

**DE WILGENHOEVE HOLDING B.V.
HEI- EN BOEICOP**

**JAARREKENING
2020**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM 
RB / 24-09-2021 accountants ••• analisten

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	3
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	5
3	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	12
5	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	21
6	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	23
7	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	25
8	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	26
9	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	27
10	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	31
11	Overige toelichting	32

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM 
RB / 24-09-2021 accountants ••• analisten

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.322.551		1.367.377	
Machines en installaties	47.532		58.760	
Inventaris	-		67.264	
		1.370.083		1.493.401
Financiële vaste activa (2)				
Latente belastingvorderingen	10.940		-	
Lening u/g Zorghaven B.V.	286.806		-	
		297.746		-
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	-		117.764	
Vennootschapsbelasting	-		3.406	
Te ontvangen aflossingen lening u/g	88.248		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		8.845	
		88.248		130.015
Liquide middelen (4)		521.053		723.076
		<u>2.277.130</u>		<u>2.346.492</u>

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM
RB / 24-09-2021 accountants ••• analisten

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9,10)		612.396		1.686.719
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		300.000		-
Kosten					
Personeelskosten	(12)	292.401		1.124.653	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(13)	-41.620		105.881	
Overige bedrijfskosten	(14)	105.344		321.756	
			356.125		1.552.290
Bedrijfsresultaat			556.271		134.429
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	10.810		15.617	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-27.454		-27.014	
Financiële baten en lasten			-16.644		-11.397
Resultaat voor belastingen			539.627		123.032
Belastingen	(17)		-124.693		-21.219
Resultaat na belastingen			414.934		101.813

3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van De Wilgenhoeve Holding B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 11059555), statutair gevestigd te Hei- en Boeicop en haar deelnemingen bestaan voornamelijk uit holdingactiviteiten en het exploiteren en financieren van onroerend goed. Tot en met 31 maart werden binnen de groep ook zorgactiviteiten uitgevoerd. Deze activiteiten en de bijbehorende activa en passiva zijn verkocht per 1 april 2020.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De Wilgenhoeve Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Hei- en Boeicopseweg 68 te Hei- en Boeicop en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 11059555.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van De Wilgenhoeve Holding B.V. samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin De Wilgenhoeve Holding B.V. direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

De Wilgenhoeve Holding B.V. te Hei- en Boeicop staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
De Wilgenhoeve Onroerende Zaken B.V. Hei- en Boeicop	100,00	Ja
De Wilgenhoeve B.V. Hei- en Boeicop	100,00	Ja

De Wilgenhoeve B.V. is per 30 december 2020 ontbonden.

Toepassing van artikel 2:402 B.W.

Aangezien de winst-en-verliesrekening over 2020 van De Wilgenhoeve Holding B.V. in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte winst-en-verliesrekening in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Toelichtingen op posten in de balans en de winst- en verliesrekening zijn genummerd.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

Tot en met het boekjaar 2019 werd deze jaarrekening opgesteld op grond van de Regeling Verslaggeving WTZi en daarmee op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655. Met ingang van 2020 is de jaarrekening opgesteld op basis van BW 2 Titel 9. Deze aanpassing heeft geen gevolgen voor de waardering van de jaarrekeningposten en ziet enkel toe op presentatie en toelichting. Dit is ook aangepast in de vergelijkende cijfers.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Afschrijving

Actief

Bedrijfsgebouwen en -terreinen
Machines en installaties
Inventaris

%
0 - 7
7 - 20
20

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover De Wilgenhoeve Holding B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. De deelneming De Wilgenhoeve B.V. is per 30 december 2020 geliquideerd.

Vorderingen op deelnemingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Latente belastingverplichtingen

Deze belastingvoorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 16,5%.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

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.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit goodwill opbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met De Wilgenhoeve Holding B.V.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan De Wilgenhoeve Holding B.V. wordt toegerekend.

De deelneming, de Wilgenhoeve B.V., is per 30 december 2020 geliquideerd, het resultaat 2020 van de deelneming is opgenomen in het resultaat.

4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

(1)

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	2.363.822	186.344	191.072	2.741.238
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-996.445	-127.585	-130.350	-1.254.380
	<u>1.367.377</u>	<u>58.759</u>	<u>60.722</u>	<u>1.486.858</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	29.193	5.870	-	35.063
Desinvesteringen	-7.218	-	-191.072	-198.290
Afschrijving desinvesteringen	7.217	-	136.892	144.109
Afschrijvingen	-74.018	-17.097	-6.542	-97.657
	<u>-44.826</u>	<u>-11.227</u>	<u>-60.722</u>	<u>-116.775</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	2.385.797	192.214	-	2.578.011
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.063.246	-144.682	-	-1.207.928
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.322.551</u>	<u>47.532</u>	<u>-</u>	<u>1.370.083</u>

Financiële vaste activa

(2)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	10.940	-
Lening u/g Zorghaven B.V.	286.806	-
	<u>297.746</u>	<u>-</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	-1.466	-
Mutatie boekjaar	12.406	-
Stand per 31 december	<u>10.940</u>	<u>-</u>

Er is een latentie gevormd voor verschil in afschrijving fiscaal-commercieel van het bedrijfsgebouw.

