

Geconsolideerde jaarrekening 2020

Albero Zorggroep B.V.

8 september 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Geconsolideerde jaarrekening 2020

| | | |
|------|--|----|
| 1.1 | Geconsolideerde balans per 31 december 2020 | 3 |
| 1.2 | Geconsolideerde resultatenrekening over 2020 | 4 |
| 1.3 | Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020 | 5 |
| 1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 6 |
| 1.5 | Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020 | 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 2020 | 18 |
| 1.10 | Vaststelling en goedkeuring | 22 |

2 Overige gegevens

| | | |
|-----|--|----|
| 2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 26 |
| 2.2 | Nevenvestigingen | 26 |
| 2.3 | Beoordelingsverklaring van de accountant | 26 |

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 627.253 | 861.287 |
| Materiële vaste activa | 2 | 1.959.119 | 959.498 |
| Financiële vaste activa | 3 | 100.545 | 88.185 |
| Totaal vaste activa | | <u>2.686.917</u> | <u>1.908.970</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 4 | 2.500 | 5.000 |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 5 | 556.386 | 467.188 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 6 | 797.813 | 886.693 |
| Liquide middelen | 7 | 536.282 | 1.003.035 |
| Totaal vlottende activa | | <u>1.892.981</u> | <u>2.361.916</u> |
| Totaal activa | | <u><u>4.579.898</u></u> | <u><u>4.270.886</u></u> |

| | Ref. | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 8 | 2.000 | 2.000 |
| Agioreserves | | 2.324.333 | 2.324.333 |
| Bestemmingsfondsen | | 226.520 | 161.012 |
| Algemene en overige reserves | | 271.406 | 161.159 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>2.824.259</u> | <u>2.648.504</u> |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 9 | 0 | 609.416 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 10 | 1.755.639 | 1.012.964 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>1.755.639</u> | <u>1.012.964</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>4.579.898</u></u> | <u><u>4.270.884</u></u> |

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

| | Ref. | 2020 € | 2019 € |
|--|------|-----------------------|----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 12 | 11.088.548 | 10.102.571 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 13 | 46.372 | 48.419 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>11.134.920</u> | <u>10.150.990</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 14 | 4.162.520 | 4.030.081 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 15 | 357.546 | 335.638 |
| Bijzondere waardevermindering vaste activa | 16 | 126.385 | 0 |
| Overige bedrijfskosten | 17 | 6.223.390 | 5.608.272 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>10.869.841</u> | <u>9.973.991</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 265.079 | 176.999 |
| Financiële baten en lasten | 18 | -18.317 | -24.248 |
| RESULTAAT VOOR BELASTINGEN | | <u>246.762</u> | <u>152.751</u> |
| Resultaat deelnemingen | 19 | -19.862 | -1.000 |
| Belastingen | 20 | -51.145 | -62.290 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>175.755</u></u> | <u><u>89.461</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | | € | € |
| Toevoeging: | | | |
| Bestemmingsfondsen | | 65.508 | 73.649 |
| Algemene en overige reserves | | 110.247 | 15.812 |
| | | <u><u>175.755</u></u> | <u><u>89.461</u></u> |

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

| | Ref. | 2020 | | 2019 | |
|--|-------|------------|------------------------|-----------------|----------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 265.079 | | 176.999 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 14/15 | | 483.931 | | 329.828 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - voorraden | 4 | 2.500 | | -2.000 | |
| - vorderingen | 6 | 88.880 | | 301.844 | |
| - vordering/schulden uit hoofde van financieringstekort-respectievelijk -overschot | 5 | -89.198 | | -121.723 | |
| - kortlopende schulden | 10 | 742.675 | | -445.078 | |
| | | | <u>744.857</u> | <u>-445.078</u> | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 1.493.867 | | 239.870 |
| Ontvangen interest | 18 | 3.529 | | 3.200 | |
| Betaalde interest | 18 | -21.846 | | -27.448 | |
| Resultaat deelnemingen | 19 | -19.862 | | -1.000 | |
| Belastingen | 20 | -51.145 | | -62.290 | |
| | | | <u>-89.324</u> | <u>-62.290</u> | |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 1.404.543 | | 152.332 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 2 | -1.308.684 | | -97.569 | |
| Des-investeringen materiële vaste activa | 2 | 59.166 | | 20.308 | |
| Uitgegeven leningen u/g | 3 | -32.003 | | -67.028 | |
| Aflossing leningen u/g | 3 | 2.946 | | 43.379 | |
| Mutatie overige financiële vaste activa | 3 | 16.697 | | -9.485 | |
| | | | | <u>-9.485</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -1.261.878 | | -110.395 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossingen langlopende schulden | 9 | -101.721 | | -8.019 | |
| Mutatie aflossingsverplichting | 9/10 | -507.697 | | 51.280 | |
| | | | | <u>51.280</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -609.418 | | 43.261 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u><u>-466.753</u></u> | | <u><u>85.198</u></u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 7 | | 1.003.035 | | 917.837 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 7 | | <u>536.282</u> | | <u>1.003.035</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u><u>-466.753</u></u> | | <u><u>85.198</u></u> |

