

# **Jaarverslaggeving 2020**

## **Claudia's Care Center B.V.**

| INHOUDSOPGAVE  | Pagina    |
|--|-----------|
| <b>1.1 Jaarrekening 2020</b>                               | <b>2</b>  |
| 1.1.1 Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming) | 3         |
| 1.1.2 Resultatenrekening over 2020                         | 4         |
| 1.1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling      | 5         |
| 1.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020        | 9         |
| 1.1.5 Toelichting op de resultatenrekening over 2020       | 12        |
| 1.1.6 Vaststelling en goedkeuring                          | 13        |
| <b>2.1 Overige gegevens</b>                                | <b>14</b> |
| 2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming              | 15        |

## **1.1 Jaarrekening**

# 1.1 Jaarrekening

## 1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

|  |   | <u>31-dec-20</u> | <u>25-sep-20</u> |
|--|---|------------------|------------------|
|  |   | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                                    |   |                  |                  |
| <b>Vlottende activa</b>                          |   |                  |                  |
| Liquide middelen                                 | 1 | 1.687            | 100              |
| Totaal vlottende activa                          |   | 1.687            | 100              |
| <b>Totaal activa</b>                             |   | <u>1.687</u>     | <u>100</u>       |
|  |   |                  |                  |
|  |   | <u>31-dec-20</u> | <u>25-sep-20</u> |
|  |   | €                | €                |
| <b>PASSIVA</b>                                   |   |                  |                  |
| <b>Eigen vermogen</b>                            | 2 |                  |                  |
| Geplaatst kapitaal                               |   | 100              | 100              |
| Algemene en overige reserves                     |   | <u>-4.885</u>    | <u>-</u>         |
| Totaal eigen vermogen                            |   | -4.785           | 100              |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b> |   |                  |                  |
| Overige kortlopende schulden                     | 3 | 6.472            | -                |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) |   | 6.472            | -                |
| <b>Totaal passiva</b>                            |   | <u>1.687</u>     | <u>100</u>       |

# 1.1 Jaarrekening

## 1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

|                                   |   | <b>25-9-2020 -<br/>31-12-2020</b> |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|
|                                   |   | <u>€</u>                          |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>            |   |                                   |
| Overige bedrijfskosten            | 5 | 4.280                             |
| Honoraria accountant              | 6 | <u>605</u>                        |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>     |   | 4.885                             |
| <br><b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>      |   | <br>4.885                         |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b> |   | <u>4.885</u>                      |
| Belastingen                       |   | -                                 |
| <b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>   |   | <u><u>4.885</u></u>               |

### **1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **1.1.3.1 Algemeen**

##### **Activiteiten**

Zorginstelling Claudia's Care Center B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Bijlmerdreef 366C, 1102 AC en is geregistreerd onder KvK-nummer 80429939.

De belangrijkste activiteit is het verlenen van verantwoorde zorg waarbij de cliënten en hun gerechtvaardigde belangen en behoeften centraal worden gezet.

##### **Groepsverhoudingen**

Zorginstelling Claudia's Care Center B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Claudia Krumme Holding B.V. aan het hoofd staat.

##### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft een gebroken boekjaar met als startdatum 25 september 2020 en eindigde op balansdatum 31 december 2020. Het boekjaar 2021 zal equivalent zijn aan het kalenderjaar 2021.

##### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee Titel 9 Boek 2 BW en 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.

##### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt, 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Waardering onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten.

##### **Verbonden rechtspersonen**

Claudia's Care Center B.V. is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

### **1.1.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Claudia's Care Center B.V..

#### **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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Statutaire en wettelijke reserves en Algemene en overige reserves.

##### *Kapitaal*

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van Claudia's Care Center B.V. ingebracht kapitaal.

##### *Algemene en overige reserves*

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

#### **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 reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### **1.1.3.3 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 resultatenrekening 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.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Belastingen**

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.



#### **1.1.3.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

#### **1.1.3.5 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 instelling specifieke (sectorale) regels.

##### *Verantwoordingsvrijstelling*

Met ingang van de verantwoording over kalenderjaar 2017 geldt voor bepaalde WNT-instellingen een verantwoordingsvrijstelling. Zij hoeven gezien hun omvang geheel geen WNT-verantwoording meer op te nemen in het financieel verslaggevingsdocument. Het gaat om (zeer) kleine semipublieke instellingen die voldoen aan de volgende vier cumulatieve criteria:

1. De instelling is een rechtspersoon anders dan genoemd in artikel 1.2 WNT.
2. De brutoloonsum van de instelling bedraagt maximaal € 160.000.
3. Indien er leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking werkzaam zijn moeten deze onbezoldigd zijn (een voorbeeld van een dergelijke topfunctionaris zonder dienstbetrekking is een gedetacheerde of extern ingeleende topfunctionaris waarvoor geen vergoeding wordt betaald).
4. De instelling heeft niet al op grond van andere wet- en regelgeving, een besluit of overeenkomst de verplichting om het financieel jaarverslag door een accountant te laten controleren.

De Bestuurder en Commissarissen hebben geen renumeration ontvangen in 2020. Claudia's Care Center B.V. voldoet aan de verantwoordingsvrijstelling en derhalve is er geen WNT-verantwoording opgenomen in deze jaarrekening.

# 1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

## 1. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|  | <u>31-dec-20</u> | <u>25-sep-20</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Bankrekeningen                               | 1.687            | 100              |
| Totaal liquide middelen vrij ter beschikking | <u>1.687</u>     | <u>100</u>       |

## PASSIVA

## 2. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | <u>31-dec-20</u> | <u>25-sep-20</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | €                | €                |
| Geplaatst kapitaal           | 100              | 100              |
| Algemene en overige reserves | <u>4.885</u>     | <u>-</u>         |
| Totaal eigen vermogen        | <u>4.785</u>     | <u>100</u>       |

### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | <u>Saldo per<br/>25-sep-20</u> | <u>Kapitaalstorting</u> | <u>Overige<br/>mutaties</u> | <u>Saldo per<br/>31-dec-20</u> |
|-----------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|                 | €                              | €                       | €                           | €                              |
| Kapitaal        | 100                            | -                       | -                           | 100                            |
| Totaal kapitaal | <u>100</u>                     | <u>-</u>                | <u>-</u>                    | <u>100</u>                     |

### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | <u>Saldo per<br/>25-sep-20</u> | <u>Resultaat-<br/>bestemming</u> | <u>Overige<br/>mutaties</u> | <u>Saldo per<br/>31-dec-20</u> |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|                                     | €                              | €                                | €                           | €                              |
| Algemene reserves:                  | -                              | -4.885                           | -                           | 4.885                          |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>-</u>                       | <u>-4.885</u>                    | <u>-</u>                    | <u>4.885</u>                   |

### 3. Overige kortlopende schulden

*De specificatie is als volgt:*

|   | <b>31-dec-20</b> | <b>25-sep-20</b> |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Crediteuren   | 657              | -                |
| Overige schulden:   |                  |                  |
| Kortlopende schulden op groepsmaatschappijen:                         | 1.815            | -                |
| Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 4.000            | -                |
|   |                  |                  |
| Totaal overige kortlopende schulden                                   | <b>6.472</b>     | <b>-</b>         |

#### **Toelichting**

De schuld aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen en op groepsmaatschappij Counselling Center Changes hebben betrekking op een rekening courant schuld met de directie, ter financiering van de bedrijfskosten in samenhang met de oprichting van Claudia's Care Center B.V..

#### **4. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen**

##### *COVID-19*

In het jaar 2020 heeft het COVID-19 virus een pandemie veroorzaakt welke een allesomvattende impact heeft op persoonlijk maar ook op economisch gebied. Er heerst momenteel nog onduidelijkheid over de impact van het coronavirus op de lange termijn voor de bedrijfsvoering en financiën van de zorgsector en daarmee ook Claudia's Care Center B.V.. Zo is het nog onduidelijk hoeveel maanden de maatregelen omtrent coronavirus in stand gehouden worden, in hoeverre compensatie volgt van financiers (zoals gemeentes, zorgkantoor en zorgverzekeraars) en welke (tijdelijke) ondersteuning van overige instanties (zoals pensioenfondsen, fiscus etc.) er precies zullen volgen.

Gezien het feit dat Claudia's Care Center B.V. pas in 2020 is gestart is het niet mogelijk om de impact te bepalen.

Claudia's Care Center B.V. is van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de bestaande liquiditeitsbuffer en verwachte, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling, niet geraakt wordt.

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### LASTEN

#### 5. Overige bedrijfskosten

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>31-dec-20</b> |
|                                      | €                |
| Advieskosten oprichting              | 3.491            |
| Algemene kosten                      | 789              |
|                                      |                  |
| Totaal overige bedrijfskosten        | <u>4.280</u>     |

#### 6. Honoraria accountant

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>31-dec-20</b> |
|                                      | €                |
| Samenstel van de jaarrekening        | 605              |
|                                      |                  |
| Totaal honoraria accountant          | <u>605</u>       |

#### **Toelichting:**

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 hebben betrekking op de totale honoraria voor het opstellen van de jaarrekening over het gebroken boekjaar 2020.

#### 7. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 1.1.3.5.

### **1.1.6 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

#### ***Vaststelling en goedkeuring jaarrekening***

De accountant heeft de jaarrekening opgemaakt d.d. 14 mei 2021.

De algemene vergadering heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2021.

#### ***Resultaatbestemming***

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

#### ***Gebeurtenissen na balansdatum***

Volgens mededeling van de Bestuurder hebben zich in de periode tussen balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen of ontwikkelingen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in Claudia's Care Center B.V. als geheel in belangrijke mate beïnvloeden.

### **Ondertekening door Bestuurder en Commissaris**

Bestuurder

Commissaris

---

C. Krumme 28 mei 2021

---

E. Snijders 28 mei 2021

## **2.1 OVERIGE GEGEVENS**

## **2.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 27, dat het behaalde resultaat ter beschikking staat van de Algemene Vergadering, die bij besluiten hierover rekening houdt met de maatschappelijke doelstelling en positie (korte en lange termijn) belangen van de vennootschap en de daaraan verbonden organisatie(s).