

Iriz Thuiszorg BV

Te Goes

Jaarrapport 2021

INHOUD

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Beoordelingsverklaring	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
Fiscale positie	6

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021	9
Winst-en-verliesrekening over 2021	11
Kasstroomoverzicht over 2021	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	22
	25

Tilburg, 30 mei 2022

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Iriz Thuiszorg BV.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Iriz Thuiszorg BV te Goes beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 BW van het in Nederland geldende Burgelijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Joore Registeraccountants

Dr. Hub van Doorneweg 185
5026 RD Tilburg The Netherlands
Phone +31 (0)13 590 00 17
E-mail: info@joore.nl
www.joore.nl

Julianaplein 10
5211 BC 's-Hertogenbosch
Phone +31 (0)73 820 02 30

K.v.K. 17285622
Member of Abacus Worldwide

Op al onze overeenkomsten zijn de algemene voorwaarden van Joore NV van toepassing, zoals gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel Brabant. Joore Registeraccountants is een handelsnaam van Joore NV.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Iriz Thuiszorg BV per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgelijk Wetboek (BW).

ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2020 zijn ontleend aan het rapport van Iriz Thuiszorg BV, zoals opgesteld d.d. 24 september 2021.

Aandelenkapitaal

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000.

De geplaatste aandelen zijn in het bezit van Iriz Beheer BV (100%).

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 29 november 2005, verleden door notaris mr. P.J.E. Frantzen, (destijds) notaris te Goes, werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Iriz Thuiszorg BV per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van Iriz Thuiszorg BV, statutair gevestigd te Goes bestaan voornamelijk uit het verlenen van 'ABTZ-zorg'.

Bestuurssamenstelling

De directie van Iriz Thuiszorg BV wordt gevoerd door Iriz Beheer BV, indirect vertegenwoordigd door de heren G.J.C. Peppenster, P.J.G. Peppenster en J.T.G.M. Smit.

De heren E.R. Wentzel, J.A.J. Schepers en C.J.M. Theeuwes en mevrouw B.M.A. Trommelen zijn aangesteld als lid van de Raad van Toezicht van de vennootschap.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2020 op 27 september 2021 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2020 bedroeg € -83.142.

RESULTATEN**Bespreking van de resultaten**

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	%	€	%
Netto-omzet	2.314.573	100,0	2.661.388	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	54.974	2,4	93.576	3,5
Brutomarge	2.369.547	102,4	2.754.964	103,5
Lonen	1.662.388	71,8	1.382.334	51,9
Sociale lasten en pensioenlasten	352.655	15,2	334.101	12,6
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.863	0,3	3.316	0,1
Overige bedrijfskosten	640.646	27,6	1.132.989	42,6
Totaal van som der kosten	2.663.552	114,9	2.852.740	107,2
Totaal van bedrijfsresultaat	-294.005	-12,5	-97.776	-3,7
Financiële baten en lasten	-2.588	-0,1	1.135	-
Totaal van resultaat voor belastingen	-296.593	-12,6	-96.641	-3,7
Belastingen over de winst of het verlies	41.949	1,8	13.499	0,5
Totaal van resultaat na belastingen	-254.644	-10,8	-83.142	-3,2

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	8.286	1,3	15.242	2,9
Financiële vaste activa	73.826	11,9	31.877	6,2
Vorderingen	537.690	86,8	461.292	89,0
Liquide middelen	-	-	9.770	1,9
	<u>619.802</u>	<u>100,0</u>	<u>518.181</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-225.347	-36,4	29.297	5,7
Kortlopende schulden	845.149	136,4	488.884	94,3
	<u>619.802</u>	<u>100,0</u>	<u>518.181</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	537.690	461.292
Liquide middelen	<u>-</u>	<u>9.770</u>
	537.690	471.062
Kortlopende schulden	<u>-845.149</u>	<u>-488.884</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>-307.459</u>	<u>-17.822</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	8.286	15.242
Financiële vaste activa	<u>73.826</u>	<u>31.877</u>
	<u>82.112</u>	<u>47.119</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>-225.347</u>	<u>29.297</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>-225.347</u>	<u>29.297</u>

