

Jaarrekening 2020

Villa Attent BV
De Joncheerelaan 57
7441 HC Nijverdal

Inhoud

Jaarrekening	2
Balans	3
Resultatenrekening	5
Grondslagen	6
Toelichting balans	9
Toelichting resultatenrekening	11
Overige gegevens	15
Bestemming resultaat	16

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020

	31 dec 2020		31 dec 2019
ACTIVA			
Inventaris	9.890		10.785
Materiële vaste activa	9.890		10.785
Debiteuren	5.979		1.661
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-4.279		782
Overige vorderingen	190.837		89.118
Vorderingen en overlopende activa	192.537		91.561
Rekening courant bank	10.880		5.970
Deposito	10.000		1
Liquide middelen	20.880		5.971
Activa	223.307		108.317

Balans per 31 december 2020

	31 dec 2020	31 dec 2019
PASSIVA		
Geplaatst aandelenkapitaal	18.000	18.000
Algemene reserve	49.746	78.831
Resultaat boekjaar	91.882	-29.083
Eigen vermogen	159.628	67.748
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.061	1.020
Schulden aan leveranciers en handelskrediet	16.642	396
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	10.103	-1.283
Schulden ter zake van pensioenen	-820	6.033
Overige schulden	36.693	28.633
Overlopende passiva	0	5.770
Kortlopende schulden	63.679	40.569
Passiva	223.307	108.317

Resultatenrekening over 2020

	2020	2019
Omzet	754.108	660.110
Brutomarge	754.108	660.110
Overige opbrengsten	135.312	9.547
Totaal opbrengsten	889.420	669.657
Personeelskosten	387.888	323.782
Afschrijvingen	6.511	5.918
Huisvesting	92.046	97.995
Exploitatiekosten	40.401	39.051
Vervoerskosten	0	176
Kantoorkosten	9.530	12.087
Verkoopkosten	1.670	2.358
Algemene kosten	239.486	209.935
Totaal kosten	777.532	691.302
Bedrijfsresultaat	111.888	-21.645
Financiële baten & lasten	-769	-700
Diverse baten en lasten	-5.906	-13.560
Resultaat voor belastingen	105.213	-35.905
Belastingen resultaat	-13.331	0
Netto resultaat	91.882	-35.905

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Relatie met moedermaatschappij en voornaamste activiteiten

De onderneming, gevestigd aan de Joncheerelaan 57 te Nijverdal, is een besloten vennootschap, waarvan de aandelen voor 100% in het bezit zijn van Attent Beheer B.V.

De activiteiten van Villa Attent BV bestaan uit het exploiteren van een instelling voor (thuis)zorg in het kader van de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten / zorgverzekeringswet en persoonsgebonden budget, alsmede het verlenen van zorggerelateerde diensten.

Vergelijkende cijfers

De cijfers over 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

* andere vaste bedrijfsmiddelen: 20

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde zo nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vordering.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

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 verplichting, 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.

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

Opbrengstverantwoording

De onderneming rekent de opbrengst van verkopen tot de netto-omzet wanneer alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot goederen zijn overgedragen aan de koper, wanneer de levering heeft plaatsgevonden, de prijs is vastgesteld of bepaalbaar is en er redelijke zekerheid bestaat dat de verkoopprijs inbaar is. Normaal gesproken wordt aan deze criteria voldaan op het moment dat het product of de dienst geleverd is en acceptatie, indien vereist, verkregen is.

Opbrengsten uit dienstenverlening 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.

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit verkoop en levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en bonussen en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit dienstverlening worden als omzet aangemerkt naarmate de dienstverlening plaatsvindt.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst- en verliesrekening opgenomen, behoudens 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.

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.

Voor latente belastingen wordt een voorziening getroffen voor tijdelijke verschillen tussen de boekwaarde van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving en de fiscale boekwaarde van die posten.

Er wordt uitsluitend en latente belastingvordering opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst belastbare winsten beschikbaar zullen zijn die voor de realisatie van het tijdelijke verschil kunnen worden aangewend. Latente belastingvorderingen worden per iedere verslagdatum herzien en verlaagd voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Bedrijfsgebou wen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoermidd elen	Overige	Totaal
Aanschaffingen	0	0	31.453	0	0	31.453
Cum. afschrijving	0	0	-20.668	0	0	-20.668
Boekwaarde begin	0	0	10.785	0	0	10.785
(Des)investeringen	0	0	5.616	0	0	5.616
Afschrijvingen	0	0	-6.511	0	0	-6.511
Mutaties	0	0	-895	0	0	-895
Boekwaarde einde	0	0	9.890	0	0	9.890

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Handelsdebiteuren	5.979	1.661
	5.979	1.661

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Attent Beheer B.V.	-6.361	0
Rekening-courant Attent Huisvesting BV	2.098	1.589
Rekening-courant Attent BV	-16	-807
	-4.279	782

Overige vorderingen

Te ontvangen bedragen CAK	177.255	88.164
Te vorderen wijkverpleging	13.582	954
	190.837	89.118

Liquide middelen

Rekening courant bank

ABN-Amro Bank	9.084	5.902
ING-bank	1.796	68
	10.880	5.970

Deposito

ABN-Amro deposito	10.000	1
	10.000	1

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Eigen vermogen

Geplaatst aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedraagt EUR 18.000 verdeeld in 180 gewone aandelen van EUR 100. Hiervan zijn geplaatst 180 gewone aandelen.

