

Valuas Zorggroep B.V.  
Laren

Jaarrapport 2020

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

**CONFIRM**   
RHU / 30-07-2021 accountants ••• analisten

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag	3
---	-----------------	---

### JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	5
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	7
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020	8
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	16
6	Gesegmenteerde resultatenrekening over 2020	27
7	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	29
8	Overige toelichting	31
9	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	32
10	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	34
11	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	35
12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	36
13	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	47
14	Overige toelichting	49

### BIJLAGEN

15	WNT 2020 - Tabel bezoldiging	50
----	------------------------------	----

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Valuas Zorggroep B.V.

## BESTUURSVERSLAG

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de vennootschap.

## GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Kosten van ontwikkeling		31.306		42.889	
Goodwill		1.824.126		-	
			1.855.432		42.889
Materiële vaste activa	(2)		831.233		278.631
Financiële vaste activa	(3)				
Latente belastingvorderingen			94.646		122.121
Vlottende activa					
Voorraden	(4)				
Gereed product en handelsgoederen			1.952		1.952
Vordering uit hoofde van financieringstekort	(5)		1.482.396		208.493
Vorderingen	(6)				
Handelsdebiteuren		255.302		214.711	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		526		525	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		945.476		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.077		11.940	
Overige vorderingen en overlopende activa		747.191		376.596	
			1.951.572		603.772
Liquide middelen	(7)		1.480.921		431.219
			<u>7.698.152</u>		<u>1.689.077</u>

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

**CONFIRM**  
RHU / 30-07-2021 accountants ••• analisten

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Groepsvermogen	(8)		1.712.275		426.891
Langlopende schulden	(9)				
Schulden aan kredietinstellingen		520.913		56.295	
Overlopende passiva		812.222		280.955	
			1.333.135		337.250
Kortlopende schulden	(10)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		97.882		14.736	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		529.000		154.944	
Schulden aan groepsmaatschappijen		1.315.382		101.633	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		351.671		133.002	
Overige schulden en overlopende passiva		2.358.807		520.621	
			4.652.742		924.936
			7.698.152		1.689.077

## 2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(11)		11.197.379		4.264.467
Overige bedrijfsopbrengsten	(12)		387.750		-
Som der bedrijfsopbrengsten			11.585.129		4.264.467
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(13)	770.234		226.422	
Lonen en salarissen	(14)	5.237.465		1.966.372	
Sociale lasten	(15)	849.620		327.230	
Pensioenlasten	(16)	409.359		164.606	
Afschrijvingen	(18)	-1.451.882		78.728	
Overige bedrijfskosten	(19)	5.250.587		1.622.122	
Som der bedrijfslasten			11.065.383		4.385.480
Bedrijfsresultaat			519.746		-121.013
Financiële baten en lasten	(20)		-103.231		-13.414
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			416.515		-134.427
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(21)		-131.131		-1.690
Resultaat na belastingen			285.384		-136.117

## 3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	519.746		-121.013	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	330.085		78.728	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-1.347.800		-216.376	
Mutatie Waarborgsommen bewoners	531.267		-	
vorderingen/schulden uit hoofde van				
financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.273.903		-151.733	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden				
aan kredietinstellingen)	3.387.247		318.678	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.146.642		-91.716
Rentelasten	-103.231		-13.414	
Vennootschapsbelasting	236.281		1.770	
		133.050		-11.644
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.279.692		-103.360
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-1.954.422		-	
(Des)Investerings in materiële vaste activa	-740.808		-155.372	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.695.230		-155.372
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afname overige vorderingen	27.475		33.517	
Mutatie agio	1.000.000		500.000	
Opgenomen schulden van kredietinstellingen	600.000		50.000	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-162.236		-7.012	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.465.239		576.505
Mutatie geldmiddelen		1.049.701		317.773



#### 4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Activiteiten

De activiteiten van Valuas Zorggroep B.V. bestaan voornamelijk uit:  
Financiële holdingsactiviteiten en ondersteuning werkmaatschappijen.

##### Continuïteit

Bij Valuas Zorggroep B.V. was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Herstructurering en budgetbewaking hebben doorlopend de aandacht van management en directie, evenals de continuïteit en toekomstbestendigheid van de onderneming. Deze zijn echter deels voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Valuas Zorggroep B.V. (statutaire zetel Laren, geregistreerd onder KvK-nummer 57831068) is gevestigd op Laan van Beek en Royen 45 te Zeist.

##### Consolidatie

In de jaarrekening van Valaus Zorggroep B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Valuas Zorggroep B.V. en de in onderstaande lijst van kapitaalbelangen vermelde groepsmaatschappijen.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Valuas Zorggroep B.V. te Zeist 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
	%	
Het Behouden Huis B.V. Zeist	100,00	Ja
DomestiCare Boarnsterhimstate B.V. Zwolle	100,00	Ja
Valuas Zorg B.V. Zeist	100,00	Ja
Valuas Groot Bijstervelt B.V. Zeist	100,00	Ja
Valuas Haganum B.V. Zeist	100,00	Ja
Juliana van Poelgeest Beheer B.V. Oegstgeest	100,00	Ja
Nova Zembla Zorg Holding B.V. Oegstgeest	100,00	Ja
Nova Zembla Zorg De Meerhorst B.V. Heemstede	100,00	Ja
Nova Zembla Heemstede B.V. Heemstede	100,00	Ja
Nova Zembla Zorggroep B.V. Oegstgeest	100,00	Ja
Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. Oegstgeest	100,00	Ja
Nova Zembla Zorg Amsterdam B.V. Amsterdam	100,00	Ja
Valuas De Wulperhorst B.V. Zeist	100,00	Nee

In Valuas De Wulperhorst B.V. zijn in 2020 nog geen activiteiten, de entiteit is niet opgenomen in de consolidatie.

