



Postbus 1074 | 6501 BB Nijmegen | T. 024 - 36 50 965

**Rapport inzake de
jaarrekening 1 januari 2020
tot en met 31 december
2020**

**Forward GGZ B.V.
Arnhem**

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Financiële positie	4
1.4 Fiscale positie	5
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2020	6
2.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-20 tot en met 31-12-20	8
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-20 tot en met 31-12-20	15

Postbus 1074 | 6501 BB Nijmegen | T. 024 - 36 50 965

Aan de directie van
Forward GGZ B.V.
Rosendaalsestraat 414
6824 CS Arnhem

Nijmegen, 6 juli 2021

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 van Forward GGZ B.V. te Arnhem.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Forward GGZ B.V. te Arnhem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Forward GGZ B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

1.2 Algemeen

Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door Rinsampessy-Mehmeti Holding B.V., Volg Zorg Beheer B.V. en Fiselierski B.V.

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 8 juli 2019, verleden door notaris mr C.H. de Vos-Pol werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Forward GGZ B.V. per genoemde datum opgericht.

1.3 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u het navolgende overzicht. Deze is gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	163.619	20.645
Liquide middelen	<u>58.461</u>	<u>190</u>
	222.080	20.835
Kortlopende schulden	<u>-198.365</u>	<u>-9.917</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	23.715	10.918
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>23.715</u>	<u>10.918</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>23.715</u>	<u>10.918</u>

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2020</u> €
Belastbaar bedrag = Resultaat voor belastingen	<u>15.325</u>

Berekening vennootschapsbelasting

	<u>2020</u> €
16,50% van € 15.325	<u>2.528</u>

Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld per 01-01-2020 €	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2020 €	Betaald/ont- vangen in 2020 €	Schuld per 31-12-2020 €
2020	<u>2.518</u>	<u>2.528</u>	<u>-</u>	<u>5.046</u>

Voor de aangifte vennootschapsbelasting is er sprake van een verlengd boekjaar. Het resultaat van 2019 en 2020 wordt gezamenlijk aangegeven in de aangifte vennootschapsbelasting.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

VWG accountancy


S.C.B. Verheijen AA

2.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	1	44.971		-	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	2	-		180	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	118.648		20.465	
			163.619		20.645
<i>Liquide middelen</i>	4		58.461		190
Totaal activazijde			222.080		20.835

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Gepaatst kapitaal	5	180		180	
Overige reserve	6	<u>23.535</u>		<u>10.738</u>	
			23.715		10.918
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.591		-	
Schulden aan groepsmaatschappijen	7	57.095		7.399	
Belastingen	8	62.241		2.518	
Overige schulden en overlopende passiva	9	<u>74.438</u>		<u>-</u>	
			198.365		9.917
Totaal passivazijde			<u><u>222.080</u></u>		<u><u>20.835</u></u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-20 tot en met 31-12-20

		<u>01-01-2020 / 31-12-2020</u>		<u>08-07-2019 / 31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
Netto-omzet	10		237.156		20.465
Inkoopwaarde van de omzet	11	437		-	
Personeelskosten	12	194.444		219	
Kantoorkosten	13	7.052		4.669	
Algemene kosten	14	<u>19.134</u>		<u>2.261</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>221.067</u>		<u>7.149</u>
Bedrijfsresultaat			16.089		13.316
Rentelasten en soortgelijke kosten	15		<u>-764</u>		<u>-60</u>
Resultaat voor belastingen			15.325		13.256
Belastingen	16		<u>-2.528</u>		<u>-2.518</u>
Netto resultaat na belastingen			<u><u>12.797</u></u>		<u><u>10.738</u></u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Forward GGZ B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Rosendaalsestraat 414, 6824 CS te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75316196.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Forward GGZ B.V. betreft een praktijk van psychiaters en dagbehandelcentra voor geestelijke gezondheids- en verslavingszorg.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen nominale waarde. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit verrichte diensten. Tevens is hieronder opgenomen de mutatie van de nog te factureren omzet.

Pensioenlasten

Forward GGZ B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Forward GGZ B.V. op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Impact Coronacrisis

De uitbraak van het COVID-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op de onderneming geanalyseerd en gewogen. Er is gebruik van de door de overheid gestelde mogelijkheden gemaakt in de vorm van uitstel van betaling van belastingen. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op de onderneming in 2021 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op de onderneming.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>44.971</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2 Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Rinsampessy-Mehmeti Holding B.V.	-	60
Rekening-courant Volg Zorg Beheer B.V.	-	60
Rekening-courant Fiselierski B.V.	-	60
	<u>-</u>	<u>180</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

3 Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	<u>118.648</u>	<u>20.465</u>
-------------------------	----------------	---------------

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

4 Liquide middelen

Triodos Bank zakelijke rekening	28.463	190
Triodos Bank spaarrekening	<u>29.998</u>	<u>-</u>
	<u>58.461</u>	<u>190</u>

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

5 Geplaatst kapitaal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Aandelen		
Geplaatst kapitaal		
Stand per 1 januari	<u>180</u>	<u>180</u>
Stand per 31 december	<u><u>180</u></u>	<u><u>180</u></u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
6 Overige reserve		
Stand per 1 januari	10.738	-
Uit resultaatverdeling	<u>12.797</u>	<u>10.738</u>
Stand per 31 december	<u><u>23.535</u></u>	<u><u>10.738</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
7 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Next Arnhem B.V.	<u><u>57.095</u></u>	<u><u>7.399</u></u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rekening-courant Next Arnhem B.V.		
Stand per 1 januari	7.399	-
Mutaties boekjaar	49.136	7.399
Rente	<u>560</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>57.095</u></u>	<u><u>7.399</u></u>

Over de rekening-courant wordt een rente berekend gelijk aan het 12-maands Euribor tarief zoals vastgesteld op de laatste dag van het afgelopen boekjaar vermeerderd met 2 procentpunten. De rente over 2020 is 1,751%. Als zekerheid is een pandrecht gevestigd op de huidige en toekomstige vorderingen en bedrijfsinventaris.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
8 Belastingen		
Loonheffing	56.803	-
Vennootschapsbelasting	5.046	2.518
Pensioenen	<u>392</u>	<u>-</u>
	<u><u>62.241</u></u>	<u><u>2.518</u></u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	60.581	-
Accountantskosten (2 jaren)	7.473	-
Vakantiegeld en -dagen verplichting	<u>6.384</u>	<u>-</u>
	<u><u>74.438</u></u>	<u><u>-</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Door Forward GGZ B.V. wordt vanaf 1 januari 2021 een pand gehuurd.
De huurverplichting bedraagt vanaf 1 januari 2021 € 1.128,60 per maand.

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

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

Het resultaat over 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 ad € 12.797 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatbestemming reeds verwerkt in de jaarrekening 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 van de vennootschap.

2.5

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-20 tot en met 31-12-20

	01-01-2020 / 31-12-2020 €	08-07-2019 / 31-12-2019 €
10 Netto-omzet		
Omzet	138.973	20.465
Mutatie nog te factureren omzet	98.183	-
	<u>237.156</u>	<u>20.465</u>
11 Inkoopwaarde van de omzet		
Kosten cliënten	<u>437</u>	<u>-</u>
12 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	175.321	-
Sociale lasten	10.423	-
Pensioenlasten	4.769	-
Overige personeelskosten	3.931	219
	<u>194.444</u>	<u>219</u>
Lonen en salarissen		
Salaris directie	117.384	-
Brutolonen	47.168	-
Vakantiegeld	4.385	-
Mutatie vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting	6.384	-
	<u>175.321</u>	<u>-</u>
Personeelskosten		
01-01-2020 / 31-12-2020		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,50

	01-01-2020 / 31-12-2020 €	08-07-2019 / 31-12-2019 €
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.154	-
Studie- en opleidingskosten	1.245	219
Ziekengeldverzekering	414	-
Overige personeelskosten	118	-
	<u>3.931</u>	<u>219</u>
13 Kantoorkosten		
Kosten automatisering	5.799	1.902
Abonnementen en contributies	976	-
Kantoorbenodigdheden	277	2.767
	<u>7.052</u>	<u>4.669</u>
14 Algemene kosten		
Accountantskosten	7.165	-
Advieskosten	6.850	-
Assurantiepremie	5.119	-
Notariskosten	-	2.261
	<u>19.134</u>	<u>2.261</u>
15 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente rekening-courant Next Arnhem B.V.	560	-
Betaalde bankrente	204	60
	<u>764</u>	<u>60</u>

01-01-2020 /	08-07-2019 /
<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€

16 Belastingen

Belastingen uit huidig boekjaar

Arnhem, 6 juli 2021

<u>-2.528</u>	<u>-2.518</u>
---------------	---------------

Rinsampessy-Mehmeti Holding
B.V.

Vertegenwoordigd door:

D.A. Rinsampessij

De directie

Volg Zorg Beheer B.V.

Vertegenwoordigd door:

J.W. Wassink

De directie

Fiselierski B.V.

Vertegenwoordigd door:

J. Fiselier

De directie