Deze vordering heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van het bedrijfsgebouw. De vordering is berekend naar het geldende belastingtarief van 16,50%.

Lening u/g Zorghaven B.V.

Stand per 1 januari	-	-
Verstrekke leningen	500.000	-
Aflossing	<u>-124.946</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	375.054	-
Aflossingsverplichting 2021	<u>-88.248</u>	<u>-</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>286.806</u>	<u>-</u>

De activiteiten van de Wilgenhoeve B.V. (deelneming van de Wilgenhoeve Onroerende zaken B.V.) zijn per 1 april 2020 middels een activa/passiva transactie overgedragen. Hiervoor is een financiering van EUR 500.000 verstrekt.

Looptijd tot 31 maart 2025.

Rentepercentage 3,5% per jaar.

Zekerheid is verstrekt in de vorm van een pandrecht.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

(3)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	117.764
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	-	3.406
Te ontvangen aflossingen lening u/g		
Te ontvangen aflossingen lening u/g	88.248	-
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet huur en service	-	5.930
Tussenrekening doorbelasten kosten	-	2.915
	-	8.845

Liquide middelen

(4)

Triodos Bank rekening-courant	259.584	371.082
Triodos spaarrekening	261.469	351.479
Kas	-	515
	521.053	723.076

PASSIVA

Groepsvermogen

(5)

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 29 van dit rapport.

Voorzieningen

(6)

Latente belastingverplichtingen
Overige voorzieningen

31-12-2020	31-12-2019
€	€
-	1.466
67.279	116.124
67.279	117.590

Latente belastingverplichtingen

	Boekwaarde bedrijfs- economisch	Boekwaarde fiscaal	Verschil	%	Bedrag voorziening
	€	€	€		€
Gebouwen/installaties	1.322.551	1.388.854	-66.303	16,50	-10.940
				2020	2019
				€	€
Stand per 1 januari				-	16.208
Dotatie				-	-811
				-	15.397
Mutatie				-	-13.931
Mutatie				-	-
Stand per 31 december				-	1.466

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	116.124	116.124
Onttrekking	-48.845	-
Stand per 31 december	67.279	116.124

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van dakbedekking, sanitair, CV-installatie, ventilatie en buitenschilderwerk.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM
RB / 24-09-2021 accountants ••• analisten

Langlopende schulden

(7)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Triodos Bank no. 78.14.66.172	346.253	431.183
Triodos Bank no. 78.14.66.180	431.359	431.359
	<u>777.612</u>	<u>862.542</u>

Leningen o/g

Triodos Bank no. 78.14.66.172	346.253	431.183
Triodos Bank no. 78.14.66.180	431.359	431.359
	<u>777.612</u>	<u>862.542</u>

	Triodos Bank no. 78.14.66.172	Triodos Bank no. 78.14.66.180	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	461.441	431.359	892.800
Mutatie	-	-	-
Aflossing	-36.791	-	-36.791
Stand per 31 december 2020	<u>424.650</u>	<u>431.359</u>	<u>856.009</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-78.397	-	-78.397
Langlopend deel per 31 december 2020	<u>346.253</u>	<u>431.359</u>	<u>777.612</u>

De Wilgenhoeve Holding B.V., Hei- en Boeicop

	2020	2019
	€	€
<i>Triodos Bank no. 78.14.66.172</i>		
Stand per 1 januari	461.441	491.699
Aflossing	-36.791	-30.258
Stand per 31 december	424.650	461.441
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-78.397	-30.258
Langlopend deel per 31 december	346.253	431.183

Deze lening ad € 1.263.584 is verstrekt ter financiering van de bouw en exploitatie van een particuliere woonzorgvoorziening.

Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar.

Het rentepercentage bedraagt 2,90% vast tot juli 2022.

De aflossing bedraagt € 6.533 per maand.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 32.665 een looptijd langer dan vijf jaar.

Per 29 oktober 2020 heeft een herfinanciering plaatsgevonden.

Triodos Bank no. 78.14.66.180

Stand per 1 januari	431.359	431.359
---------------------	---------	---------

Deze lening ad € 701.200 is verstrekt ter financiering van de bouw en exploitatie van een particuliere woonzorgvoorziening.

Aflossing vindt plaats aan het einde van de looptijd op 1 januari 2030.

Het rentepercentage bedraagt 2,90% vast tot juli 2022.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 431.359 een looptijd langer dan vijf jaar.