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 70343136,

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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 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.

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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Zorgbonus

In 2020 is door Albero Zorggroep B.V. mede voor haar deelnemingen een bedrag van € 139.400 ontvangen inzake de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19. Het bedrag van de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidie aanvraag en de voorlopige toekenning daarop, en aangepast tot het niveau van de daadwerkelijke uitbetaalde zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2020. Het bedrag van de uitbetaalde zorgbonussen en de belastingheffing daarover bedraagt € 109.783. Het verschil tussen het ontvangen subsidiebedrag uit de voorlopige toekenning en het uitbetaalde bedrag aan zorgbonussen en de belastingheffing daarover is verwerkt onder de kortlopende schulden.

De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonus en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen afrekeningsverschillen verwacht.

Financiële baten en lasten

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

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**

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Kosten van goodwill | 627.253 | 861.287 |
| Totaal immateriële vaste activa | <u>627.253</u> | <u>861.287</u> |
| <i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 861.287 | 968.935 |
| Bij: investeringen | 0 | 0 |
| Bij: herwaarderingen | 0 | 0 |
| Af: afschrijvingen | 107.649 | 107.648 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 126.385 | 0 |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | 0 | 0 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>627.253</u> | <u>861.287</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

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 1.758.425 | 708.276 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 200.694 | 251.222 |
| Totaal materiële vaste activa | <u>1.959.119</u> | <u>959.498</u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 959.498 | 1.104.417 |
| Bij: investeringen | 1.308.684 | 97.569 |
| Bij: herwaarderingen | 0 | 0 |
| Af: afschrijvingen | 249.897 | 222.180 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | 0 | 0 |
| Af: desinvesteringen | 59.166 | 20.308 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>1.959.119</u> | <u>959.498</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-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Leningen u/g | | |
| Overige deelnemingen | 96.085 | 67.028 |
| Latente belastingvordering | 0 | 0 |
| | 4.460 | 21.157 |
| Totaal financiële vaste activa | <u>100.545</u> | <u>88.185</u> |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 88.185 | 55.051 |
| Verstrekte leningen | 32.003 | 67.028 |
| Ontvangen aflossing leningen | -2.946 | -43.379 |
| Resultaat deelneming | 0 | -1.000 |
| Mutatie latente belastingvordering | -16.697 | 10.485 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>100.545</u> | <u>88.185</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-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Handelsgoederen/materialen | 2.500 | 5.000 |
| Totaal voorraden | <u>2.500</u> | <u>5.000</u> |

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

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>totaal</u> |
|--------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | € | € |
| Saldo per 1 januari | 0 | 467.188 | 467.188 |
| Financieringsverschil boekjaar | 556.386 | 0 | 556.386 |
| Correcties voorgaande jaren | 0 | 0 | 0 |
| Betalingen/ontvangsten | 0 | -467.188 | -467.188 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | <u>556.386</u> | <u>-467.188</u> | <u>89.198</u> |
| Saldo per 31 december | <u>556.386</u> | <u>0</u> | <u>556.386</u> |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 556.386 | 467.188 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0 | 0 |
| | <u>556.386</u> | <u>467.188</u> |

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 5.154.233 | 4.867.651 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 4.597.847 | 4.400.463 |
| Totaal financieringsverschil | <u>556.386</u> | <u>467.188</u> |

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen | 672.518 | 680.399 |
| Overige vorderingen: | | |
| Vennootschapsbelasting | 33.288 | 58.795 |
| Pensioenpremies | 1.168 | 2.841 |
| Vooruitbetaalde bedragen: | | |
| Huur/waarborgsommen | 54.621 | 21.224 |
| Verzekeringen | 1.596 | 40.862 |
| Overige overlopende activa: | | |
| Energiekosten | 12.146 | 21.739 |
| Netto salarissen | 0 | 0 |
| Ziekengelduitkering | 9.781 | 17.655 |
| Overige | 12.695 | 43.178 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>797.813</u> | <u>886.693</u> |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht bedraagt € 1.500 (2019: € 600).