## 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.

## 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.

## Overname van derde partij

In 2020 heeft de vennootschap een 100%-belang verworven in Juliana van Poelgeest Beheer B.V. Deze overname is verwerkt volgens de 'purchase accounting'-methode. Vanaf 01-05-2020 zijn de resultaten van Juliana van Poelgeest Beheer B.V. opgenomen in de winst-en-verliesrekening van de vennootschap. De verkrijgingsprijs van de deelneming bedraagt € 1.715.228. Het verschil tussen de verkrijgingsprijs en het aandeel van de vennootschap in de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva van Juliana van Poelgeest Beheer B.V. is verwerkt als positieve goodwill.

Het onroerend goed is in 2020 verkocht om daarmee de langlopende schulden af te lossen.

## Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten zorg en woon/service.

## ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655, wet- en regelgeving inzake de WNT en volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities en berekend in overeenstemming met paragraaf "Deelnemingen", wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

### 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 tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraad grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van first-in-first-out.

### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

#### Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

#### Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen een andere waardering voortvloeit. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### Netto-omzet

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

## Pensioenen

Valuas Zorggroep B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Valuas Zorggroep B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Valuas Zorggroep B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In mei 2021 bedroeg de dekkingsgraad 99,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Valuas Zorggroep B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Valuas Zorggroep B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

## Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

## Belastingen

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de geconsolideerde winst-en-verliesrekening, rekening houdend met permanente verschillen tussen de fiscale winstberekening en de winstberekening volgens de jaarrekening. Tijdelijke verschillen tussen de aldus berekende belasting en de direct verschuldigde belasting worden tot uitdrukking gebracht in een voorziening voor latente belastingverplichtingen of een latente belastingvordering, met dien verstande dat een belastingvordering wordt opgenomen tot het bedrag waarvoor er naar verwachting voldoende toekomstige fiscale winst zal zijn om deze te realiseren.

Tijdelijke verschillen kunnen ontstaan door afwijkingen tussen de waardering van activa en passiva volgens de jaarrekening en de fiscale waardering, alsmede door verrekenbare verliezen waarover vooruitlopend op de toekomstige fiscale verrekening reeds een belastingbate in de jaarrekening is opgenomen.

Doorbelasting van vennootschapsbelasting aan de in de fiscale eenheid opgenomen vennootschappen vindt plaats op basis van het fiscale resultaat van de gevoegde maatschappijen.

## GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling	Goodwill	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020			
Verkrijgingsprijs	57.913	-	57.913
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-15.024	-	-15.024
	<u>42.889</u>	<u>-</u>	<u>42.889</u>
Mutaties			
Investeringsen	-	1.954.422	1.954.422
Afschrijvingen	-11.583	-130.296	-141.879
	<u>-11.583</u>	<u>1.824.126</u>	<u>1.812.543</u>
Boekwaarde per 31 december 2020			
Verkrijgingsprijs	57.913	1.954.422	2.012.335
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-26.607	-130.296	-156.903
	<u>31.306</u>	<u>1.824.126</u>	<u>1.855.432</u>
Afschrijvingspercentages			%
Kosten van ontwikkeling			20
Goodwill			10



## 2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en instal- laties	Inventaris	Vervoer- middelen	Huurders- invest- eringen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020						
Kostprijs	176.183	41.479	499.174	36.600	-	753.436
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-121.958	-8.919	-330.059	-13.870	-	-474.806
	<u>54.225</u>	<u>32.560</u>	<u>169.115</u>	<u>22.730</u>	<u>-</u>	<u>278.630</u>
Mutaties						
Investeringen	-	3.689	444.516	28.048	-	476.253
Desinvesteringen	-15.046.881	-	-20.257	-	-	-15.067.138
Afschrijving desinvesteringen	1.745.548	-	17.719	-	-	1.763.267
Overname aanschafwaarde Nova Zembla	15.046.881	-	924.345	9.000	162.465	16.142.691
Afschrijvingen	-19.618	-8.831	-136.002	-9.783	-13.972	-188.206
Overname cumulatieve afschrijvingen Nova Zembla	-1.743.996	-	-783.757	-9.000	-37.511	-2.574.264
	<u>-18.066</u>	<u>-5.142</u>	<u>446.564</u>	<u>18.265</u>	<u>110.982</u>	<u>552.603</u>
Boekwaarde per 31 december 2020						
Kostprijs	176.183	45.168	1.847.778	73.648	162.465	2.305.242
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-140.024	-17.750	-1.232.099	-32.653	-51.483	-1.474.009
	<u>36.159</u>	<u>27.418</u>	<u>615.679</u>	<u>40.995</u>	<u>110.982</u>	<u>831.233</u>

### Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2 - 10
Machines en installaties	20
Inventaris	5 - 20
Vervoermiddelen	20
Huurdersinvesteringen	20

### 3. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	94.646	122.121

### VLOTTENDE ACTIVA

#### 4. Voorraden

Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad keuken en winkel	1.952	1.952

#### 5. Vordering uit hoofde van financieringstekort

##### Specificatie financieringsverschil

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.390.905	1.328.151
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.908.509	1.119.658
	<u>1.482.396</u>	<u>208.493</u>

#### 6. Vorderingen

Handelsdebiteuren		
Debiteuren	357.824	311.601
Voorziening dubieuze debiteuren	-102.522	-96.890
	<u>255.302</u>	<u>214.711</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		
Valuas Zorghotels Groot Bijstervelt B.V.	277.501	-
Valuas Zorghotels Holding B.V.	667.975	-
	<u>945.476</u>	<u>-</u>

Over de vorderingen wordt 1,00% rente berekend.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	9.284	18.013
Huur	192.764	27.326
Energiekosten	4.602	-
Vooruitbetaalde kosten	133.937	50.208
Nog te factureren bedragen	227.918	104.493
Vooruitbetaalde advieskosten	-	128.523
Netto lonen	-	2.332
Te vorderen van bewoners	826	-
Vordering inhouding verkoop onroerend goed	100.000	-
Waarborgsommen	3.946	45.701
Vooruitbetaalde investeringen Valuas De Wulperhorst	65.359	-
Overige overlopende activa	8.555	-
	<u>747.191</u>	<u>376.596</u>

## 7. Liquide middelen

Rabobank	1.479.558	428.801
Kas	494	5.483
Gelden onderweg	869	-3.065
	<u>1.480.921</u>	<u>431.219</u>

Een bedrag ad € 796.450 staat niet ter vrije beschikking.

## PASSIVA

### 8. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 41 van dit rapport.

### 9. Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening o/g Rabobank	-	37.500
Lease Mercedes Benz RV 336 K	12.785	18.795
Lening Groot Bijstervelt B.V.	508.128	-
	<u>520.913</u>	<u>56.295</u>

#### Lening o/g Rabobank

Stand per 1 januari	47.500	-
Opgenomen gelden	-	50.000
Aflossing	<u>-47.500</u>	<u>-2.500</u>
Stand per 31 december	-	47.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-</u>	<u>-10.000</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>37.500</u>

Deze lening ad € 50.000 is verstrekt ter financiering van aankoop van inventaris. De lening is volledig afgelost 2020.

#### Lease Mercedes Benz RV 336 K

Stand per 1 januari	23.531	28.043
Aflossing	-4.736	-4.512
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-6.010</u>	<u>-4.736</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>12.785</u>	<u>18.795</u>

Deze financiering ad € 23.531 is verstrekt ter financiering van een bedrijfsauto. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,90%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 481. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 26.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Lening Groot Bijstervelt B.V.		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	600.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-91.872	-
Langlopend deel per 31 december	508.128	-

Deze financiering ad € 600.000 is verstrekt ter financiering van inrichting en inventaris. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast tot en met 2025. De maandelijkse annuïteit vanaf april 2021 bedraagt € 13.818. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 48. Van het restant van de financiering per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Overlopende passiva		
Waarborgsommen bewoners	812.222	280.955

## ZEKERHEDEN

### Lening Groot Bijstervelt B.V.

Ten behoeve van de lening met de Groot Bijstervelt B.V. heeft de vennootschap de volgende zekerheden verstrekt, verpanding van:

- de volledige inrichting en inventaris van het zorgcomplex Groot Bijstervelt,

### 10. Kortlopende schulden

#### Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen	-	10.000
Financieringen	97.882	4.736
	97.882	14.736

#### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	529.000	154.944
-------------	---------	---------

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Valuas Zorggroep Holding B.V.	1.315.382	101.633
Over de schulden wordt 3,00% rente berekend.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	5.457
Omzetbelasting	9.177	-
Loonheffing	273.337	87.716
Pensioenen	69.157	39.829
	351.671	133.002
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	259.448	95.438
Vakantiedagen	368.510	113.835
Accountantskosten	88.481	6.381
Rente- en bankkosten	483	-
Nog te betalen loonkosten	86.756	73.706
Waarborgsommen	9.983	-
Vooruitgefactureerde bedragen	275.674	163.191
Huisvestingskosten	2.829	-
Nog te betalen kosten	112.666	42.395
Vooruitontvangen bedragen	1.028.940	-
Einde jaarsuitkering	40.127	11.619
Netto lonen	330	8.297
Te betalen ORT	23.083	-
Nog te besteden donaties	1.220	-
Af te dragen PAWW premie	2.323	2.623
Af te dragen Menzis Zorgverzekering	741	659
Af te dragen IZZ Zorgverzekering	2.947	2.477
Zorgbonus	1.800	-
Overige overlopende passiva	52.466	-
	2.358.807	520.621

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Valuas Zorggroep Holding B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met DomestiCare Boarnsterhim State B.V., Het Behouden Huis B.V. en Valuas Zorg B.V.

De Nova Zembla Groep maakt deel uit van een aparte fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

#### 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.

#### Trade verpanding spaargeld

Een bedrag ad € 796.450 staat niet ter vrije beschikking.