FISCALE POSITIE**Algemeen**

De vennootschap is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

	2021
	€

Berekening belastbaar bedrag

Totaal van resultaat voor belastingen	-296.593
---------------------------------------	----------

Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	€
Representatiekosten	1.038	26,50	275
Kantinekosten	576	26,50	152
			427
Belastbaar bedrag			-296.166

Latente belastingen

Berekening latente belastingvorderingen:

De berekening van de actieve belastinglatentie is als volgt:

	2021
	€
Verrekenbaar verlies 2015	5.606
Verrekenbaar verlies 2016	91.118
Verrekenbaar verlies 2020	99.282
Verrekenbaar verlies 2021	296.166
	492.172
Latente belastingvorderingen: 15,0% van € 492.172	73.826

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Reeds gecompenseerd in oude jaren	Nog te compenseren	Compensatie in jaar 2021	Nog te compenseren einde boekjaar
	€	€	€	€	€
2016	61.329	55.723	5.606	-	5.606
2017	91.118	-	91.118	-	91.118
2020	99.282	-	99.282	-	99.282
2021	296.166	-	-	-	296.166
	547.895	55.723	196.006	-	492.172

Deze verliezen zijn (beperkt) verrekenbaar met toekomstige fiscale winsten. Voor het restant aan verrekenbare verliezen wordt een actieve belasting latentie gevormd van 15%.

Aanslagen vennootschapsbelasting

De aanslagen vennootschapsbelasting zijn definitief vastgesteld tot en met het boekjaar 2020.

Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Joore NV

w.g. D.E. van Boekel Msc. RA AA

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

		<u>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			8.286		15.242
Financiële vaste activa	2		73.826		31.877
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	106.111		342.248	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4	261.987		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	-		5.359	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	<u>169.592</u>		<u>113.685</u>	
			537.690		461.292
Liquide middelen	7		-		9.770
			<u>619.802</u>		<u>518.181</u>

		<u>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
	8				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	9	18.000		18.000	
Overige reserves	10	<u>-243.347</u>		<u>11.297</u>	
			-225.347		29.297
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan banken	11	187.702		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		38.420		147.136	
Schulden aan groepsmaatschappijen	12	288.456		61.802	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	13	38.594		41.743	
Overige schulden en overlopende passiva	14	<u>291.977</u>		<u>238.203</u>	
			845.149		488.884
			<u>619.802</u>		<u>518.181</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		<u>2021</u>		<u>2020</u>	
		€	€	€	€
Netto-omzet	15	2.314.573		2.661.388	
Overige bedrijfsopbrengsten	16	<u>54.974</u>		<u>93.576</u>	
Brutomarge			2.369.547		2.754.964
Lonen	17	1.662.388		1.382.334	
Sociale lasten en pensioenlasten	18	352.655		334.101	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	7.863		3.316	
Overige bedrijfskosten	20	<u>640.646</u>		<u>1.132.989</u>	
Totaal van som der kosten			<u>2.663.552</u>		<u>2.852.740</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			-294.005		-97.776
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	2.750		1.135	
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	<u>-5.338</u>		<u>-</u>	
Financiële baten en lasten			<u>-2.588</u>		<u>1.135</u>
Totaal van resultaat voor belastingen			-296.593		-96.641
Belastingen over de winst of het verlies	23		<u>41.949</u>		<u>13.499</u>
Totaal van resultaat na belastingen			<u><u>-254.644</u></u>		<u><u>-83.142</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

		<u>2021</u>		<u>2020</u>	
		€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-294.005		-97.776
Aanpassingen voor Afschrijvingen	19		7.863		3.316
Verandering in werkkapitaal					
Mutatie vorderingen		-76.398		-173.794	
Toename (afname) van overige schulden	11	168.563		200.906	
			92.165		27.112
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties					
			-193.977		-67.348
Ontvangen interest	21	2.750		1.135	
Betaalde interest	22	-5.338		-	
Betaalde winstbelasting	23	-		13.499	
			-2.588		14.634
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten					
			-196.565		-52.714
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Verwerving van materiële vaste activa	1		-907		-10.041
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen					
			-197.472		-62.755
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen					
Geldmiddelen aan het begin van de periode			9.770		72.525
Toename (afname) van geldmiddelen			-197.472		-62.755
Geldmiddelen aan het einde van de periode			-187.702		9.770