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 527.528 | 997.993 |
| Kassen | 2.729 | 5.018 |
| Spaarrekeningen | 6.025 | 24 |
| Totaal liquide middelen | <u>536.282</u> | <u>1.003.035</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-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 2.000 | 2.000 |
| Agioreserves | 2.324.333 | 2.324.333 |
| Bestemmingsfondsen | 226.520 | 161.012 |
| Algemene en overige reserves | 271.406 | 161.159 |
| Totaal eigen vermogen | <u>2.824.259</u> | <u>2.648.504</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</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-2020</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u> |
|---------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| Agioreserves | 2.324.333 | 0 | 0 | 2.324.333 |
| Totaal agioreserves | <u>2.324.333</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>2.324.333</u> |

Toelichting:

Betreft de per 1 januari 2020 gedane agiostorting door omzetting van lening.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u> |
|-----------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| Reserve aanvaardbare kosten | 161.012 | 65.508 | 0 | 226.520 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u>161.012</u> | <u>65.508</u> | <u>0</u> | <u>226.520</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-2020</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| Overige reserves | 161.159 | 110.247 | 0 | 271.406 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>161.159</u> | <u>110.247</u> | <u>0</u> | <u>271.406</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-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige langlopende schulden | 0 | 609.418 |
| Totaal langlopende schulden | <u>0</u> | <u>609.418</u> |

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA**

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------|----------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 809.418 | 2.890.490 |
| Bij: mutatie aflossingsverplichting | 0 | 251.280 |
| Af: omzetting lening in agioreserve | 0 | -2.324.333 |
| Af: aflossing | -101.721 | -8.019 |
| Af: aflossingsverplichting | -707.697 | -200.000 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>0</u> | <u>609.418</u> |

Toelichting:

Dit betreft een rekening courant verhouding. De rente bedraagt 2%. Er zijn geen zekerheden gesteld. Voor 2021 is er een aflossingsverplichtingen van € 707.697 afgesproken.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 101.744 | 139.860 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar op langlopende schulden | 707.697 | 200.000 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 236.729 | 215.107 |
| Schulden terzake pensioenen | 300 | 6.237 |
| Vennootschapsbelasting | 0 | 16.968 |
| Omzetbelasting | 869 | 1.775 |
| Nog te betalen salarissen/personeelskosten | 27.693 | 7.074 |
| Vakantiegeld/vakantiedagen/PBL uren | 273.064 | 230.776 |
| Accountantskosten | 93.578 | 79.317 |
| Afrekening zorgbonus | 29.617 | 0 |
| Bedrijfskosten | 284.348 | 115.850 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>1.755.639</u> | <u>1.012.964</u> |

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., De Kroon Zorginstelling B.V. en De Betuwe Dagbesteding B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de eventuele omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

De rechtspersoon maakt tevens deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met De Kroon Plus B.V., De Kroon Zorginstelling B.V. en De Betuwe Dagbesteding B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

Huur- en leaseverplichtingen

Binnen de groep zijn huurverplichtingen aangegaan voor diverse panden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 72.508. Daarnaast lopen er meerdere operational lease overeenkomsten met vervoermiddelen met looptijden van 60 maanden en maandelijkse leaseverplichtingen van € 3.838.

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 2020 € 3.815.802.