Per 29 oktober 2020 heeft een herfinanciering plaatsgevonden.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden		
Borg bewoners	-	49.710

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM

RB / 24-09-2021

accountants ••• analisten



ZEKERHEDEN

Een hypotheek eerste in rang op Hei- en Boeicopseweg 66, 4126 RK te Hei- en Boeicop voor een maximumbedrag van € 2.800.000 vermeerderd met een bedrag gelijk aan 37,5% van dat bedrag voor rente en kosten tussen Kredietnemer als hypotheekgever en Kredietgever als hypotheekhouder.

Een hypotheek eerste in rang op Hei- en Boeicopseweg 64a en 68, 4126 RK te Hei- en Boeicop voor een maximumbedrag van € 2.800.000 vermeerderd met een bedrag gelijk aan 37,5% van dat bedrag voor rente en kosten tussen Kredietnemer als hypotheekgever en Kredietgever als hypotheekhouder.

Pandrecht eerste in rang, op alle (toekomstige) rechten van de Kredietnemer uit hoofde van huurovereenkomsten met Kredietgever als pandhouder.

Stil pandrecht, eerste in rang, op voorraden van Kredietnemer met Kredietgever als pandhouder.

Stil pandrecht, eerste in rang, op alle vorderingen van derden van de kredietnemer met kredietgever als pandhouder;

Stil pandrecht, eerste in rang, op de bedrijfsinventaris en bedrijfsuitrusting van kredietnemer met kredietgever als pandhouder.

Kortlopende schulden

(8)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	<u>78.397</u>	<u>30.258</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>10.522</u>
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant directie	<u>6.193</u>	<u>69.051</u>
Over de schuld is 2,5% rente op jaarbasis berekend; Er is geen aflossing overeengekomen en er zijn geen zekerheden gesteld.		
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting (2019 en 2020)	<u>24.535</u>	<u>-</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	30.878
Pensioenen	-	10.855
Dividendbelasting	8.257	-
	<u>8.257</u>	<u>41.733</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Vakantiegeld	-	26.773
Vakantiedagen	-	5.500
Accountantskosten	8.000	12.100
Rente- en bankkosten	4.154	6.472
Nettoloon	3.553	18.140
Tantièmes	-	62.597
Vooruitontvangen bedragen	-	31.809
Eindejaarsuitkering	-	103.577
Waarborgsom huur	43.200	-
Nog te storten personeelspot	-	2.054
	<u>58.907</u>	<u>269.022</u>

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

Netto-omzet

(9)

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 63,7% gedaald.

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
(10)		
Opbrengst verhuur onroerend goed	194.400	-
Omzet zorgelden	272.441	1.017.862
Woon- en service omzet	145.555	668.857
	<u>612.396</u>	<u>1.686.719</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
(11)		
Resultaat verkoop zorgactiviteiten	<u>300.000</u>	<u>-</u>
Personeelskosten		
(12)		
Lonen en salarissen	234.230	925.016
Sociale lasten	36.799	123.799
Pensioenlasten	14.237	56.113
Overige personeelskosten	7.135	19.725
	<u>292.401</u>	<u>1.124.653</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	273.534	953.170
Uitbetaald ziekengeld	-4.969	-6.342
Mutatie reservering vakantietoelage	-32.273	-3.584
Mutatie schuld vakantiedagen	-	192
Ontvangen subsidies	-2.062	-18.420
	<u>234.230</u>	<u>925.016</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	<u>36.799</u>	<u>123.799</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie	<u>14.237</u>	<u>56.113</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren 7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 21).		
	2020	2019
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Medewerkers	5	19
Ondersteuning	2	2
	<u>7</u>	<u>21</u>

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM
RB / 24-09-2021 accountants ••• analisten

Afschrijvingen

	2020	2019
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> (13)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	74.018	73.324
Machines en installaties	17.097	13.400
Inventaris	6.542	19.157
	<u>97.657</u>	<u>105.881</u>
Boekresultaat verkoop activa	-139.277	-
	<u>-41.620</u>	<u>105.881</u>

Overige bedrijfskosten

	(14)		
Huisvestingskosten		15.102	103.113
Exploitatiekosten		45.608	125.854
Kantoorkosten		759	7.915
Verkoopkosten		3.129	9.770
Algemene kosten		40.746	75.104
		<u>105.344</u>	<u>321.756</u>

Financiële baten en lasten

<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> (15)			
Rente lening u/g		10.810	-
Rente rekening-courant directie		-	3.559
Rente lening u/g directie		-	12.058
		<u>10.810</u>	<u>15.617</u>

<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> (16)			
Bankrente en -kosten		1.776	565
Rente lening Triodos Bank .172		12.818	13.831
Rente lening Triodos Bank .180		12.509	12.618
Rente rekening-courant directie		351	-
		<u>27.454</u>	<u>27.014</u>