## Meerjarige financiële verplichtingen

### Garanties

Valuas Zorggroep staat als concern garant voor een periode van de huurverplichtingen van de deelnemingen.

#### 3 maanden huurplichting

- Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. (Het Witte Huis )

#### 9 maanden

- DomestiCare Boarnsterhim State B.V.
- Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. (Het Witte Huis )
- Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. (Villa Oranje Park)
- Nova Zembla Zorg Heemstede B.V. (De Meerlhorst)

#### 12 maanden

- Het Behouden Huis B.V.
- Valuas Haganum B.V.

#### Onbepaalde tijd

- Valuas Groot bijstervelt B.V.
- Valuas Zorghotels Groot Bijstervelt B.V.

De afgegeven garantie(s) ten behoeve van derden bedragen/bedraagt per 31 december 2020 € 1.592.162



#### Huurverplichtingen onroerende zaken

Valuas Groot Bijstervelt B.V. is een meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2035 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 475.000 per jaar). De huurprijs wordt bepaald op basis van de maandelijkse bezetting. De ondergrens is vastgesteld op (€ 237.500 per jaar).

Valuas Haganum B.V. is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 2039 terzake van huur van bedrijfsruimte voor een bedrag van € 450.000 per jaar. De totale verplichting bedraagt € 8.325.000, waarvan € 450.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 6.075.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Het Behouden Huis B.V. is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 2038 terzake van huur van bedrijfsruimte voor een bedrag van € 280.000 per jaar. De totale verplichting bedraagt € 5.040.000, waarvan € 280.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 3.640.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

DomestiCarie Boarnstirhim State B.V. is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 28 februari 2022 terzake van huur van bedrijfsruimte voor een bedrag van € 162.000 per jaar.

Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. is een huurverplichting aangegaan met Care Property Invest.NL7 B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Endegeesterlaan 2-4 in Oegstgeest. De duur van de huurovereenkomst betreft 20 jaar, ingaande op 14 mei 2020. De totale verplichting bedraagt € 8.990.000, waarvan € 465.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 6.665.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. is een huurverplichting aangegaan met Care Property Invest.NL B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Prins Hendriklaan 2 in Oegstgeest. De duur van de huurovereenkomst betreft 20 jaar, ingaande op 14 mei 2020. De totale verplichting bedraagt € 3.231,586, waarvan € 167.151 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 2.395.831 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. is een huurverplichting aangegaan met Care Property Invest.NL7 B.V. voor de huur van de horeca ruimte staande en gelegen aan de Endegeesterlaan 2-4 in Oegstgeest. De duur van de huurovereenkomst betreft 20 jaar, ingaande op 14 mei 2020. De totale verplichting bedraagt € 638,000, waarvan € 33.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 473.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Nova Zembla Zorg Heemstede B.V. is een huurverplichting aangegaan met Care Property Invest.NL7 B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Van Merlenlaan 2 in Heemstede. De duur van de huurovereenkomst betreft 20 jaar, ingaande op 14 mei 2020. De totale verplichting bedraagt € 6.113.200, waarvan € 316.200 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 4.532.200 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Nova Zembla Zorg Amsterdam B.V. is een huurverplichting aangegaan met MAROP BEHEER B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Johannes Vermeerstraat 31 in Amsterdam. De duur van de huurovereenkomst betreft 15 jaar, 4 maanden en 2 weken, ingaande op 1 november 2016.

De totale verplichting bedraagt € 4.284,184, waarvan € 382.232 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 2.373.023 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Valuas Zorggroep B.V. is een huurverplichting aangegaan met Aedifica Nederland B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Koelstraat 10, 12 en 14 in Zwolle. De duur van de huurovereenkomst betreft 25 jaar, ingaande op het moment van de bouwkundige oplevering.

De totale verplichting bedraagt € 9.687.500, waarvan € 387.500 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 7.750.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Valuas Zorggroep B.V. is een huurverplichting aangegaan met Care Property Invest.NL6 B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Gogelstraat 3, 3A en 3B in Vught. De duur van de huurovereenkomst betreft 25 jaar, ingaande op het moment van de bouwkundige oplevering.

De totale verplichting bedraagt € 8.640.000, waarvan € 345.600 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 6.912.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Valuas Zorggroep B.V. is een huurverplichting aangegaan met Care Property Invest.NL2 B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Tiendweg 6 in Zeist. De duur van de huurovereenkomst betreft 25 jaar, ingaande op het moment van de bouwkundige oplevering.

De totale verplichting bedraagt € 10.875.000, waarvan € 435.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 8.700.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Valuas Zorggroep B.V. is een huurverplichting aangegaan met Care Property Invest.NL3 B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Mgr. Aengentlaan 1 in Warmond. De duur van de huurovereenkomst betreft 20 jaar, ingaande op het moment van de bouwkundige oplevering.

