

Jaarverslaggeving 2022

Albero Zorggroep B.V.

31 mei 2023

Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	3
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2022	5
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	7
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	11
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	16
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	18
1.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2022	19
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	27
1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2022	29
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	30
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	31
1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	36
1.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
1.2.7 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	38
1.2.8 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2022	39
1.2.9 Vaststelling en goedkeuring	43
1.3 Overige gegevens	
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	45
1.3.2 Nevenvestigingen	45
1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. goodwill		448.063	537.658
Totaal immateriële vaste activa		<u>448.063</u>	<u>537.658</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en terreinen		1.919.775	1.634.601
2. andere vaste bedrijfsmiddelen		166.437	164.852
Totaal materiële vaste activa		<u>2.086.212</u>	<u>1.799.453</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. overige vorderingen		77.406	91.438
Totaal financiële vaste activa		<u>77.406</u>	<u>91.438</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		1.597.251	1.168.044
2. overige vorderingen		29.883	36.131
3. overlopende activa		65.971	58.106
Totaal vorderingen		<u>1.693.105</u>	<u>1.262.281</u>
II Liquide middelen	5	2.038.980	1.899.851
C Totaal activa		<u>6.343.766</u>	<u>5.590.681</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 decembe 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
D Groepsvermogen	6		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		2.000	2.000
II Agio		2.324.333	2.324.333
III Bestemmingsfonds		594.347	372.368
IV Overige reserves		1.028.667	616.195
Totaal groepsvermogen		<u>3.949.347</u>	<u>3.314.896</u>
E Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7		
1. schulden aan banken		1.066.180	1.129.204
Totaal langlopende leningen		<u>1.066.180</u>	<u>1.129.204</u>
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8		
1. schulden aan banken		63.024	63.024
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		254.707	215.199
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		255.038	215.699
4. schulden terzake pensioenen		81.272	12.627
5. overige schulden		674.198	640.032
Totaal kortlopende schulden		<u>1.328.239</u>	<u>1.146.581</u>
G Totaal passiva		<u>6.343.766</u>	<u>5.590.681</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Wet langdurige zorg		8.300.918	6.840.386
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>220.849</u>	<u>330.402</u>
		8.521.767	7.170.788
Opbrengsten Jeugdwet/WMO	11	<u>5.531.112</u>	<u>5.582.214</u>
Netto omzet		14.052.879	12.753.002
Overige bedrijfsopbrengsten	12	<u>13.274</u>	<u>39.234</u>
		13.274	39.234
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>14.066.153</u>	<u>12.792.236</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	13	5.449.406	5.061.316
Lonen en salarissen	14	4.176.416	3.643.660
Sociale lasten	14	558.538	532.023
Pensioenlasten	14	275.989	269.078
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	268.299	320.555
Overige bedrijfskosten	16	<u>2.553.271</u>	<u>2.324.172</u>
Som der bedrijfslasten		13.281.919	12.150.804
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	17	4.132	4.597
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	382	3
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	<u>-30.191</u>	<u>-33.440</u>
		-25.677	-28.840
RESULTAAT VOOR BELASTING		758.557	612.592
Belastingen	18	-124.106	-121.955
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>634.451</u>	<u>490.637</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging:			
Bestemmingsfonds		221.979	145.848
Overige reserves		<u>412.472</u>	<u>344.789</u>
		<u>634.451</u>	<u>490.637</u>

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			784.234		641.432
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15		268.299		320.555
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		0		2.500	
- vorderingen	4	-430.824		91.918	
- kortlopende schulden	8	181.658		-609.058	
			-249.166		-514.640
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			803.367		447.347
Ontvangen interest	17	4.514		4.600	
Betaalde interest	17	-30.191		-33.440	
Belastingen	18	-124.106		-121.955	
			-149.783		-150.795
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			653.584		296.552
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-487.613		-80.538	
Des-investerings materiële vaste activa	2	22.150		9.244	
Aflossing leningen u/g	3	9.572		9.107	
Mutatie overige financiële vaste activa	3	4.460		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-451.431		-62.187
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Opgenomen langlopende schulden	7	0		1.250.000	
Aflossingen langlopende schulden	7	-63.024		-120.796	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-63.024		1.129.204
Mutatie geldmiddelen			139.129		1.363.569
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		1.899.851		536.282
Stand geldmiddelen per 31 december	5		2.038.980		1.899.851
Mutatie geldmiddelen			139.129		1.363.569

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.4.1 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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 € 0 hoger/lager dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 0. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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.