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 voornamelijk 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 |
|---|---|----------------------------|--|--|--|-----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | |
| - 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 1 januari 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>861.287</u> | <u>0</u> | <u>861.287</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 107.649 | 0 | 107.649 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 126.385 | 0 | 126.385 |
| - 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>-234.034</u> | <u>0</u> | <u>-234.034</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 1.101.492 | 0 | 1.101.492 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 474.239 | 0 | 474.239 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>627.253</u> | <u>0</u> | <u>627.253</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 |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|---|--|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | |
| - 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 1 januari 2020 | <u>708.276</u> | <u>0</u> | <u>251.222</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>959.498</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 1.211.682 | 0 | 97.002 | 0 | 0 | 1.308.684 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 161.533 | 0 | 89.903 | 0 | 0 | 251.436 |
| - 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 | 107.998 | 0 | 0 | 107.998 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 50.371 | 0 | 0 | 50.371 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>57.627</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>57.627</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>1.050.149</u> | <u>0</u> | <u>-50.528</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>999.621</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 2.184.821 | 0 | 477.191 | 0 | 0 | 2.662.012 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 426.396 | 0 | 276.497 | 0 | 0 | 702.893 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>1.758.425</u> | <u>0</u> | <u>200.694</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.959.119</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 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67.028 | 0 | 21.157 | 88.185 |
| Kapitaalstortingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat deelnemingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten | 0 | 0 | 0 | 0 | 32.003 | 0 | 0 | 32.003 |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.946 | 0 | 0 | -2.946 |
| Amortisatie (dis)agio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -16.697 | -16.697 |
| | | | | | | | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>96.085</u> | <u>0</u> | <u>4.460</u> | <u>100.545</u> |

(1) Betreft een deelneming in Huessensch Koffyhuys B.V. te Huissen verworven in 2018. In 2020 is deze vennootschap ontbonden.

(2) In 2019/2020 is een lening verstrekt aan VOF de Kleine Meeuw te Pannerden tegen een rente van 5%. De lening wordt met ingang van september 2020 afgelost in maandelijkse termijnen van € 725.

(3) Betreft de ultimo 2020 opgenomen actieve belastingvordering bij De Kroon Plus B.V. voor de te verrekenen verliezen ultimo 2020 ad € 29.733 tegen het nominale vennootschapsbelastingtarief 2021 van 15%.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies) | 5.154.233 | 4.867.651 |
| Opbrengsten Jeugdwet/WMO | 5.538.298 | 4.861.317 |
| Overige zorgprestaties: | | |
| Persoonsgebonden budgetten | 312.557 | 332.534 |
| Woonzorg/dagbesteding/overig | 83.460 | 41.069 |
| Totaal | <u>11.088.548</u> | <u>10.102.571</u> |

13. Overige bedrijfsopbrengsten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten | 42.372 | 48.419 |
| Advisering | 4.000 | 0 |
| Totaal | <u>46.372</u> | <u>48.419</u> |

LASTEN**14. Personeelskosten**

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 3.321.933 | 3.091.704 |
| Sociale lasten | 533.814 | 494.987 |
| Pensioenpremies | 243.342 | 210.564 |
| Andere personeelskosten: | | |
| Bezoldiging Raad van Toezicht | 16.100 | 12.200 |
| Ziekteverzuimverzekering | 105.929 | 105.675 |
| Scholingskosten | 18.101 | 26.130 |
| Overige personeelskosten | 85.812 | 93.305 |
| Uitkering ziekteverzuimverzekering/susidies/UWV | -246.492 | -195.587 |
| Subtotaal | <u>4.078.539</u> | <u>3.838.978</u> |
| Personeel niet in loondienst | 83.981 | 191.103 |
| Totaal personeelskosten | <u>4.162.520</u> | <u>4.030.081</u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>72,2</u> | <u>70,5</u> |

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - immateriële vaste activa | 107.649 | 107.648 |
| - materiële vaste activa | 251.436 | 22.218 |
| - boekresultaat | -1.539 | 5.810 |
| Totaal afschrijvingen | <u>357.546</u> | <u>335.638</u> |

16. Bijzondere waardevermindering vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|-------------|
| | € | € |
| - immateriële vaste activa | 126.385 | 0 |
| Totaal bijzondere waardevermindering vaste activa | <u>126.385</u> | <u>0</u> |

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Directe kosten | 4.295.063 | 3.823.802 |
| Huisvestingskosten | 1.147.260 | 1.125.078 |
| Kantoor-/exploitatiekosten | 254.442 | 178.639 |
| Verkoopkosten | 36.314 | 123.493 |
| Vervoerskosten | 119.528 | 97.654 |
| Algemene kosten | 370.783 | 259.606 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>6.223.390</u> | <u>5.608.272</u> |

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

Directe kosten

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kosten woonzorg/dagbesteding | 3.856.122 | 3.328.362 |
| Kosten cliënten | 322.142 | 262.793 |
| Kosten behandeling derden | 98.143 | 202.604 |
| Kosten inkoop | 18.656 | 30.043 |
| Totaal directe kosten | <u>4.295.063</u> | <u>3.823.802</u> |

Huisvestingskosten

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Huur | 827.455 | 852.961 |
| Onderhoud | 125.296 | 106.817 |
| Schoonmaak | 41.232 | 37.653 |
| Energiekosten | 99.988 | 102.342 |
| Overige | 53.289 | 25.305 |
| Totaal huisvestingskosten | <u>1.147.260</u> | <u>1.125.078</u> |

Kantoor-/exploitatiekosten

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Kantoorbenodigdheden/drukwerk | 7.224 | 9.514 |
| Telefoonkosten | 25.573 | 20.713 |
| ICT-kosten | 120.268 | 107.510 |
| Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud, huur | 101.377 | 40.902 |
| Totaal kantoor-/exploitatiekosten | <u>254.442</u> | <u>178.639</u> |

Verkoopkosten

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|---------------|----------------|
| | € | € |
| Reclame/advertenties/folders/website/social media | 26.990 | 89.088 |
| Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten | 3.632 | 6.545 |
| Representatie/relatie ed | 4.641 | 25.162 |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | 1.051 | 2.698 |
| Totaal verkoopkosten | <u>36.314</u> | <u>123.493</u> |

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

| <i>Vervoerskosten</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Brandstoffen | 19.251 | 36.375 |
| Onderhoud | 24.223 | 23.178 |
| Verzekeringen | 16.121 | 17.977 |
| MRB | 14.442 | 18.346 |
| Leasekosten | 43.170 | 0 |
| Overige | 2.321 | 1.778 |
| Totaal vervoerskosten | <u>119.528</u> | <u>97.654</u> |

| <i>Algemene kosten</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Advieskosten | 114.810 | 94.568 |
| Accountants- en administratiekosten | 139.147 | 100.925 |
| Kwaliteit/ISO | 29.774 | 17.630 |
| Verzekeringen | 41.000 | 37.086 |
| Contributies/abonnementen | 1.666 | 1.448 |
| Waardevermindering vlottende activa | 38.721 | 0 |
| Overige | 5.665 | 7.949 |
| Totaal algemene kosten | <u>370.783</u> | <u>259.606</u> |

18. Financiële baten en lasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 3.529 | 3.200 |
| Subtotaal financiële baten | <u>3.529</u> | <u>3.200</u> |
| Rentelasten | -21.846 | -27.448 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-21.846</u> | <u>-27.448</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-18.317</u> | <u>-24.248</u> |

19. Resultaat deelnemingen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Resultaat deelneming | -19.862 | -1.000 |
| Totaal resultaat deelnemingen | <u>-19.862</u> | <u>-1.000</u> |

20. Belastingen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Vennootschapsbelasting verslagjaar | -34.448 | -72.775 |
| Mutatie actieve belastingvordering | -16.697 | 10.485 |
| Totaal belastingen | <u>-51.145</u> | <u>-62.290</u> |

21. 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 2020.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**22. Honoraria accountant**

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 0 | 0 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 35.876 | 28.822 |
| 3 Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4 Niet-controlediensten | 103.271 | 72.103 |
| Totaal honoraria accountant | <u>139.147</u> | <u>100.925</u> |

23. 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 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 8 september 2021.

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Albero Zorggroep B.V. heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 8 september 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Ondertekening door het bestuur

W.G.

A.B. Hesse

8 september 2021

WNT-verantwoording 2020 Albero Zorggroep B.V.