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Iriz Thuiszorg BV is feitelijk en statutair gevestigd op Van Dusseldorpstraat 26, 4461 LV te Goes en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 22049533.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Iriz Thuiszorg BV bestaan voornamelijk uit het verlenen van 'ABTZ-zorg'.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van de vennootschap bedraagt per 31 december 2021 negatief € 225.347. De kortlopende schulden van de vennootschap overstijgen de totale activa per 31 december 2021 met € 225.347. Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening over het boekjaar 2021 bedraagt € 254.644 negatief.

Het bestuur van de vennootschap heeft reeds maatregelen getroffen om de rentabiliteit en de solvabiliteit van de onderneming te verbeteren om een duurzame voortzetting van de onderneming te kunnen waarborgen. Op basis van deze door het bestuur van de vennootschap getroffen maatregelen en de stand van zaken in de jaarrekening per 31 december 2021 is uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling. Derhalve heeft waardering op going-concern basis plaatsgevonden.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Iriz Thuiszorg BV behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Holding 48 BV te Waalwijk. De jaarrekening van Iriz Thuiszorg BV is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Holding 48 BV te Waalwijk.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Iriz Thuiszorg BV zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, Regeling verslaggeving WTZI (RvW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder RJ 655 - Zorginstellingen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Financiële instrumenten

Valutarisico

Het valutarisico van Iriz Thuiszorg BV is beperkt aangezien de activiteiten van de organisatie en inkopen binnen Nederland plaatsvinden.

Rente- en kasstroomrisico

Er worden geen financiële derivaten met betrekking tot het renterisico gecontracteerd, aangezien het rente- en kasstroomrisico voor Iriz Thuiszorg BV beperkt is.

Kredietrisico

Iriz Thuiszorg BV heeft geen significante concentraties van kredietrisico's. De cliënten van Iriz Thuiszorg BV zijn met name zorgverzekeraars en zorgkantoren. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A rating hebben.

Liquiditeitsrisico

Iriz Thuiszorg BV maakt gebruik van een bank om het liquiditeitsrisico te mitigeren.

Ten aanzien van overige financiële instrumenten zijn geen bijzonderheden te melden.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Voor materiële vaste activa wordt alleen rekening gehouden met een waardevermindering, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorderingen

Met mogelijke oninbaarheid van vorderingen is rekening gehouden. De voorziening is bepaald door beoordeling van de individuele uitstaande posten.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de inrekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Volgens RJ 655.410 dient een zorginstelling, die meerdere activiteiten ontplooit, de resultatenrekening te segmenteren naar bedrijfssegmenten. Gezien de beperkte omvang van de niet gebudgetteerde zorgprestaties wordt slechts de omzet gesegmenteerd opgenomen. Een segmentering van de kosten wordt achterwege gelaten.

Omzetverantwoording

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.

Pensioenlasten

De onderneming heeft voor haar werknemers pensioenregelingen getroffen die kwalificeren als een toegezegd-pensioenregeling. Voor deze toegezegd-pensioenregeling is géén pensioenverplichting opgenomen. Het pensioen is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. Het bedrijfstakpensioenfonds is niet in staat op economisch verantwoorde wijze haar activa (beleggingen) en passiva (pensioenvoorzieningen) toe te rekenen aan de deelnemers. Zoals in deze situatie toegestaan door de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 271 Personeelsbeloningen, wordt de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en actuariële resultaten zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse premies aan het bedrijfstakpensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij de verzekeraar heeft de onderneming geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening courant schuld bij de bankier. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS**Vaste activa****1 Materiële vaste activa**

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Stand per 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	20.186
Cumulatieve afschrijvingen	-4.944
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>15.242</u>
Mutaties	
Investeringen	907
Afschrijvingen	-7.863
Desinvesteringen	-7.071
Afschrijvingen op desinvesteringen	7.071
Saldo mutaties	<u>-6.956</u>
Stand per 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	14.021
Cumulatieve afschrijvingen	-5.735
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.286</u>

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt in vijf jaar afgeschreven.