1.1.4.2 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.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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.

1.1.4.3 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.1.4.5 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill	448.063	537.658
Totaal immateriële vaste activa	<u>448.063</u>	<u>537.658</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	537.658	627.253
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	89.595	89.595
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>448.063</u>	<u>537.658</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.919.775	1.634.601
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	166.437	164.852
Totaal materiële vaste activa	<u>2.086.212</u>	<u>1.799.453</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.799.453	1.959.119
Bij: investeringen	498.359	80.538
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	180.504	233.082
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	31.096	7.122
Boekwaarde per 31 december	<u>2.086.212</u>	<u>1.799.453</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen:</i>		
Leningen u/g	77.406	86.978
Latente belastingvordering	0	4.460
Totaal financiële vaste activa	<u>77.406</u>	<u>91.438</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	91.438	100.545
Verstreckte leningen	0	0
Ontvangen aflossing leningen	-9.572	-9.107
Mutatie latente belastingvordering	-4.460	0
Boekwaarde per 31 december	<u>77.406</u>	<u>91.438</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>1. op handelsdebiteuren:</i>		
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen	900.090	520.056
Financieringsverschil WLZ	697.161	647.988
<i>2. overige vorderingen:</i>		
Vennootschapsbelasting	9.201	19.799
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur/waarborgsommen	17.689	13.559
Verzekeringen	2.993	2.773
<i>3. overlopende activa:</i>		
Energiekosten	45.046	8.041
Ziekengelduitkering	12.065	17.306
Overige	8.860	32.759
Totaal vorderingen	<u>1.693.105</u>	<u>1.262.281</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht bedraagt € 34.568 (2021: € 53.626).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	2.000	2.000
II Agio	2.324.333	2.324.333
III Bestemmingsfonds	594.347	372.368
IV Overige reserves	1.028.667	616.195
Totaal groepsvermogen	<u>3.949.347</u>	<u>3.314.896</u>

6. I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.000	0	0	2.000
Totaal kapitaal	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>

6.2 II Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Agio	2.324.333	0	0	2.324.333
Totaal agio	<u>2.324.333</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.324.333</u>

Toelichting:

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

6. III Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	372.368	221.979	0	594.347
Totaal bestemmingsfonds	<u>372.368</u>	<u>221.979</u>	<u>0</u>	<u>594.347</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.

6. IV Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	616.195	412.472	0	1.028.667
Totaal overige reserves	<u>616.195</u>	<u>412.472</u>	<u>0</u>	<u>1.028.667</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.

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan banken	1.066.180	1.129.204
Totaal langlopende schulden	<u>1.066.180</u>	<u>1.129.204</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA**

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.192.228	0
Bij: opgenomen lening	0	1.250.000
Af: aflossing	-63.024	-57.772
Af: aflossingsverplichting	-63.024	-63.024
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.066.180</u>	<u>1.129.204</u>

Toelichting:

Dit betreft een lening bij de Rabobank. De rente bedraagt 1,95% c.q. 2,0%. Er zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- hypotheek op bedrijfspand
 - verpanding bedrijfsmiddelen en vorderingen
 - medeschuldernaar Albero Zorg B.V. Albero Gezinshuizen B.V., De Kroon Zorginstelling B.V. en De Kroon Plus B.V.
- Van de langlopende schulden heeft een bedrag van € 814.084 een looptijd van langer dan 5 jaar.

8. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>1. schulden aan banken:</i>		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar op langlopende schulden	63.024	63.024
<i>2. schulden aan leveranciers en handelskredieten:</i>		
Crediteuren	254.707	215.199
<i>3. belastingen en premies sociale verzekeringen:</i>		
Loonheffingen	206.443	215.278
Omzetbelasting	232	421
Vennootschapsbelasting	48.363	0
<i>4. schulden terzake pensioenen:</i>	81.272	12.627
<i>5. overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen/personeelskosten	27.724	11.632
Vakantiegeld/vakantiedagen/PBL uren	349.538	375.311
Accountantskosten	171.060	128.560
Afrekening zorgbonus	47.404	45.787
Bedrijfskosten	78.472	78.742
Totaal kortlopende schulden	<u>1.328.239</u>	<u>1.146.581</u>

9. 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 € 79.746. Daarnaast lopen er meerdere operational lease overeenkomsten voor vervoermiddelen met looptijden van 60 maanden en maandelijkse leaseverplichtingen van € 7.581.

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 2022 € 4.819.215.

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.

1.1.6 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 2022						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.101.492	0	1.101.492
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	563.834	0	563.834
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>537.658</u>	<u>0</u>	<u>537.658</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	89.595	0	89.595
- 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>-89.595</u>	<u>0</u>	<u>-89.595</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.101.492	0	1.101.492
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	653.429	0	653.429
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>448.063</u>	<u>0</u>	<u>448.063</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft betaalde goodwill in 2015, 2018 en 2019.

1.1.7 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 2022						
- aanschafwaarde	2.176.062	0	476.515	0	0	2.652.577
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	541.461	0	311.663	0	0	853.124
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>1.634.601</u>	<u>0</u>	<u>164.852</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.799.453</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	389.651	0	108.708	0	0	498.359
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	104.477	0	71.942	0	0	176.419
- 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	76.424	0	0	76.424
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	41.243	0	0	41.243
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>35.181</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>35.181</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>285.174</u>	<u>0</u>	<u>1.585</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>286.759</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	2.565.713	0	508.799	0	0	3.074.512
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	645.938	0	342.362	0	0	988.300
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.919.775</u>	<u>0</u>	<u>166.437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.086.212</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i> (van oorspronkelijke aanschafwaarde)	10,0%		20,0%			

1.1.8 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)	
Boekwaarde per 1 januari 2022	0	0	0	0	86.978	0	4.460	91.438
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
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	-9.572	0	0	-9.572
	0	0	0	0	0	0	-4.460	-4.460
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
								0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.406</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.406</u>

(1) 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.

(2) Betreft de ultimo 2021 opgenomen actieve belastingvordering bij De Kroon Plus B.V. voor de te verrekenen verliezen ultimo 2021. Ultimo 2022 is deze op nihil gewaardeerd.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

10.1 Wet langdurige zorg

De baten uit wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies)	8.300.918	6.840.386
Totaal	<u>8.300.918</u>	<u>6.840.386</u>

Toelichting:

In deze post is een afrekening ad € 188.910 over het boekjaar 2021 begrepen (2021: nihil over boekjaar 2020).

10.2 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Persoonsgebonden budgetten	162.740	262.245
Woonzorg/dagbesteding/overig	58.109	68.157
Totaal	<u>220.849</u>	<u>330.402</u>

11. Opbrengsten Jeugdwet/WMO

De opbrengsten Jeugdwet/WMO zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Jeugdwet	4.244.527	4.406.254
WMO	1.286.585	1.175.960
Totaal	<u>5.531.112</u>	<u>5.582.214</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten	11.574	39.234
Advisering	1.700	0
Totaal	<u>13.274</u>	<u>39.234</u>

LASTEN

13. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten woonzorg/dagbesteding	4.849.132	4.474.283
Kosten cliënten	517.465	485.281
Kosten behandeling derden	81.069	91.486
Kosten inkoop	1.740	10.266
Totaal	<u>5.449.406</u>	<u>5.061.316</u>

14. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.176.416	3.443.660
Sociale lasten	558.538	532.023
Pensioenpremies	275.989	269.078
Totaal	<u>5.010.943</u>	<u>4.244.761</u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 786.101 (2021: € 273.480) begrepen aan overige personeelskosten.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie van de overige personeelskosten is als volgt:</i>		
Bezoldiging Raad van Toezicht	27.600	15.600
Ziekteverzuimverzekering	114.952	121.150
Scholingskosten	102.926	53.680
Overige personeelkosten	139.996	88.003
Uitkering ziekteverzuimverzekering/susidies/UWV	-246.548	-310.953
Personeel niet in loondienst	647.175	306.000
Totaal personeelskosten	<u><u>786.101</u></u>	<u><u>273.480</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>72,9</u></u>	<u><u>73,5</u></u>

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	89.595	89.595
- materiële vaste activa	176.419	233.079
- boekresultaat	2.285	-2.119
Totaal afschrijvingen	<u><u>268.299</u></u>	<u><u>320.555</u></u>

16. Overige bedrijfskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Huisvestingskosten	1.594.351	1.415.364
Kantoor-/exploitatiekosten	305.967	308.252
Verkoopkosten	2.163	99.950
Vervoerskosten	193.937	132.088
Algemene kosten	456.853	368.518
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.553.271</u></u>	<u><u>2.324.172</u></u>

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	934.177	961.892
Onderhoud	250.000	255.430
Facilitaire dienst	154.822	0
Schoonmaak/afval	33.191	18.267
Energiekosten	159.738	136.790
Overige	62.423	42.985
Totaal huisvestingskosten	<u><u>1.594.351</u></u>	<u><u>1.415.364</u></u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	12.573	20.478
Telefoonkosten	41.795	18.317
ICT-kosten	128.557	142.710
Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud, huur	123.042	126.747
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>305.967</u>	<u>308.252</u>

<i>Verkoopkosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Reclame/advertenties/folders/website/social media	5.130	31.895
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	4.959	9.830
Representatie/relatie ed	11.979	4.359
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-19.905	53.866
Totaal verkoopkosten	<u>2.163</u>	<u>99.950</u>

<i>Vervoerskosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Brandstoffen	42.888	17.759
Onderhoud	44.086	35.756
Verzekeringen	10.523	12.344
MRB	13.973	15.675
Leasekosten	73.788	48.248
Overige	8.679	2.306
Totaal vervoerskosten	<u>193.937</u>	<u>132.088</u>

<i>Algemene kosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Advieskosten	153.401	110.636
Accountants- en administratiekosten	178.877	163.425
Kwaliteit/ISO	47.379	50.198
Verzekeringen	50.966	40.445
Contributies/abonnementen	2.072	1.996
Overige	24.158	1.818
Totaal algemene kosten	<u>456.853</u>	<u>368.518</u>

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	4.514	4.600
Subtotaal financiële baten	<u>4.514</u>	<u>4.600</u>
Rentelasten	-30.191	-33.440
Subtotaal financiële lasten	<u>-30.191</u>	<u>-33.440</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-25.677</u>	<u>-28.840</u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-119.646	-121.955
Mutatie actieve belastingvordering	-4.460	0
Totaal belastingen	<u>-124.106</u>	<u>-121.955</u>

19. 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 2022.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	82.382	78.868
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	96.495	84.557
Totaal honoraria accountant	<u>178.877</u>	<u>163.425</u>

21. Transacties met verbonden partijen

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

WNT-verantwoording 2022 Albero Zorggroep B.V.