De totale verplichting bedraagt € 12.103.200, waarvan € 605.160 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 9.077.400 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

## 6 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

## SEGMENT 1 Zorggelden

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Netto omzet</b>		5.681.874		2.076.772
Overige bedrijfsopbrengsten		197.889		-
<b>Som der bedrijfslasten</b>		5.879.763		2.076.772
<b>kosten</b>				
Inkoopwaarde van de omzet	191.392		3.769	
Lonen en salarissen	2.931.342		1.183.737	
Sociale lasten	440.723		216.873	
Pensioenlasten	218.124		107.265	
Afschrijvingen	78.718		14.467	
Overige bedrijfskosten	1.485.611		597.088	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		5.345.910		2.123.197
<b>Bedrijfsresultaat</b>		533.853		-46.425
Financiële baten en lasten		-51.715		-9.506
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>		482.139		-55.931
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-147.083		2.284
<b>Resultaat na belastingen</b>		335.055		-53.648

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

**CONFIRM**   
 RHU / 30-07-2021 accountants ••• analisten

## SEGMENT 2 woon/service

	2020		2020	
	€	€	€	€
<b>Netto omzet</b>		5.515.505		2.187.695
Overige bedrijfsopbrengsten		189.861		-
<b>Som der bedrijfslasten</b>		5.705.366		2.076.772
<b>kosten</b>				
Inkoopwaarde van de omzet	578.842		222.653	
Lonen en salarissen	2.306.123		782.636	
Sociale lasten	408.897		110.358	
Pensioenlasten	191.235		57.342	
Afschrijvingen	-1.530.600		64.261	
Overige bedrijfskosten	3.764.976		1.025.035	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		5.719.473		2.262.283
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-14.107		-74.588
Financiële baten en lasten		-51.516		-3.908
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>		-65.624		-78.496
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		15.952		-3.974
<b>Resultaat na belastingen</b>		-49.671		-82.470

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

**CONFIRM**  
RHU / 30-07-2021 accountants ••• analisten

## 7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
11. Netto-omzet		
Huur en service	5.480.505	2.187.695
Omzet zorggelden	5.681.874	2.076.772
Beheervergoedingen	35.000	-
	<u>11.197.379</u>	<u>4.264.467</u>
Omzet zorggelden		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.119.856	397.468
WLZ zorg	4.390.905	1.430.146
Persoonsgebonden budget	56.772	85.083
Overige zorgprestaties	114.341	164.075
	<u>5.681.874</u>	<u>2.076.772</u>
12. Overige bedrijfsopbrengsten		
Bonus voor zorgmedewerkers	<u>387.750</u>	<u>-</u>
13. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen	767.729	210.742
Kosten bewoners	2.505	15.680
	<u>770.234</u>	<u>226.422</u>
Personeelskosten		
14. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	5.483.383	2.038.000
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-191.655	-67.736
Ontvangen subsidies	-13.327	-3.892
Intern Doorbelaste personeelskosten Zorghotels Groot Bijstervelt BV	-40.936	-
	<u>5.237.465</u>	<u>1.966.372</u>
15. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>849.620</u>	<u>327.230</u>
16. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>409.359</u>	<u>164.606</u>

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

## 17. Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 169 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 56).

	2020	2019
Onderverdeeld naar:		
Zorg	127	32
Woon/service	34	17
Management	8	6
	<u>169</u>	<u>56</u>

	2020	2019
	€	€

## 18. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	141.879	11.326
Materiële vaste activa	188.206	67.402
Boekresultaat	-1.781.967	-
	<u>-1.451.882</u>	<u>78.728</u>

## 19. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	1.742.326	537.545
Huisvestingskosten	2.182.438	708.624
Exploitatiekosten	73.368	-
Kantoorkosten	291.084	117.449
Autokosten	47.255	22.830
Verkoopkosten	187.544	113.476
Algemene kosten	726.572	122.198
	<u>5.250.587</u>	<u>1.622.122</u>

De uitgekeerde zorgbonussen ad € 387.750 zijn onder de overige personeelkosten verantwoord.

## 20. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.662	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-107.893	-13.414
	<u>-103.231</u>	<u>-13.414</u>

## 21. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

Vennootschapsbelasting	-367.413	31.827
Mutatie actieve belastinglatentie	236.282	-33.517
	<u>-131.131</u>	<u>-1.690</u>

8 OVERIGE TOELICHTING

	2020	2019
	€	€
Accountantshonoraria		
Controle jaarrekening	30.250	-
Overige assurance	6.050	-
Andere niet-controlediensten	56.991	16.100
	<u>93.291</u>	<u>16.100</u>

Wet normering topinkomens (WNT)

De uitwerking van de wet normering topinkomens is opgenomen op de laatste pagina in bijlage 1.





		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(27)				
Geplaatst kapitaal		10.000		10.000	
Agio		2.225.000		1.225.000	
Overige reserves		713.414		-808.109	
			2.948.414		426.891
Langlopende schulden	(28)				
Schulden aan kredietinstellingen		520.913		18.795	
Schulden aan groepsmaatschappijen		6.512.865		-	
			7.033.778		18.795
Kortlopende schulden	(29)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		97.882		4.736	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		64.391		47.374	
Schulden aan groepsmaatschappijen		1.663.963		230.686	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		44.350		29.736	
Overige schulden en overlopende passiva		810.529		28.629	
			2.681.115		341.161
			12.663.307		786.847

## 10 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(30)		545.600		314.400
Kosten					
Personeelskosten	(31)	617.282		392.817	
Afschrijvingen	(32)	152.612		12.236	
Overige bedrijfskosten	(33)	678.331		143.123	
Som der bedrijfslasten			1.448.225		548.176
Bedrijfsresultaat			-902.625		-233.776
Financiële baten en lasten	(34)		-106.920		-7.978
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-1.009.545		-241.754
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			789.996		30.013
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(35)		1.741.072		70.674
Resultaat na belastingen			1.521.523		-141.067