	<u>31.12.2021</u> €	<u>31.12.2020</u> €
2 Financiële vaste activa		
Latente belastingvorderingen	<u>73.826</u>	<u>31.877</u>
Latente belastingvorderingen		
Actieve belastinglatentie	<u>73.826</u>	<u>31.877</u>

Over het te verrekenen verlies ad € 543.109 is een actieve latentie vennootschapsbelasting gevormd van 15%.
De verwachting is dat dit verlies in de toekomst wordt gecompenseerd.

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>106.111</u>	<u>342.248</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
4 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Actief Holding BV	222.750	-
Rekening-courant Actief Zorg BV	<u>39.237</u>	<u>-</u>
	<u>261.987</u>	<u>-</u>

Over de rekening-courantverhoudingen is een rente berekend van 2,5% (2020: 2,5%). Er is (nog) geen aflossingsplan opgesteld. Er zijn (nog) geen zekerheden verstrekt.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	<u>-</u>	<u>5.359</u>

6 Overige vorderingen en overlopende activa

Te factureren omzet	156.109	87.939
Vooruitbetaalde bedragen	13.483	3.692
Te ontvangen subsidie	<u>-</u>	<u>22.054</u>
	<u>169.592</u>	<u>113.685</u>

7 Liquide middelen

Rabobank	<u>-</u>	<u>9.770</u>
----------	----------	--------------

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

8 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en op- gevraagd aan- delenkapitaal	Overige reser- ves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	18.000	11.297	29.297
Uit resultaatverdeling	-	-254.644	-254.644
Stand per 31 december 2021	<u>18.000</u>	<u>-243.347</u>	<u>-225.347</u>

Informatieverschaffing over de continuïteit met effect op het eigen vermogen

Het eigen vermogen van de vennootschap bedraagt per 31 december 2021 negatief € 225.347. De kortlopende schulden van de vennootschap overstijgen de totale activa per 31 december 2021 met € 225.347. Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening over het boekjaar 2021 bedraagt € 254.644 negatief.

Het bestuur van de vennootschap heeft reeds maatregelen getroffen om de rentabiliteit en de solvabiliteit van de onderneming te verbeteren om een duurzame voortzetting van de onderneming te kunnen waarborgen. Op basis van deze door het bestuur van de vennootschap getroffen maatregelen en de stand van zaken in de jaarrekening per 31 december 2021 is uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling. Derhalve heeft waardering op going-concern basis plaatsgevonden.

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2021 ad € 254.644 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

9 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000. Dit betreft 180 gewone aandelen van nominaal € 100.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
10 Overige reserves		
Stand per 1 januari	11.297	94.439
Uit resultaatverdeling	-254.644	-83.142
Stand per 31 december	<u>-243.347</u>	<u>11.297</u>

Kortlopende schulden

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
11 Schulden aan banken		
Schulden aan banken	<u>187.702</u>	<u>-</u>
Schulden aan banken		
Rabobank	<u>187.702</u>	<u>-</u>

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
12 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Iriz Beheer BV	211.658	61.802
Rekening-courant Iriz Zorg en Welzijn BV	76.798	-
	<u>288.456</u>	<u>61.802</u>

Over de rekening-courantverhoudingen is een rente berekend van 2,5% (2020: 2,5%). Er is (nog) geen aflossingsplan opgesteld. Er zijn (nog) geen zekerheden verstrekt.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
13 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	25.987	41.743
Pensioenen	6.167	-
Vennootschapsbelasting	6.022	-
Premies sociale verzekeringen	418	-
	<u>38.594</u>	<u>41.743</u>

14 Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiedagen	87.785	73.259
Nog te ontvangen facturen zorgverleners	57.624	16.192
Nog te ontvangen inkoopfacturen	52.815	16.335
Vakantiegeld	45.938	58.683
Nettolonen	18.348	14.239
Reservering eindejaarsuitkering	7.076	8.890
Reservering accountants, administratie- en advieskosten	5.020	6.500
Schulden uit hoofde van bekostiging	-	44.105
Overige schulden	17.371	-
	<u>291.977</u>	<u>238.203</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Zekerheden bankier

De bankier heeft een kredietfaciliteit in rekening-courant ter beschikking gesteld voor de groep bestaande uit Actief Holding BV, Actief HuisZorg BV, Actief Zorg BV, Solution4Care BV, Actief Cleaning Services BV, GoedThuis BV, Actief Zorg BV, Actief Ondersteunende Diensten BV (voorheen: Actief Zorg Midden Nederland BV), Excellent Care 4You BV, Actief Special Cleaning BV, Actief Zorg Zuid Nederland BV (voorheen: Actief Zorg Zuid Oost-Brabant BV), Focus Werkt BV, Iriz Beheer BV, Iriz Zorg en Welzijn BV en Zeeuwse Zorgdiensten BV tot maximaal € 6.000.000. De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit betreffen:

- * gevestigde hypotheek op bedrijfspand Industrieweg 48 te Waalwijk;
- * vermogensverklaring Holding 48 BV en SmitFabian BV;
- * no change-of ownershipverklaring verstrekt door Sloe Beheer BV en Torenstraat Beheer BV;
- * verpanding van de aandelen Actief Holding BV, Actief HuisZorg BV en Actief Zorg BV;
- * nakoming van negative pledge en pari passu;

- * eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris;
- * eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige transportmiddelen;
- * eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/ vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep;
- * eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige voorraden.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap is opgenomen in een fiscale eenheid met Solution4Care BV, Actief Zorg BV, Actief Holding BV, Actief HuisZorg BV, Focus Werkt BV, Actief Zorg Zuid Nederland BV (voorheen: Actief Zorg Zuid Oost Brabant BV), Excellent Care 4You BV, GoedThuis BV, Actief Ondersteunende Diensten BV (voorheen: Actief Zorg Midden Nederland BV), Iriz Beheer BV, Iriz Thuiszorg BV, Iriz Zorg en Welzijn BV, Zeeuwse Zorgdiensten BV en Actief Holding BV voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde zijn de vennootschappen binnen de fiscale eenheid hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van elkaar.

Informatieverschaffing over operationele leases

De vennootschap is leaseverplichtingen aangegaan ten behoeve van bedrijfswagens. De leaseverplichting voor 2021 bedraagt circa € 37.000. De verplichting langer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar bedraagt circa € 131.000. Er is geen sprake van een verplichting van langer dan 5 jaar.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
15 Netto-omzet		
Omzet ZVW	1.323.942	1.636.098
Omzet WLZ	788.237	719.938
Omzet PGB	<u>202.394</u>	<u>305.352</u>
	<u>2.314.573</u>	<u>2.661.388</u>
16 Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen stagesubsidie	<u>54.974</u>	<u>93.576</u>
17 Lonen		
Brutolonen en -salarissen	1.260.289	1.100.879
Mutatie vakantiegeld en -dagen	105.550	99.047
Uitkering ziekengeld	<u>-</u>	<u>-24.460</u>
	1.365.839	1.175.466
Doorberekende brutolonen en -salarissen	<u>296.549</u>	<u>206.868</u>
	<u>1.662.388</u>	<u>1.382.334</u>
Gemiddeld aantal werknemers (FTE op basis van verloonde uren)		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>33,02</u>	<u>26,05</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>33,02</u>	<u>26,05</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
18 Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	237.672	241.241
Pensioenlasten	<u>114.983</u>	<u>92.860</u>
	<u>352.655</u>	<u>334.101</u>
19 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>7.863</u>	<u>3.316</u>
20 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsbeloningen	314.122	936.562
Huisvestingskosten	34.025	26.615
Verkoopkosten	3.266	1.565
Autokosten	72.853	16.260
Kantoorkosten	65.746	67.554
Algemene kosten	<u>150.634</u>	<u>84.433</u>
	<u>640.646</u>	<u>1.132.989</u>