Belastingen

	(17)		
Vennootschapsbelasting		137.099	35.961
Mutatie voorziening belastingen		-12.406	-14.742
		<u>124.693</u>	<u>21.219</u>

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM 
RB / 24-09-2021 accountants ••• analisten

7 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
Resultaat uit deelnemingen na belastingen	479.218	145.283
Overige baten en lasten na belastingen	-64.284	-43.470
Resultaat na belastingen	<u>414.934</u>	<u>101.813</u>

8 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover De Wilgenhoeve Holding B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Financiële vaste activa (18)		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.000.000	967.358

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De Wilgenhoeve Onroerende Zaken B.V. te Hei- en Boeicop (100%)	1.000.000	967.358
----------------------------------------------------------------	-----------	---------

De activiteiten van de Wilgenhoeve B.V. (deelneming van de Wilgenhoeve Onroerende zaken B.V.) zijn per 1 april 2020 middels een activa/ passiva transactie overgedragen.

De Wilgenhoeve B.V. is per 30 december 2020 geliquideerd.

	2020	2019
	€	€
<i>De Wilgenhoeve Onroerende Zaken B.V.</i>		
Stand per 1 januari	967.358	822.075
Aandeel in het resultaat	479.218	145.283
Mutatie	-	-
	1.446.576	967.358
Dividend	-446.576	-
Stand per 31 december	1.000.000	967.358

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen (19)		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	12.278	-
Vennootschapsbelasting	-	3.406

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

12.278 3.406

CONFIRM

RB / 24-09-2021 accountants ••• analisten

De Wilgenhoeve Holding B.V., Hei- en Boeicop

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
De Wilgenhoeve Onroerende Zaken B.V.	12.278	-
Over de vordering wordt 4,70% rente berekend. De kredietlimiet bedraagt € 250.000.		
Liquide middelen	(20)	
Triodos Bank rekening-courant	29.743	50.151
Triodos spaarrekening	261.469	351.479
	291.212	401.630

PASSIVA

Eigen vermogen

(21)

Geplaatst kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 121 gewone aandelen nominaal € 500,00

31-12-2020	31-12-2019
€	€
60.500	60.500

Overige reserves

Stand per 1 januari

Resultaatbestemming boekjaar

Dividend

Vrijval i.v.m. afkoop pensioenvoorziening

Mutatie

Stand per 31 december

2020	2019
€	€
835.564	1.424.263
414.934	101.813
1.250.498	1.526.076
-55.048	-
1.195.450	1.526.076
-	-690.512
-	-
1.195.450	835.564

Kortlopende schulden

(22)

Schulden aan groepsmaatschappijen

De Wilgenhoeve Onroerende Zaken B.V.

Over de schuld wordt 4,7% rente berekend.

De kredietruimte bedraagt € 250.000.

31-12-2020	31-12-2019
€	€
-	240.866

De Wilgenhoeve Onroerende Zaken B.V.

Stand per 1 januari

Stand per 31 december

2020	2019
€	€
-	240.866
-	240.866

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM
RB / 24-09-2021 accountants ••• analisten

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant directie	6.193	69.051
Over de schuld is 2,5% rente op jaarbasis berekend; Er is geen aflossing overeengekomen en er zijn geen zekerheden gesteld.		
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting (2019 en 2020)	24.535	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	5.387
Dividendbelasting	8.257	-
	8.257	5.387
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	5.002	4.999
Nettoloon	3.553	2.450
Tantièmes	-	50.000
Eindejaarsuitkering	-	103.577
	8.555	161.026

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 was 2 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 2).

	2020	2019
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Ondersteuning	2	2

Resultaat deelnemingen

(23)

	2020	2019
	€	€
Aandeel resultaat De Wilgenhoeve Onroerende Zaken B.V.	479.218	145.283

11 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 11 juni 2020. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2020

De directie stelt voor om de winst over 2020 als volgt te bestemmen:

	2020
	€
Resultaat na belastingen	414.934
Toevoeging overige reserves	414.934

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Hei- en Boeicop , 24 september 2021

w.g.

E.J. Aantjes

**BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan het bestuur van:
De Wilgenhoeve Holding B.V.

Doetinchem
Gildenbroederslaan 6
7005 BM Doetinchem

Elst (Gld)
Nieuwe Aamsestraat 90
6662 NK Elst

☎ 0800 - 26 63 476
✉ info@confirm.nu
🌐 www.confirm.nu

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van De Wilgenhoeve Holding B.V. te Hei-En Boeicop beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020; 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 is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het zij 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.

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 De Wilgenhoeve Holding B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Doetinchem, 24 september 2021

Coöperatie ConFirm U.A.

drs. R. Baars-Bruntink RA