## 11 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655 en 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 in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Valuas Zorggroep B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

22. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling	Goodwill	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020			
Verkrijgingsprijs	57.913	-	57.913
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-15.024	-	-15.024
	<u>42.889</u>	<u>-</u>	<u>42.889</u>
Mutaties			
Investerings	-	1.954.422	1.954.422
Afschrijvingen	-11.583	-130.296	-141.879
	<u>-11.583</u>	<u>1.824.126</u>	<u>1.812.543</u>
Boekwaarde per 31 december 2020			
Verkrijgingsprijs	57.913	1.954.422	2.012.335
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-26.607	-130.296	-156.903
	<u>31.306</u>	<u>1.824.126</u>	<u>1.855.432</u>
Afschrijvingspercentages			%
Kosten van ontwikkeling			20
Goodwill			10

## 23. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020			
Kostprijs	7.496	36.600	44.096
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.825	-13.870	-15.695
	<u>5.671</u>	<u>22.730</u>	<u>28.401</u>
Mutaties			
Investerings	2.887	18.400	21.287
Afschrijvingen	-1.841	-8.892	-10.733
	<u>1.046</u>	<u>9.508</u>	<u>10.554</u>
Boekwaarde per 31 december 2020			
Kostprijs	10.383	55.000	65.383
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.666	-22.762	-26.428
	<u>6.717</u>	<u>32.238</u>	<u>38.955</u>
Afschrijvingspercentages			%
Inventaris			5 - 20
Vervoermiddelen			20

## 24. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.665.672	301.476
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.706.720	-
Latente belastingvorderingen	37.756	41.532
	<u>6.410.148</u>	<u>343.008</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Het Behouden Huis B.V.	115.834	11.945
DomestiCare Boarnsterhimstate B.V.	205.567	156.167
Valuas Zorg B.V.	438.799	90.669
Valuas Groot Bijstervelt B.V.	1	2.000
Valuas Haganum B.V.	1	40.695
Juliana van Poelgeest Beheer B.V.	1.905.470	-
	<u>2.665.672</u>	<u>301.476</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Juliana van Poelgeest Beheer B.V.	2.787.720	-
Nova Zembla Zorg Holding B.V.	216.233	-
Nova Zembla Heemstede B.V.	181.420	-
Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V.	288.002	-
Nova Zembla Zorg Amsterdam B.V.	233.345	-
	<u>3.706.720</u>	<u>-</u>

Over de vorderingen wordt 1,00% rente berekend.

	2020	2019
	€	€
Latente belastingvorderingen		
Stand per 1 januari	41.532	57.128
Mutatie	-3.776	-15.596
Stand per 31 december	<u>37.756</u>	<u>41.532</u>

De latente belastingvorderingen zijn berekend tegen het nominale belastingtarief van 15%.

## VLOTTENDE ACTIVA

### 25. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Het Behouden Huis B.V.	-	30.239
Valuas Zorg B.V.	192.162	82.180
Valuas Groot Bijstervelt B.V.	332.757	-
Valuas Haganum B.V.	-	77.718
Stichting Valuas Zorggroep	525	525
Juliana van Poelgeest Beheer B.V.	518.336	-
Nova Zembla Zorg Holding B.V.	404.344	-
Nova Zembla Zorg De Meerhorst B.V.	197.569	-
Nova Zembla Heemstede B.V.	17.693	-
Nova Zembla Zorggroep B.V.	376.850	-
Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V.	120.000	-
Nova Zembla Zorg Amsterdam B.V.	7.838	-
	<u>2.168.074</u>	<u>190.662</u>
Over de vorderingen wordt 1,00% rente berekend.		
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		
Valuas Zorghotels Groot Bijstervelt B.V.	233.794	-
Valuas Zorghotels Holding B.V.	667.975	-
	<u>901.769</u>	<u>-</u>
Over de vorderingen wordt 1,00% rente berekend.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	11.940

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende activa		
Huur	-	3.993
Vooruitbetaalde kosten	25.566	4.001
Vooruitbetaalde advieskosten	-	128.523
Netto lonen	-	2.332
Vordering inhouding verkoop onroerend goed	100.000	-
Waarborgsommen	1.950	1.750
Vooruitbetaalde investeringen Valuas De Wulperhorst	65.359	-
Overige overlopende activa	3.192	-
	<u>196.067</u>	<u>140.599</u>

26. Liquide middelen

Rabobank	<u>1.092.862</u>	<u>29.348</u>
----------	------------------	---------------





## PASSIVA

### 27. Eigen vermogen

	Geplaatst kapitaal	Agio	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	10.000	1.225.000	-808.109	426.891
Dotatie	-	1.000.000	-	1.000.000
Resultaat	-	-	1.521.523	1.521.523
Stand per 31 december 2020	10.000	2.225.000	713.414	2.948.414

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Geplaatst kapitaal		
10.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	10.000	10.000

	2020	2019
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	1.225.000	725.000
Dotatie	1.000.000	500.000
Stand per 31 december	2.225.000	1.225.000

Overige reserves		
Stand per 1 januari	-808.109	-667.042
Resultaatbestemming boekjaar	1.521.523	-141.067
Stand per 31 december	713.414	-808.109

### Aansluiting op het vennootschappelijk vermogen

Geconsolideerd eigen vermogen	1.712.275	426.891
Valuas Haganum B.V. met negatief eigen vermogen	12.742	-
Nova Zembla Heemstede B.V. met negatief eigen vermogen	301.709	-
Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. met negatief eigen vermogen	751.731	-

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nova Zembla Zorg Amsterdam B.V. met negatief eigen vermogen	169.957	-
Enkelvoudig eigen vermogen	2.948.414	426.891
Aansluiting op vennootschappelijk vermogen via resultaat		
Geconsolideerd resultaat	285.384	-136.117
Het Behouden Huis B.V. met negatief eigen vermogen	-	-4.950
Valuas Haganum B.V. met negatief eigen vermogen	12.742	-
Nova Zembla Heemstede B.V. met negatief eigen vermogen	301.709	-
Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. met negatief eigen vermogen	751.731	-
Nova Zembla Zorg Amsterdam B.V. met negatief eigen vermogen	169.957	-
Enkelvoudig resultaat	1.521.523	-141.067

## 28. Langlopende schulden

### Schulden aan kredietinstellingen

	2020	2019
	€	€
Lease Mercedes Benz RV 336 K		
Stand per 1 januari	23.531	-
Overname door Valuas Zorggroep B.V.	-	23.531
	23.531	23.531
Aflossing	-4.736	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.010	-4.736
Langlopend deel per 31 december	12.785	18.795

Deze financiering met een oorspronkelijk bedrag van € 31.850, welke per 31 december 2019 is overgenomen van Valuas Zorg B.V., is verstrekt ter financiering van een bedrijfsauto. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,90%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 481. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 26.

### Lening Groot Bijstervelt B.V.

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	600.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-91.872	-
Langlopend deel per 31 december	508.128	-

Deze financiering ad € 600.000 is verstrekt ter financiering van inrichting en inventaris. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast tot en met 2025. De maandelijkse annuïteit vanaf april 2021 bedraagt € 13.818. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 48.

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Nova Zembla Zorg De Meerhorst B.V.	1.689.403	-
Nova Zembla Zorggroep B.V.	4.823.462	-
	<u>6.512.865</u>	<u>-</u>

## 29. Kortlopende schulden

### Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Financieringen	<u>97.882</u>	<u>4.736</u>
----------------	---------------	--------------

### Schulden aan groepsmaatschappijen

Valuas Zorggroep Holding B.V.	1.315.382	101.633
Het Behouden Huis B.V.	98.834	-
DomestiCare Boarnsterhimstate B.V.	206.622	129.053
Valuas Haganum B.V.	43.125	-
	<u>1.663.963</u>	<u>230.686</u>

Over de schulden wordt 3,00% rente berekend.

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.890	-
Loonheffing	19.531	29.736
Pensioenen	21.929	-
	<u>44.350</u>	<u>29.736</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	21.329	19.631
Vakantiedagen	17.015	-
Accountantskosten	5.444	6.381
Nog te betalen kosten	12.431	617
Vooruitontvangen bedragen	751.436	-
Einde jaarsuitkering	1.379	-
Rekening courant Stichting Valuas Zorggroep	-	2.000
Af te dragen IZZ Zorgverzekering	1.495	-
	<u>810.529</u>	<u>28.629</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Valuas Zorggroep Holding B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.



## Meerjarige financiële verplichtingen

### Garanties

Valuas Zorggroep staat als concern garant voor een periode van de huurverplichtingen van de deelnemingen.

#### 3 maanden huurplichting

- Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. (Het Witte Huis )

#### 9 maanden

- DomestiCare Boarnsterhim State B.V.
- Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. (Het Witte Huis )
- Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V. (Villa Oranje Park)
- Nova Zembla Zorg Heemstede B.V. (De Meerlhorst)

#### 12 maanden

- Het Behouden Huis B.V.
- Valuas Haganum B.V.

#### Onbepaalde tijd

- Valuas Groot bijstervelt B.V.
- Valuas Zorghotels Groot Bijstervelt B.V.

De afgegeven garantie(s) ten behoeve van derden bedragen/bedraagt per 31 december 2020 € 1.592.162

#### Huurverplichtingen onroerende zaken

Valuas Zorggroep B.V. is een huurverplichting aangegaan met Aedifica Nederland B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Koelstraat 10, 12 en 14 in Zwolle. De duur van de huurovereenkomst betreft 25 jaar, ingaande op het moment van de bouwkundige oplevering.

De totale verplichting bedraagt € 9.687.500, waarvan € 387.500 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 7.750.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Valuas Zorggroep B.V. is een huurverplichting aangegaan met Care Property Invest.NL6 B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Gogelstraat 3, 3A en 3B in Vught. De duur van de huurovereenkomst betreft 25 jaar, ingaande op het moment van de bouwkundige oplevering.

De totale verplichting bedraagt € 8.640.000, waarvan € 345.600 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 6.912.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Valuas Zorggroep B.V. is een huurverplichting aangegaan met Care Property Invest.NL2 B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Tiendweg 6 in Zeist. De duur van de huurovereenkomst betreft 25 jaar, ingaande op het moment van de bouwkundige oplevering.

De totale verplichting bedraagt € 10.875.000, waarvan € 435.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 8.700.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Valuas Zorggroep B.V. is een huurverplichting aangegaan met Care Property Invest.NL3 B.V. voor de huur van het gebouw staande en gelegen aan de Mgr. Aengentlaan 1 in Warmond. De duur van de huurovereenkomst betreft 20 jaar, ingaande op het moment van de bouwkundige oplevering.

De totale verplichting bedraagt € 12.103.200, waarvan € 605.160 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 9.077.400 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

## 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
30. Netto-omzet		
Beheervergoedingen	545.600	314.400
31. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	521.178	312.993
Sociale lasten	53.935	46.477
Pensioenlasten	42.169	33.347
	617.282	392.817
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	521.178	402.993
Intern doorbelaste personeelskosten Valuas Haganum B.V.	-	-90.000
	521.178	312.993
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren 8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 6).		
32. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	141.879	11.326
Materiële vaste activa	10.733	910
	152.612	12.236
33. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	19.599	27.454
Huisvestingskosten	48.362	32.661
Kantoorkosten	97.152	25.443
Autokosten	24.318	-
Verkoopkosten	49.819	29.986
Algemene kosten	439.081	27.579
	678.331	143.123

	2020	2019
	€	€
34. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	62.639	7.206
Rentelasten en soortgelijke kosten	-169.559	-15.184
	<u>-106.920</u>	<u>-7.978</u>
35. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat Het Behouden Huis B.V.	103.889	11.944
Aandeel resultaat DomestiCare Boarnsterhimstate B.V.	49.400	-37.081
Aandeel resultaat Valuas Zorg B.V.	348.130	57.116
Aandeel resultaat Valuas Groot Bijstervelt B.V.	-279.512	-
Aandeel resultaat Valuas Haganum B.V.	-40.694	38.695
Aandeel resultaat Juliana van Poelgeest Beheer B.V.	1.559.859	-
	<u>1.741.072</u>	<u>70.674</u>





## 14 OVERIGE TOELICHTING

### Bestemming van de winst 2020

De directie stelt voor om de winst over 2020 ad € 1.521.523 toe te voegen aan de overige reserves.  
Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

### Ondertekening van de jaarrekening

#### Opmaak jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Zeist, .....

Valuas Zorggroep Holding B.V.  
Namens deze,

Valuas Zorggroep Holding B.V.  
Namens deze,

I.M. van den Boom - Bordes

E.C.L. van den Boom

## WNT-verantwoording 2020 Valuas Zorg B.V.

De WNT is van toepassing op Valuas Zorg B.V. Het voor Valuas Zorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 163.000,-<sup>1</sup> Dit betreft het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	E.C.L. van den Boom	A.J. Reidsma	I.M. van den Boom - Bordes	N. Den Hartog
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur Zorg	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-05 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00	0,58
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.249	86.152	96.345	69.439
Beloningen betaalbaar op termijn				
<i>Subtotaal</i>	<i>108.249</i>	<i>86.152</i>	<i>96.345</i>	<i>69.439</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000	163.000	163.000	95.083
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>108.714</b>	<b>86.152</b>	<b>96.345</b>	<b>69.439</b>

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019						
bedragen x € 1						
E.C.L. van den Boom		A.J. Reidsma		I.M. van den Boom - Bordes		
Func tiegegevens	Bestuurder	Directeur Zorg	Bestuurder			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00			
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja			
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.714	83.662	80.914			
Beloningen betaalbaar op termijn						
Subtotaal	83.714	83.662	80.914			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.000	107.000	107.000			
Bezoldiging	83.714	83.662	80.914			

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen<sup>1</sup>

Gegevens 2020						
bedragen x € 1		P. Langereis	C.A. van Rooden	N.C. Notermans	N. van der Poel	T. Bos
Funcțiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-05 t/m 15-05	01-05 t/m 15-05
Bezoldiging						
Bezoldiging	8.000	6.000	6.000	125	125	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300	625	1.005	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.000	6.000	6.000	125	125	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019						
bedragen x € 1		P. Langereis	C.A. van Rooden	N.C. Notermans		
Funcțiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	04-03 t/m 31-12			
Bezoldiging						
Bezoldiging	6.000	4.000	4.000			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	8.882			

**CONTROLEVERKLARING VAN DE  
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan het bestuur van:  
Valuas Zorggroep B.V.

**Doetinchem**  
Gildenbroederslaan 6  
7005 BM Doetinchem

**Elst (Gld)**  
Nieuwe Aamsestraat 90  
6662 NK Elst

☎ 0800 - 26 63 476  
✉ [info@confirm.nu](mailto:info@confirm.nu)  
🌐 [www.confirm.nu](http://www.confirm.nu)

**A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Valuas Zorggroep B.V. te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Valuas Zorggroep 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) en de Regeling verslaggeving Wtzi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2020; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Valuas Zorggroep B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

**Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd**

Op de jaarrekening 2019 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst – en verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling verslaggeving Wtzi (RVW) vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling verslaggeving Wtzi (RVW).

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling verslaggeving Wtzi (RVW). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doetinchem, 30 juli 2021

Coöperatie ConFirm U.A.

R. Hulshof RA