De WNT is van toepassing op Albero Zorggroep B.V.. Het voor Albero Zorggroep B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 176.000 (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		A.B. Hesse
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		162.562
Beloningen betaalbaar op termijn		13.437
Subtotaal		175.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		176.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		175.999
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2021		
Bedragen x € 1		A.B. Hesse
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		157.300
Beloningen betaalbaar op termijn		12.698
Subtotaal		169.998
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		170.000
Totale bezoldiging		169.998

WNT-verantwoording 2022 Albero Zorggroep B.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	B. Elburg	J.S. Gerritsen	R. Otten	J. Smit
Funcctiegegevens	[Lid]	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	6.000	9.600	6.000	6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.600	26.400	17.600	17.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
Bedragen x € 1	B. Elburg	J.S. Gerritsen
Funcctiegegevens	[Lid]	(Voorzitter)
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	6.000	9.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	25.500

Op de WNT-verantwoording van de afzonderlijke vennootschappen zijn controleverklaringen WNT-verantwoording 2022 afgegeven.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. goodwill		444.238	532.033
Totaal immateriële vaste activa		<u>444.238</u>	<u>532.033</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en terreinen		1.587.609	1.272.159
2. andere vaste bedrijfsmiddelen		126.453	78.048
Totaal materiële vaste activa		<u>1.714.062</u>	<u>1.350.207</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		3.780.376	2.947.974
2. overige vorderingen		77.406	86.978
Totaal financiële vaste activa		<u>3.857.782</u>	<u>3.034.952</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		705.454	333.510
2. op groepsmaatschappijen		197.599	270.677
3. overige vorderingen		1.522	31.326
4. overlopende activa		14.712	14.481
Totaal vorderingen		<u>919.287</u>	<u>649.994</u>
II Liquide middelen	5	438.582	339.177
C Totaal activa		<u><u>7.373.951</u></u>	<u><u>5.906.363</u></u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	6		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		2.000	2.000
II Agio		2.324.333	2.324.333
III Bestemmingsfonds		594.347	372.368
IV Overige reserves		1.028.667	616.195
Totaal eigen vermogen		<u>3.949.347</u>	<u>3.314.896</u>
E Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7		
1. schulden aan banken		1.066.180	1.129.204
Totaal langlopende leningen		<u>1.066.180</u>	<u>1.129.204</u>
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8		
1. schulden aan banken		63.024	63.024
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		103.054	120.802
3. schulden aan groepsmaatschappijen		1.935.756	1.088.482
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		65.381	56.174
5. schulden terzake pensioenen		23.863	1.649
6. overige schulden		167.346	132.132
Totaal kortlopende schulden		<u>2.358.424</u>	<u>1.462.263</u>
G Totaal passiva		<u>7.373.951</u>	<u>5.906.363</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten Jeugdwet	10	244.859	219.912
Netto omzet		244.859	219.912
Overige bedrijfsopbrengsten	11	2.434.883	2.098.420
Som der bedrijfsopbrengsten		2.679.742	2.318.332
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	12	240.844	228.048
Lonen en salarissen	13	961.121	879.120
Sociale lasten	13	108.817	99.157
Pensioenlasten	13	69.905	58.052
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	161.080	146.571
Overige bedrijfskosten	15	1.167.896	771.410
Som der bedrijfslasten		2.709.663	2.182.358
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	16	4.132	4.597
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	15.788	14.131
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-55.839	-55.894
		-35.919	-37.166
RESULTAAT VOOR BELASTING		-65.840	98.808
Belastingen	17	-24.946	-43.764
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	18	725.237	435.593
RESULTAAT BOEKJAAR		634.451	490.637

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2022	2021
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsfonds	221.979	145.848
Overige reserves	412.472	344.789
	634.451	490.637

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die van de geconsolideerde jaarrekening (zie 1.1.4).

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van goodwill	444.238	532.033
Totaal immateriële vaste activa	<u>444.238</u>	<u>532.033</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	532.033	619.828
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	87.795	87.795
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>444.238</u>	<u>532.033</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.587.609	1.272.159
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	126.453	78.048
Totaal materiële vaste activa	<u>1.714.062</u>	<u>1.350.207</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.350.207	1.352.867
Bij: investeringen	449.140	65.360
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	73.285	60.898
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	12.000	7.122
Boekwaarde per 31 december	<u>1.714.062</u>	<u>1.350.207</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6.