	2021	2020
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Diensten door derden	209.503	464.478
Reiskostenvergoeding woon-werk	56.040	85.847
Bedrijfskleding/ beschermingsmiddelen	31.119	2.586
Ziekengeldverzekering	12.089	8.878
Kantinekosten	576	122
Vergoeding reis- en verblijfkosten	-	5.176
Overige kostenvergoedingen	-	-354
Studie- en opleidingskosten	-4.245	27.551
Overige personeelskosten	9.040	1.441
	314.122	595.725
Doorberekende personeelskosten	-	340.837
	314.122	936.562
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	12.360	4.508
Overige huisvestingskosten	569	-117
	12.929	4.391
Doorberekende huisvestingskosten	21.096	22.224
	34.025	26.615
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.300	1.414
Representatiekosten	1.038	151
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	928	-
	3.266	1.565
Autokosten		
Operational leasing	43.665	10.251
Brandstofkosten	15.873	4.873
Parkeerkosten	8.126	-
Reparatie en onderhoud	3.837	454
Motorrijtuigenbelasting	1.352	-
Privé-gebruik	-	-246
Boetes en bekeuringen	-	100
Overige autokosten	-	828
	72.853	16.260
Kantoorkosten		
Telefoonkosten	29.830	25.125
Kosten automatisering	27.931	14.346
Kantoorbenodigdheden	5.168	27.119
Drukwerk	2.686	800
Vakliteratuur	131	-
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	164
	65.746	67.554

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten		
Managementvergoeding	27.755	-
Abonnementen en contributies	25.282	10.070
Accountants- en advieskosten	12.859	11.391
Administratiekosten	1.899	7.422
Bankkosten	97	549
Betalingsverschillen	39	-200
Overige advieskosten	-	349
Overige algemene kosten	227	-
	68.158	29.581
Doorberekende algemene kosten	82.476	54.852
	150.634	84.433

21 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente vorderingen groepsmaatschappijen	2.750	1.135
--	-------	-------

Rente vorderingen groepsmaatschappijen

Rente rekening-courant Actief Holding BV	2.750	-
Rente rekening-courant Iriz Beheer BV	-	1.135
	2.750	1.135

22 Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schulden groepsmaatschappijen	4.324	-
Rente overige rekening-courant	1.014	-
	5.338	-

Rente schulden groepsmaatschappijen

Rente rekening-courant Iriz Beheer BV	3.376	-
Rente rekening courant Iriz Zorg en Welzijn BV	948	-
	4.324	-

23 Belastingen over de winst of het verlies

	2021	2020
	€	€
<i>Uitsplitsing</i>		
Belastingen uit huidig boekjaar	41.949	13.499
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	41.949	13.499
Effectieve belastingtarief	14,00	13,97
Toepasselijke belastingtarief	15,00	15,00

Informatieverschaffing over belastingen over de winst of het verlies

Voor een toelichting op de belastingen wordt verwezen naar de fiscale positie zoals opgenomen in het accountantsrapport.

Opgave van de transacties met verbonden partijen die van betekenis zijn en niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Iriz Thuiszorg BV of de moedermaatschappij van Iriz Thuiszorg BV en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Goes, 30 mei 2022
Iriz Thuiszorg BV

Iriz Beheer BV
Vertegenwoordigd door:
de heer G.J.C. Peppenster
Directeur

Iriz Beheer BV
Vertegenwoordigd door:
de heer P.J.G. Peppenster
Directeur

Iriz Beheer BV
Vertegenwoordigd door:
de heer J.T.G.M. Smit
Directeur

Goes, 30 mei 2022

Ondertekening commissarissen:

w.g. de heer E.R. Wentzel

w.g. mevrouw B.M.A. Trommelen

w.g. de heer J.A.J. Schepers

w.g. de heer C.J.M. Theeuwes