteld. Voor 2020 is er een aflossingsverplichtingen van € 200.000 afgesproken.

Per 1 januari 2019 is de lening van Holding Kaptein B.V. omgezet in agioreserves.

**10. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>1-jan-19</u>
	€	€
Crediteuren	139.860	246.402
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar op langlopende schulden	200.000	284.845
Belastingen en premies sociale verzekeringen	215.107	164.480
Schulden terzake pensioenen	6.237	10.041
Vennootschapsbelasting	16.968	19.301
Omzetbelasting	1.775	0
Nog te betalen salarissen	7.074	1.721
Vakantiegeld/vakantiedagen/PBL uren	230.776	174.712
Rekening courant Eline Huissen B.V.	0	397.369
Accountantskosten	79.317	45.471
Bedrijfskosten	115.850	113.700
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.012.964</u>	<u>1.458.042</u>

**Toelichting:**

Over de rekening courant verhouding is 2% rente over het gemiddeld saldo berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen en/of zekerheden gesteld.

**11. 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 Plus B.V., Albero Gezinshuizen B.V., Albero Zorg B.V. en De Kroon Zorginstelling B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de eventuele omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

**Huurverplichtingen**

Binnen de groep zijn huurverplichtingen aangegaan voor diverse panden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 75.303.

**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 € 3.225.398.

**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.

## 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.101.492	0	1.101.492
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	132.557	0	132.557
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>968.935</u>	<u>0</u>	<u>968.935</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	107.648	0	107.648
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. 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>-107.648</u>	<u>0</u>	<u>-107.648</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.101.492	0	1.101.492
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	240.205	0	240.205
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>861.287</u>	<u>0</u>	<u>861.287</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft betaalde goodwill in 2015, 2018 en 2019.

## 1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	956.459	0	447.793	0	0	1.404.252
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	156.006	0	143.829	0	0	299.835
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>800.453</u>	<u>0</u>	<u>303.964</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.104.417</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	16.680	0	80.889	0	0	97.569
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	108.857	0	113.323	0	0	222.180
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. 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	40.495	0	0	40.495
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	20.187	0	0	20.187
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.308</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.308</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-92.177</u>	<u>0</u>	<u>-52.742</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-144.919</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	973.139	0	488.187	0	0	1.461.326
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	264.863	0	236.965	0	0	501.828
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>708.276</u>	<u>0</u>	<u>251.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>959.498</u>
Afschrijvingspercentage (van oorspronkelijke aanschafwaarde)	10,0%		20,0%			

## 1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Leningen u/g	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
		(1)			(2)		(3)	
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	1.000	0	0	43.379	0	10.672	55.051
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	-1.000	0	0	0	0	0	-1.000
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	67.028	0	0	67.028
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	-43.379	0	0	-43.379
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	10.485	10.485
	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.028</u>	<u>0</u>	<u>21.157</u>	<u>88.185</u>

(1) Betreft een deelneming in Huessensch Koffyhuys B.V. te Huissen

(2) In 2019 is een lening verstrekt aan VOF de Kleine Meeuw te Pannerden tegen een rente van 5%. De lening per 1 januari 2019 betrof een lening aan de heer en mevrouw Milder die in 2019 geheel is afgelost.

(3) Betreft de ultimo 2019 opgenomen actieve belastingvordering bij De Kroon Plus B.V. voor de te verrekenen verliezen ultimo 2019 ad € 128.226 tegen het nominale vennootschapsbelastingtarief 2020 van 16,5%.

**1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING****BATEN****12. 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)	4.867.651	4.256.636
Opbrengsten Jeugdwet/WMO	4.861.317	4.282.317
Overige zorgprestaties:		
Persoonsgebonden budgetten	332.534	251.603
Woonzorg/dagbesteding/overig	41.069	78.943
Totaal	<u>10.102.571</u>	<u>8.869.499</u>

**13. Overige bedrijfsopbrengsten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten	48.419	0
Advisering	0	315
Totaal	<u>48.419</u>	<u>315</u>

**LASTEN****14. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.091.704	2.076.362
Sociale lasten	494.987	317.431
Pensioenpremies	210.564	151.854
Andere personeelskosten:		
Bezoldiging Raad van Toezicht	12.200	0
Ziekteverzuimverzekering	105.675	61.791
Scholingskosten	26.130	10.103
Overige personeelkosten	93.305	65.282
Uitkering ziekteverzuimverzekering/susidies/UWV	-195.587	-110.960
Subtotaal	<u>3.838.978</u>	<u>2.571.863</u>
Personeel niet in loondienst	191.103	127.389
Totaal personeelskosten	<u>4.030.081</u>	<u>2.699.252</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>70,5</u>	<u>46,9</u>

**15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	107.648	109.326
- materiële vaste activa	222.180	188.337
- boekresultaat	5.810	6.820
Totaal afschrijvingen	<u>335.638</u>	<u>304.483</u>

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Directe kosten	3.823.802	3.951.812
Huisvestingskosten	1.125.078	894.613
Kantoor-/exploitatiekosten	178.639	172.182
Verkoopkosten	123.493	105.393
Vervoerskosten	97.654	85.382
Algemene kosten	259.606	243.566
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.608.272</u>	<u>5.452.948</u>

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

Directe kosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kosten woonzorg/dagbesteding	3.328.362	3.525.709
Kosten cliënten	262.793	153.905
Kosten behandeling derden	202.604	272.198
Kosten inkoop	30.043	0
Totaal directe kosten	<u>3.823.802</u>	<u>3.951.812</u>

Huisvestingskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Huur	852.961	685.093
Onderhoud	106.817	74.946
Schoonmaak	37.653	30.909
Energiekosten	102.342	74.599
Overige	25.305	29.066
Totaal huisvestingskosten	<u>1.125.078</u>	<u>894.613</u>

Kantoor-/exploitatiekosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	9.514	5.545
Telefoonkosten	20.713	16.272
ICT-kosten	107.510	106.003
Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud	40.902	44.362
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>178.639</u>	<u>172.182</u>

Verkoopkosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Reclame/advertenties/folders/website/social media	89.088	54.580
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	6.545	28.203
Representatie/relatie ed	25.162	18.710
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	2.698	3.900
Totaal verkoopkosten	<u>123.493</u>	<u>105.393</u>

**1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

<i>Vervoerskosten</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Brandstoffen	36.375	28.925
Onderhoud	23.178	24.023
Verzekeringen	17.977	15.307
MRB	18.346	12.609
Overige	1.778	4.518
Totaal vervoerskosten	<u>97.654</u>	<u>85.382</u>

<i>Algemene kosten</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Advieskosten	94.568	71.211
Accountantskosten	100.925	97.168
Kwaliteit/ISO	17.630	14.106
Verzekeringen	37.086	41.219
Contributies/abonnementen	1.448	1.935
Overige	7.949	17.927
Totaal algemene kosten	<u>259.606</u>	<u>243.566</u>

**17. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	3.200	3.578
Subtotaal financiële baten	<u>3.200</u>	<u>3.578</u>
Rentelasten	-27.448	-113.692
Subtotaal financiële lasten	<u>-27.448</u>	<u>-113.692</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-24.248</u>	<u>-110.114</u>

**18. Resultaat deelnemingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	-1.000	-1.369
Totaal resultaat deelnemingen	<u>-1.000</u>	<u>-1.369</u>

**19. Belastingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-72.775	-78.610
Mutatie actieve belastingvordering	10.485	10.672
Totaal belastingen	<u>-62.290</u>	<u>-67.938</u>

**20. 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.

## 1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 21. 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)	28.822	28.343
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	72.103	68.825
Totaal honoraria accountant	<u>100.925</u>	<u>97.168</u>

### 22. Transacties met verbonden partijen

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



## **1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van Albero Zorggroep B.V. heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van juli 2020

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Albero Zorggroep B.V. heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van juli 2020.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### **Ondertekening door het bestuur**

W.G.

A.B. Hesse

28 juli 2020

**WNT-verantwoording 2019 Albero Zorggroep B.V.**

De WNT is van toepassing op Albero Zorggroep B.V.. Het voor Albero Zorggroep 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.

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>W. Holtman</b>	<b>A.B. Hesse</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Bestuurder</b>	<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/06-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,5833
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.778	65.648
Beloningen betaalbaar op termijn	10.112	6.289
<b>Subtotaal</b>	<b>117.890</b>	<b>71.937</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.000	76.219
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>117.890</b>	<b>71.937</b>
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.

<b>Gegevens 2018</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>W. Holtman</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.120
Beloningen betaalbaar op termijn	9.864
<b>Subtotaal</b>	<b>112.984</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum (overgangsregeling van toepassing)	103.000
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>112.984</b>

WNT-verantwoording 2019 Albero Zorggroep B.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	P.J.G. Klaassen	T.G.H. Liebrand	B. Elburg	P.J. Muntz	K. Bak
<b>Functiegegevens</b>	<b>[Voorzitter]</b>	<b>[Lid]</b>	<b>[Lid]</b>	<b>[Lid]</b>	<b>(Voorzitter)</b>
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
<b>Bezoldiging</b>					
Totale bezoldiging	2.200	2.000	2.500	4.500	1.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.125	5.417	8.655	13.000	11.375
-/- 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	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
<b>Functiegegevens</b>	<b>[Voorzitter]</b>	<b>[Lid]</b>	<b>[Lid]</b>	<b>[Lid]</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Totale bezoldiging	2.500	3.000	2.500	2.500

Op de WNT-verantwoording van de afzonderlijke vennootschappen zijn controleverklaringen WNT-verantwoording 2019 afgegeven.

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 25 dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders.

Op grond van artikel 26 lid 2 van de statuten zal de vennootschap geen uitkeringen doen uit de winst of algemene reserves zolang de vennootschap deelneemt in vennootschappen die een zorginstelling drijven als bedoeld in de Wet Toelating Zorginstellingen.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Albero Zorggroep B.V. heeft geen nevenvestigingen.

### **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**