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3.780.376	2.947.974
2. Overige vorderingen	77.406	86.978
Totaal financiële vaste activa	<u>3.857.782</u>	<u>3.034.952</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.034.952	2.523.958
Verstreckte leningen	0	0
Ontvangen aflossing leningen	-9.572	-9.107
Resultaat deelnemingen	832.402	520.101
Boekwaarde per 31 december	<u>3.857.782</u>	<u>3.034.952</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.7.

4. Vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>1. op handelsdebiteuren:</i>		
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen	705.454	333.510
<i>2. op groepsmaatschappijen:</i>		
Rekening courant Albero Zorg B.V.	0	11.199
Rekening courant Albero Gezinshuizen B.V.	0	18.419
Rekening courant De Kroon Plus B.V.	95.238	134.133
Rekening courant De Betuwe Dagbesteding B.V.	102.361	106.926
<i>3. overige vorderingen:</i>		
Vennootschapsbelasting	0	30.151
Verzekeringen	1.522	1.175
<i>4. overlopende activa:</i>		
Ziekengelduitkering	4.590	5.828
Overige	10.122	8.653
Totaal vorderingen	<u>919.287</u>	<u>649.994</u>

Toelichting:

- Op de debiteuren is een voorziening in aftrek gebracht van € 1.522 (2021: € 17.304).
- Op de rekening courant vordering op De Kroon Plus B.V. is een voorziening getroffen van € 403.911 (2021: € 56.077)
- Op de rekening courant vordering op De Betuwe Dagbesteding B.V. is een voorziening getroffen van € 175.298 (2021: € 415.967)
- Over de rekening courantverhoudingen is een rente berekend van 2% over het gemiddeld saldo. Er zijn geen zekerheden verstrekt en/of aflossingsverplichtingen overeengekomen.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	153.582	139.177
2. Spaarrekeningen	285.000	200.000
Totaal liquide middelen	<u>438.582</u>	<u>339.177</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	2.000	2.000
II Agio	2.324.333	2.324.333
III Bestemmingsfonds	594.347	372.368
IV Overige reserves	1.028.667	616.195
Totaal eigen vermogen	<u>3.949.347</u>	<u>3.314.896</u>

6. I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.000	0	0	2.000
Totaal kapitaal	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>

6.2 II Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Agio	2.324.333	0	0	2.324.333
Totaal agio	<u>2.324.333</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.324.333</u>

Toelichting:

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

6. III Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	372.368	221.979	0	594.347
Totaal bestemmingsfonds	<u>372.368</u>	<u>221.979</u>	<u>0</u>	<u>594.347</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.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. IV Overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	616.195	412.472	0	1.028.667
Totaal overige reserves	<u>616.195</u>	<u>412.472</u>	<u>0</u>	<u>1.028.667</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.

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan banken	1.066.180	1.129.204
Totaal langlopende schulden	<u>1.066.180</u>	<u>1.129.204</u>

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.192.228	0
Bij: opgenomen lening	0	1.250.000
Af: aflossing	-63.024	-57.772
Af: aflossingsverplichting	-63.024	-63.024
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.066.180</u>	<u>1.129.204</u>

Toelichting:

Dit betreft een lening bij de Rabobank. De rente bedraagt 1,95% c.q. 2,0%. Er zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- hypotheek op bedrijfspand
 - verpanding bedrijfsmiddelen en vorderingen
 - medeschuldernaar Albero Zorg B.V. Albero Gezinshuizen B.V., De Kroon Zorginstelling B.V. en De Kroon Plus B.V.
- Van de langlopende schulden heeft een bedrag van € 814.084 een looptijd van langer dan 5 jaar.

8. Kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>1. schulden aan banken:</i>		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar op langlopende schulden	63.024	63.024
<i>2. schulden aan leveranciers en handelskredieten:</i>		
Crediteuren	103.054	120.802
<i>3. schulden aan groepsmaatschappijen:</i>		
Rekening courant De Kroon Zorginstelling B.V.	1.656.863	1.088.482
Rekening courant Albero Zorg B.V.	49.554	0
Rekening courant Albero Gezinshuizen B.V.	229.339	0
<i>4. belastingen en premies sociale verzekeringen:</i>		
Loonheffingen	53.516	56.174
Vennootschapsbelasting	11.865	0
<i>5. schulden terzake pensioenen:</i>	23.863	1.649
<i>6. overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen/personeelskosten	4.757	0
Vakantiegeld/vakantiedagen/PBL uren	66.670	56.390
Accountantskosten	48.400	28.500
Afrekening zorgbonus	47.404	45.787
Bedrijfskosten	115	1.455
Totaal kortlopende schulden	<u>2.358.424</u>	<u>1.462.263</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Over de rekening courantverhoudingen is een rente berekend van 2% over het gemiddeld saldo. Er zijn geen zekerheden verstrekt en/of aflossingsverplichtingen overeengekomen.

9. 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

Door de vennootschap zijn huurverplichtingen aangegaan voor diverse panden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 12.141. Daarnaast lopen er meerdere operational lease overeenkomsten voor vervoermiddelen met looptijden van 60 maanden en maandelijkse leaseverplichtingen van € 7.581.

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 2022 € 240.844.

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.

1.2.5 ENKELVOUDIG 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 2022						
- aanschafwaarde	0	0	0	877.942	0	877.942
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	345.909	0	345.909
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>532.033</u>	<u>0</u>	<u>532.033</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	87.795	0	87.795
- 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>-87.795</u>	<u>0</u>	<u>-87.795</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	0	0	877.942	0	877.942
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	433.704	0	433.704
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>444.238</u>	<u>0</u>	<u>444.238</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft betaalde goodwill in 2018 en 2019.

1.2.6 ENKELVOUDIG 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 2022						
- aanschafwaarde	1.359.845	0	197.287	0	0	1.557.132
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	87.686	0	119.239	0	0	206.925
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>1.272.159</u>	<u>0</u>	<u>78.048</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.350.207</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	342.899	0	106.241	0	0	449.140
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	27.449	0	43.083	0	0	70.532
- 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	27.650	0	0	27.650
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	12.897	0	0	12.897
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.753</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.753</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>315.450</u>	<u>0</u>	<u>48.405</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>363.855</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	1.702.744	0	275.878	0	0	1.978.622
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	115.135	0	149.425	0	0	264.560
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.587.609</u>	<u>0</u>	<u>126.453</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.714.062</u>
Afschrijvingspercentage (van oorspronkelijke aanschafwaarde)	10,0%		20,0%			

1.2.7 ENKELVOUDIG 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)			
Boekwaarde per 1 januari 2022	2.947.974	0	0	0	86.978	0	0	3.034.952
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	832.402	0	0	0	0	0	0	832.402
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	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	-9.572	0	0	-9.572
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
								0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.780.376</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.406</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.857.782</u>

(1) Betreft deelnemingen in:

		balanswaarde	resultaat 2022
- De Kroon Zorginstelling B.V.	100%	2.889.505	597.635
- De Kroon Plus B.V.	100%	0	-347.834 *
- Albero Zorg B.V.	100%	296.424	12.787
- Albero Gezinshuizen B.V.	100%	594.447	221.980
- De Betuwe Dagbesteding B.V.	100%	0	240.669 *
		<u>3.780.376</u>	<u>725.237</u>

* resultaat is gemuteerd op voorziening negatief eigen vermogen op rekening courant verhoudingen.

(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.