Geplaatst aandelenkapitaal	18.000	18.000
Algemene reserve	49.746	78.831
Resultaat boekjaar	91.882	-29.083
	<u>159.628</u>	<u>67.748</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Spoelder Beheer BV	1.061	1.020
	<u>1.061</u>	<u>1.020</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren per 31 december	16.642	396
	<u>16.642</u>	<u>396</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Vennootschapsbelasting	3.208	-8.252
Loonheffing	6.895	6.969
	<u>10.103</u>	<u>-1.283</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenen	-820	6.033
	<u>-820</u>	<u>6.033</u>
Overige schulden		
Te betalen administratiekosten	600	600
Te betalen lonen december	15.949	17.376
Te betalen loonkosten Alfahulpden december	922	1.491
Mutatie reservering vakantiedagen	19.222	9.166
	<u>36.693</u>	<u>28.633</u>
Overlopende passiva		
Schulden korte termijn	0	5.770
	<u>0</u>	<u>5.770</u>

Over de rekening-courant verhoudingen is 4% rente berekend. Zekerheden zijn niet verstrekt. Aflossingsverplichtingen zijn niet overeengekomen, maar het volledige geldbedrag is terstond opeisbaar.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Fiscale eenheid omzetbelasting

Villa Attent B.V. maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzet belasting met Attent Beheer B.V. en Attent Huisvesti B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Toelichting op de resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Netto-omzet		
Omzet BTW vrij	709.551	660.110
Omzet overig	<u>44.557</u>	<u>0</u>
	754.108	660.110
Overige opbrengsten		
Subsidies	40.950	7.194
Nagekomen baten voorgaande jaar	0	2.353
Totaal doorl. kst SARS-CoV-2-virus	45.740	0
Extra kosten SARS-CoV-2-virus	<u>48.622</u>	<u>0</u>
	135.312	9.547
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	231.587	200.015
Reservering vakantiegeld	16.707	14.299
Eindejaarsuitkering	17.431	14.564
Ziekengeld ontvangen	34	0
Mutatie reservering vakantiedagen	10.056	3.761
Nabetaling	1.927	2.108
ORT bij ziekte en verlof	103	217
Waarnemingstoeslag	1.270	0
Coronabonus personeel	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	294.115	234.964
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>44.857</u>	<u>39.965</u>
	44.857	39.965
Pensioenen		
Pensioenen personeel	<u>19.681</u>	<u>16.612</u>
	19.681	16.612
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	3.333	5.108
Kosten ARBO	321	822
Opleidingskosten	6.317	3.220
Bedrijfskleding	980	2.055
Inlening personeel	16.466	21.093
Werkkostenregeling	1.726	0
Overige personeelskosten	<u>92</u>	<u>-57</u>
	29.235	32.241
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventaris	<u>6.511</u>	<u>5.918</u>
	6.511	5.918

Toelichting op de resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Huisvesting		
Huur bedrijfshuisvesting	78.000	78.000
Onderhoud huisvesting	1.657	5.801
Energiekosten	9.010	11.335
Schoonmaakkosten	512	201
Milieukosten	2.323	1.801
Gemeentelijke heffingen	544	857
	<u>92.046</u>	<u>97.995</u>
Exploitatiekosten		
Voedsel, drank en activiteiten bewoners	34.678	36.449
Hulpmiddelen Villa Bernard	5.723	2.099
Cliënt gebonden kosten	0	503
	<u>40.401</u>	<u>39.051</u>
Vervoerskosten		
Overige autokosten	0	176
	<u>0</u>	<u>176</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	322	298
Telefoonkosten	735	5.590
Contributies en abonnementen	5.629	4.756
Automatiseringskosten	503	0
Kleine aanschaffingen	2.103	1.154
Computerkosten	230	0
Overige kantoorkosten	8	289
	<u>9.530</u>	<u>12.087</u>
Verkoopkosten		
Representatie	1.670	2.358
	<u>1.670</u>	<u>2.358</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Algemene kosten		
Adviseringskosten	11.447	4.410
Accountantskosten	5.154	6.922
Administratiekosten	17.055	3.597
Management fee	200.660	184.664
Verschillenrekening	-34	-100
Reparaties en onderhoud inventaris	1.389	2.917
Afboeking debiteuren	1.660	3.637
Kosten monsters	349	344
Overige algemene kosten	1.806	3.544
	239.486	209.935
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering groepsmaatschappijen	72	76
	72	76
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden groepsmaatschappijen	182	20
Bankkosten en provisie	659	626
Rentelasten crediteuren	0	130
	841	776
Diverse baten		
Baten voorgaande jaren	223	106
	223	106
Diverse lasten		
Lasten voorgaande jaar	6.129	13.666
	6.129	13.666
Vennootschapsbelasting	13.331	0
	13.331	0

Overige gegevens

Overige gegevens

Controleplicht

Gezien de omvang (zie artikel 396, lid 1 van Boek 2 Burgerlijk Wetboek) is de vennootschap niet controleplichtig om welke reden geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden. Wel is de verantwoording van de AWBZ-gelden gecontroleerd en akkoord bevonden door de accountant.

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Artikel 20

- 1, De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

Slotverklaringen

De comparanten, handelend namens Attent Beheer B.V. verklaren namens deze enig aandeelhouder dat er wordt afgezien van een winst- of dividenduitkering, voor zover en zolang het winstoogmerk op grond van de Wet Toelating Zorginstellingen voor de instelling die de vennootschap drijft verboden is.

Resultaatverwerking

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

De winst over 2020 ad EUR 91.882 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Bovenstaande is reeds verwerkt in de jaarrekening 2020 van de vennootschap.

Nijverdal, 8 juni 2021

M.R.M. Jansen-Spoelder
directeur