De WNT is van toepassing op Albero Zorggroep B.V.. Het voor Albero Zorggroep B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 163.000 (klasse III 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 2020 | 01/01-30/06 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,50 | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 57.359 | 151.223 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 5.198 | 11.752 |
| Subtotaal | 62.557 | 162.975 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 81.500 | 163.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 62.557 | 162.975 |
| 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 2019 | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 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) | 1,00 | 0,5833 |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 107.778 | 65.648 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 10.112 | 6.289 |
| Subtotaal | 117.890 | 71.937 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 130.000 | 76.219 |
| Totale bezoldiging | 117.890 | 71.937 |

WNT-verantwoording 2020 Albero Zorggroep B.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1 | B. Elburg | J.S. Gerritsen |
|--|-------------|----------------|
| Functiegegevens | [Lid] | [Voorzitter] |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 |
| | | |
| Bezoldiging | | |
| Totale bezoldiging | 6.000 | 9.600 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 16.300 | 24.450 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is | N.v.t. | N.v.t. |
| | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |

| Gegevens 2019 | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|
| 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 | 2.200 | 2.000 | 2.500 | 4.500 | 1.000 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 8.125 | 5.417 | 8.655 | 13.000 | 11.375 |

Op de WNT-verantwoording van de afzonderlijke vennootschappen zijn controleverklaringen WNT-verantwoording 2020 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

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Zorgaanbieder

| | |
|-------------------------------|-----------------------|
| Statutaire naam zorgaanbieder | Albero Zorggroep B.V. |
| Plaatsnaam | Angeren |
| KvK-nummer | 70343136 |

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Het corona virus heeft net als bij andere zorginstellingen effect gehad op het resultaat. Tijdens de eerste lockdown zijn cliënten langer thuis geweest waardoor er sprake is van verminderde opbrengsten. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor oa. beschermingsmiddelen. Voor deze gevolgen is deels een corona compensatie aangevraagd.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

| | Wlz | Zvw | Wmo/JW | Fz | Overig | Totaal |
|---|-----------------|------------|--------------|------------|--------------|-----------------|
| Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie | € 90.817 | | | | | € 90.817 |
| Compensatie personele meerkosten corona | | | | | | € - |
| Compensatie materiële meerkosten corona | € 4.333 | | | | | € 4.333 |
| Corona-compensatie uit hoofde van NOW* | | | | | | € - |
| Overige corona-compensatie | | | | | | € - |
| Totaal toegekende corona-compensatie | € 95.150 | € - | € - | € - | € - | € 95.150 |
| AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020** | | | | | | € - |
| Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020 | € 95.150 | € - | € - | € - | € - | € 95.150 |
| Opbrengsten, inclusief corona-compensatie: | | | | | | |
| - jaarrekening 2020 | € 5.154.233 | | € 5.538.298 | | € 396.017 | € 11.088.548 |
| - begroting 2020 | € - | | | | | € - |
| - jaarrekening 2019 | € 4.867.651 | | € 4.861.317 | | € 373.603 | € 10.102.571 |
| Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020 | 1,85% | | 0,00% | | 0,00% | 0,86% |

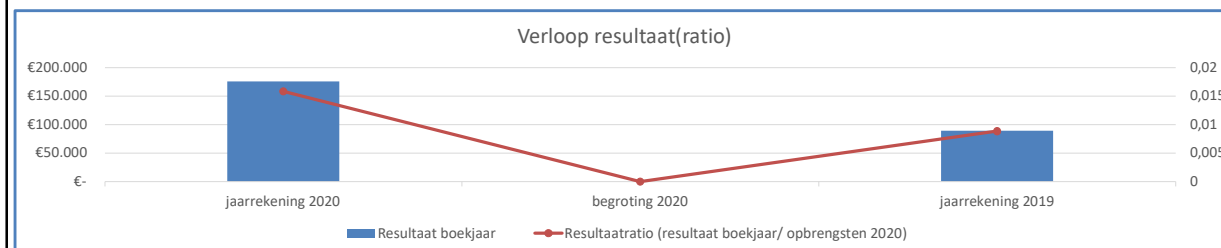
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector
n.v.t.

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020
n.v.t.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

| | jaarrekening 2020 | begroting 2020 | jaarrekening 2019 |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| Resultaat boekjaar | € 175.755 | | € 89.461 |
| Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020) | 1,59% | | 0,89% |
| Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019 | n.v.t. | | 0,70% |



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

In 2020 is er sprake van een toename van het resultaat en de resultaatratio ten opzichte van 2019 als gevolg van uitbreiding van locatie en reeds in 2019 ingezette toegenomen bezetting. Zonder de gevolgen van corona zou er in 2020 een hoger resultaat zijn behaald als dat er uiteindelijk is behaald. De aangevraagd corona compensatie heeft dit maar deels gecompenseerd.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Angeren, 8 september 2021

A.B. Hesse

Waarmerk accountant ter identificatie