1.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten Jeugdwet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:</i>		
Opbrengst Jeugdwet	3.906.338	4.502.176
Doorbelaast woonzorg intercompany groepsmaatschappijen	-3.661.479	-4.282.264
Totaal	<u>244.859</u>	<u>219.912</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Vergoeding groepsmaatschappijen	2.335.783	2.001.020
Huuropbrengsten	97.400	97.400
Advisering	1.700	0
Totaal	<u>2.434.883</u>	<u>2.098.420</u>

LASTEN

12. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Kosten woonzorg/dagbesteding	240.844	228.048
Totaal	<u>240.844</u>	<u>228.048</u>

13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	961.121	879.120
Sociale lasten	108.817	99.157
Pensioenpremies	69.905	58.052
Totaal	<u>1.139.843</u>	<u>1.036.329</u>

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 66.595 (2021: € 79.865) begrepen aan overige personeelskosten.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie van de overige personeelskosten is als volgt:</i>		
Bezoldiging Raad van Toezicht	27.600	15.600
Ziekteverzuimverzekering	20.580	14.373
Scholingskosten	28.929	23.822
Overige personeelkosten	47.048	42.879
Uitkering ziekteverzuimverzekering/susidies/UWV	-57.562	-70.795
Personeel niet in loondienst	0	53.986
Totaal personeelskosten	<u>66.595</u>	<u>79.865</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>14,9</u>	<u>14,3</u>

1.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	87.795	87.795
- materiële vaste activa	70.532	60.899
- boekresultaat	2.753	-2.123
Totaal afschrijvingen	<u>161.080</u>	<u>146.571</u>

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huisvestingskosten	498.255	254.530
Kantoor-/exploitatiekosten	200.164	187.371
Verkoopkosten	5.183	36.044
Vervoerskosten	155.089	86.516
Algemene kosten	309.205	206.949
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.167.896</u>	<u>771.410</u>

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

<i>Huisvestingskosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huur	145.694	133.529
Onderhoud	152.973	87.902
Facilitaire dienst	145.461	0
Schoonmaak/afval	11.661	8.410
Energiekosten	16.319	14.988
Vaste lasten	7.681	4.303
Overige	18.466	5.398
Totaal huisvestingskosten	<u>498.255</u>	<u>254.530</u>

<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukkerwerk	9.310	12.568
Telefoonkosten	16.379	8.274
ICT-kosten	123.856	119.628
Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud, huur	50.619	46.901
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>200.164</u>	<u>187.371</u>

<i>Verkoopkosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Reclame/advertenties/folders/website/social media	5.130	8.521
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	4.017	6.545
Representatie/relatie ed	11.817	3.674
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-15.781	17.304
Totaal verkoopkosten	<u>5.183</u>	<u>36.044</u>

1.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

<i>Vervoerskosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Brandstoffen	35.878	8.924
Onderhoud	23.522	15.442
Verzekeringen	9.577	7.127
MRB	9.373	4.917
Leasekosten	73.788	48.248
Overige	2.951	1.858
Totaal vervoerskosten	<u>155.089</u>	<u>86.516</u>

<i>Algemene kosten</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Advieskosten	132.102	81.057
Accountants- en administratiekosten	69.647	48.731
Kwaliteit/ISO	39.560	42.977
Verzekeringen	43.928	33.023
Contributies/abonnementen	1.462	1.185
Overige	22.506	24
Totaal algemene kosten	<u>309.205</u>	<u>206.997</u>

16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	19.920	18.728
Subtotaal financiële baten	<u>19.920</u>	<u>18.728</u>
Rentelasten	-55.839	-55.894
Subtotaal financiële lasten	<u>-55.839</u>	<u>-55.894</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-35.919</u>	<u>-37.166</u>

17. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-24.946	-43.764
Totaal belastingen	<u>-24.946</u>	<u>-43.764</u>

18. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	725.237	435.593
Totaal resultaat deelnemingen	<u>725.237</u>	<u>435.593</u>

19. 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 2022.

1.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	33.993	21.499
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	35.654	27.232
Totaal honoraria accountant	<u>69.647</u>	<u>48.731</u>

21. Transacties met verbonden partijen

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

1.2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Albero Zorggroep B.V. heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2023.

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Albero Zorggroep B.V. heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2 en 1.2.2.

Ondertekening door het bestuur

W.G.

A.B. Hesse

31 mei 2023

1.3 Overige gegevens

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 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.

1.3.2 Nevenvestigingen

Albero Zorggroep B.V. heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant