

**ADHDcentraal BV**  
**NIEUWEGEIN**

**Rapport inzake  
de jaarrekening 2021**

6 juni 2022

Key2Finance BV © juli 2022

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>FINANCIËL RAPPORT</b>	
1	Opdracht
2	Algemeen
3	Resultaat
4	Financiële positie
5	Fiscale positie
<b>6</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>
	8
<b>JAARREKENING</b>	
7	Balans per 31 december 2021
8	Winst-en-verliesrekening over 2021
9	Kasstroomoverzicht 2021
10	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
11	Toelichting op de balans per 31 december 2021
12	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021
13	Overige toelichtingen
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
14	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
15	Statutaire regeling winstbestemming
16	Verwerking van het verlies 2021

## **FINANCIËEL RAPPORT**

Aan de directie en aandeelhouders van  
ADHDcentraal BV  
Lange Viestraat 381  
3511 BK Utrecht

*Datum* 06-06-2022  
*Kenmerk* 1541  
*Behandeld door* sjd

Betreft: Jaarrekening 2021

Geachte directie en aandeelhouders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 10.850.228 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 160.180, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 45 van dit rapport.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Doel van de vennootschap**

1. De vennootschap heeft onder meer ten doel :
  - a. de psychiatrische diagnostiek en het (doen) uitvoeren van psychiatrische behandelingen, de psychiatrische praktijkvoering in breedste zin, het uitvoeren van psychiatrische keuringen en keuringsactiviteiten voor overheden, semi-overheden, publiek-en privaatrechtelijke organisaties, bedrijven en particulieren alsmede het verstrekken van advies in de meest ruime zin, het organiseren van workshops en cursussen onder meer op het gebied van psychiatrische praktijkvoering;
  - b. het deelnemen in naamloze vennootschappen en besloten vennootschappen en in andere rechtsvorm gedreven ondernemingen zowel binnen Nederland als buiten Nederland, door het verwerven van aandelen en andere belangen, het beheren van deze aandelen en belangen en het uitoefenen van aan deze aandelen en belangen verbonden rechten;
2. Binnen haar doel kan de vennootschap al datgene verrichten wat met dit doel in de ruimste zin verband houdt daaruit voortvloeit of daarvoor bevorderlijk kan zijn, zowel voor eigen rekening, als voorrekening van derden.

### **2.2 Bestuur**

Per rapportdatum bestaat het bestuur van de vennootschap uit:

- 1) de heer J.C. Kroesen;
- 2) Dedimo B.V..

### **2.3 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 14 maart 2013 verleden voor notaris Mr. Jan Christof Janssens te Bloemendaal is opgericht de vennootschap ADHDcentraal BV. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap ADHDcentraal BV. Op het aandelenkapitaal is € 400 geplaatst en volgestort.

### **2.4 Wijziging aandeelhouders**

In 2021 heeft een herstructurering plaatsgevonden van de aan ADHDcentraal BV gelieerde vennootschappen. Gevolg hiervan is dat er een wijziging is opgetreden in de aandelenverhoudingen. Vanaf februari 2021 is Dedimo B.V. te Amersfoort enig aandeelhouder in de vennootschap geworden.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt negatief € 160.180 tegenover € 1.903.894 positief over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020	
	€	%	€	%
<b>Opbrengsten</b>	20.724.422	100,0	18.611.842	100,0
Subsidies	235.254	1,1	84.746	0,5
<b>Kosten</b>				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	2.125.920	10,3	1.940.644	10,4
Lonen en salarissen	10.818.256	52,0	7.841.065	42,0
Sociale lasten	1.755.359	8,5	1.498.369	8,1
Pensioenlasten	987.058	4,8	661.639	3,6
Overige personeelskosten	547.534	2,6	345.764	1,9
Afschrijvingen	327.052	1,6	299.491	1,6
Huisvestingskosten	1.419.658	6,9	1.109.784	6,0
Kantoorkosten	738.700	3,6	573.395	3,1
Verkoopkosten	167.624	0,8	76.527	0,4
Algemene kosten	2.054.067	9,9	1.633.628	8,8
	20.941.228	101,0	15.980.306	85,9
<b>Bedrijfsresultaat</b>	18.448	0,1	2.716.282	14,6
Financiële baten en lasten	-225.717	-1,1	-189.493	-1,0
<b>Resultaat voor belastingen</b>	-207.269	-1,0	2.526.789	13,6
Belastingen	47.089	0,2	-622.895	-3,4
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>-160.180</b>	<b>-0,8</b>	<b>1.903.894</b>	<b>10,2</b>

## 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	4.044.755	4.414.270
Langlopende schulden	286.742	188.085
	<hr/> 4.331.497	<hr/> 4.602.355
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	1.663.776	1.007.088
Financiële vaste activa	558.480	446.750
	<hr/> 2.222.256	<hr/> 1.453.838
Werkkapitaal	<hr/> 2.109.241	<hr/> 3.148.517
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Onderhanden projecten	-	5.677.091
Vorderingen	8.608.642	1.657.203
Liquide middelen	19.330	242.789
	<hr/> 8.627.972	<hr/> 7.577.083
Af: kortlopende schulden	6.518.731	4.428.566
Werkkapitaal	<hr/> 2.109.241	<hr/> 3.148.517

## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Fiscale eenheid (Vennootschapsbelasting)

Vanaf 1 april 2021 maakt ADHDcentraal BV deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Dedimo Central Staff B.V. en Dedimo B.V. Voor het eerste kwartaal 2021 is de vennootschap nog zelfstandig belastingplichtig. Het belastbaar bedrag over het eerste kwartaal van 2021 bedraagt € 430.929. De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt € 83.231. Over het 2e t/m het 4e kwartaal van 2021 is een verlies behaald van negatief € 613.447. Dit verlies zal eerst binnen de fiscale eenheid kunnen worden verrekend met winsten van de andere onderdelen van de eenheid (horizontale verliesverrekening).

Een eventueel resterende verlies - voorzover toerekenbaar aan de vennootschap - kan via carry back worden verrekend met de winst van het afgelopen boekjaar.

Een restant verlies (ad e 182.518) zal in de toekomst verrekend kunnen worden met toekomstige winsten van de fiscale eenheid. Hiervoor is een latente belastingvordering in aanmerking genomen van € 47.089.

De vennootschapsbelasting van ADHDcentraal BV over 2021 wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig is. De rechten en verplichtingen uit hoofde van vennootschapsbelasting vanaf 1 april 2021 worden steeds in rekening courant met Dedimo BV geboekt

### 5.2 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021
	€
Resultaat voor belastingen	-207.269
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	24.751
<b>Belastbaar bedrag 2021</b>	<b>-182.518</b>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

### 5.3 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2021 is per saldo € 706.126 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting.

	Vordering/ schuld per januari 2021	Betaald/ ontvangen in 2021	Belasting boekjaar	Vordering/ schuld per 31 december 2021
	€	€	€	€
2019	-331.241	331.241	-	-
2020	-622.895	-	-	-622.895
2021	-	-	-83.231	-83.231
	<b>-954.136</b>	<b>331.241</b>	<b>-83.231</b>	<b>-706.126</b>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2019 definitief geregeld.

#### **5.4 Fiscale eenheid (Omzetbelasting)**

Vanaf 1 juli 2021 maakt ADHDcentraal deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met alle groepsmaatschappijen, waar Dedimo B.V. aan het hoofd staat.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Key2Finance BV  
administratieve en fiscale dienstverlening

S.J. Doorman

# **Bestuursverslag ADHDcentraal – 2021**

## **1 Algemeen**

ADHDcentraal BV is een GGZ-instelling met WTZi toelating, gespecialiseerd in diagnostiek en behandeling van ADHD bij volwassenen. ADHDcentraal biedt een gespecialiseerd programma van diagnostiek en behandeling. De experts van ADHDcentraal hebben inmiddels meer dan 16 jaar ervaring met de behandeling van ADHD bij volwassenen en adolescenten.

Ultimo 2021 heeft ADHDcentraal ruim 245 medewerkers, met vestigingen in Amsterdam, Breda, Den Haag, Eindhoven, Groningen, Maastricht, Nieuwegein, Nijmegen, Rotterdam, Utrecht en Zwolle. Deze locaties worden ondersteund op het gebied van personeelszaken, finance, projecten, planning en ICT door een gedeelde staf.

ADHDcentraal is een onderdeel van Dedimo BV. Dedimo BV bestaat verder uit de bedrijven SoberCare BV, InTune Sleep Solutions BV, WPEX BV en QS Gezondheidsmanagement BV. Deze bedrijven worden ondersteund vanuit Dedimo door een centrale staf die ondergebracht is in Dedimo Central Staff BV. Daarnaast heeft Dedimo een afdeling die zich richt op onderzoek en innovatie. Dit is Dedimo Research & Development BV.

Voor ADHDcentraal was ook 2021 een jaar waarin er sprake was van veel verandering. De maatregelen met betrekking tot COVID-19 vroegen ook in 2021 veel aandacht, waarbij ook dit jaar veel consulten via beeldbellen plaatsvonden om het risico op besmetting te minimaliseren. Behandelaren werkten buiten de diagnostiek ook dit jaar grotendeels thuis. Aan het einde van 2021 was er sprake van extra druk op de teams in verband met uitval door COVID-gevallen en/of quarantainemaatregelen. Voor patiënten is het uitvallen van consulten gelukkig tot een minimum beperkt gebleven.

Een ander belangrijk onderwerp in 2021 was de invoering van het nieuwe financieringsmodel, het Zorgprestatiemodel, als vervanging voor het DBC-model. Vooral op administratief en ICT vlak heeft de invoering van dit systeem de nodige voorbereidings- en implementatietijd gekost.

## **2 Risico's**

Risicomanagement maakt integraal onderdeel uit van de bedrijfsvoering binnen ADHDcentraal. Binnen die context is ADHDcentraal gedurende het hele jaar bezig met het identificeren van risico's en het formuleren van acties om deze risico's te mitigeren. Dit proces vindt plaats binnen het directieoverleg, het bedrijfsvoeringsoverleg, het locatiemanagement overleg en tijdens informele overleggen binnen de organisatie.

## **2.1 Strategisch**

Op strategisch gebied is er een aantal cruciale voorwaarden om de continuïteit te waarborgen:

- een positieve beoordeling van onze dienstverlening door patiënten en verwijzers
- beschikbaarheid van hooggekwalificeerd personeel: behandelend personeel en andere professionals benodigd voor onze bedrijfsvoering
- het ontwikkelen en vergroten van kennis op het gebied van ADHD
- maatschappelijke draagvlak voor het ziektebeeld ADHD, de implicaties voor patiënten en het belang van doeltreffende behandeling.
- een solide financiële positie

Als instelling dienen wij meerwaarde te bieden ten opzichte van reeds langer bestaande instellingen door kwalitatief goede zorg te bieden, doelmatig, kosteneffectief en aansluitend bij de behoeften van de patiënt.

ADHDcentraal minimaliseert het risico op het ontbreken van één van deze vijf randvoorwaarden met de volgende acties:

- het huidige personeel binden aan ons bedrijf door de primaire en secundaire arbeidsvooraarden te optimaliseren en personeel goed te faciliteren.
- het blijvend optimaliseren van de kwaliteit van de behandeling:
  - het diagnostisch- en behandelprotocol wordt bijgesteld en daarmee geoptimaliseerd bij nieuwe wetenschappelijke inzichten
  - een uitgebreid en duidelijk inwerkprogramma voor nieuw personeel en
  - terugkerende super- en intervisie
- bekendheid creëren bij verwijzers door bijvoorbeeld het aanbieden van scholing en voorlichtingsdagen voor huisartsen en POH's.
- zorgdragen voor een goede en betrouwbare financiële infrastructuur en -positie door middel van een finance afdeling en een goede relatie met een accountantskantoor en bank.
- investeren in onderzoek door middel van twee promotietrajecten i.s.m. het AMC. Daarnaast wordt deelgenomen aan een aantal wetenschappelijke onderzoeken i.s.m. verschillende universiteitsklinieken.
- bijdragen aan brede voorlichting over ADHD, de lijdensdruk bij patiënten en de effecten van behandeling. Het breder onder de aandacht brengen van wetenschappelijke bevindingen m.b.t. ADHD maakt hier deel van uit.

## **2.2 Financieel**

Belangrijk risico's voor ADHDcentraal zijn:

- Mogelijke aanpassingen in de richtlijnen van de NZa op het gebied van de vergoedingssystematiek en de uiteindelijke uitvoering daarvan door zorgverzekeraars. Veranderingen in de richtlijnen kunnen van invloed zijn op de financiële situatie van ADHDcentraal.
- De CAO GGZ: wijzigingen in de CAO kunnen grote invloed hebben op de kostenbasis van ADHDcentraal aangezien het personeel de grootste kostenpost voor ADHDcentraal vertegenwoordigen en ADHDcentraal een eventuele

- verhoging van de loonkosten niet direct kan doorberekenen aan de klant vanwege de vaststaande NZA-tarieven.
- Operationele risico's zoals te lage bezetting van de agenda van het behandelend personeel. ADHDcentraal heeft geïnvesteerd in een systematiek ter beheersing van deze risico's.

ADHDcentraal probeert deze risico's zo veel mogelijk te mitigeren door proactief de ontwikkelingen op dit gebied te volgen. De organisatie maakt geen gebruik van financiële instrumenten en houdt geen beleggingen aan.

### **2.3 2021: risico's m.b.t. de uitbraak van het Corona-virus**

Per mei 2022 zijn de risico's m.b.t. de uitbraak van het Corona-virus voor ADHDcentraal beheersbaar. ADHDcentraal heeft gedurende de uitbraak maatregelen genomen en deze op- en afgeschaald naargelang de situatie dat vereiste. De meeste maatregelen, zoals het zo veel mogelijk thuiswerken, zijn momenteel nog van kracht.

De impact van de uitbraak van het Corona-virus, zoals beschreven in het bestuursverslag bij de jaarrekening over 2020, is voor ADHDcentraal relatief beperkt gebleven.

Belangrijkste impact van het Corona-virus is de impact op de teams qua werkdruk vanwege uitval van collega's, met name in Q1 2022 is deze impact merkbaar. Dit komt tot uitdrukking in een hoge werkdruk in sommige gevallen resulterend in verzuim. Dit onderwerp heeft de volle aandacht van de ADHDcentraal directie.

### **2.4 Informatieveiligheid**

ADHDcentraal werkt met gevoelige informatie. Om de informatie van patiënten en stakeholders optimaal te beschermen wordt gebruikt gemaakt van gespecialiseerde software die veilig is. ADHDcentraal werkt samen met gespecialiseerde dienstverleners op het gebied van kwaliteit. Al onze kritische leveranciers zijn gecertificeerd volgens NEN 7510 en/of de ISO 27001. Verder worden al onze systemen getoetst volgens de richtlijnen van de AVG, waaronder een Data Protection Impact Assessment (DPIA).

### **2.5 Overige risico's**

Algemene risico's zoals kosten door ziekteverzuim (zie ook paragraaf 3.8), calamiteiten etc. worden zo veel mogelijk beperkt door deze te verzekeren. In het bijzonder is in 2021 extra aandacht gegeven aan het onderwerp verzuim. De ondersteuning op het gebied van verzuimbegeleiding is uitgebreid. Tevens wordt dit risico afgedekt met behulp van een verzuimverzekering inclusief ondersteuning op gebied van preventie en re-integratie.

## 3 Organisatie

### 3.1 Gedragscodes

ADHDcentraal werkt volgens de gedragsregels van de KNMG , de beroepscode voor psychologen en de nationale beroepscode V & V.

De gehanteerde protocollen zijn gebaseerd op het kwaliteitsstatuut zoals gepubliceerd op onze [website](#). ADHDcentraal beschikt tevens over een professioneel statuut.

Medewerkers zijn gehouden aan de algemene gedrags- en ethische code van ADHDcentraal, en aan de specifieke gedragsregels en -codes geldend voor hun beroepsgroep.

### 3.2 Raad van Toezicht

Op 31 december 2021 bestond de Raad van Toezicht uit één voorzitter en één lid, tevens is een vacature gesteld voor een 2e lid. Dit aan te stellen lid van de Raad van Toezicht zal zich binnen het team richten op toezicht op financiële zaken met betrekking tot de bedrijfsvoering van ADHDcentraal:

Dhr. J.A. Swinkels	voorzitter Raad van Toezicht
Dhr. H. Vroomen	lid
Vacature	lid

#### Personalia Raad van Toezicht

Naam	(Neven)functies	Aan- en aftreden
J.A. Swinkels	<ul style="list-style-type: none"><li>• Voorzitter medisch ethische toetsingscommissie Amsterdam UMC locatie AMC</li><li>• Emeritus hoogleraar psychiatrie</li><li>• Lid van de Raad van Toezicht Levvel</li><li>• Voorzitter van de commissie Kwaliteit, veiligheid en innovatie Levvel</li><li>• Lid adviesraad KNMG</li><li>• Voorzitter stichting Breukvlakken</li><li>• Voorzitter Raad van Toezicht Sobercare</li></ul>	Aangetreden 6 mei 2015
H.G.J. Vroomen	<ul style="list-style-type: none"><li>• Vice President Royal Philips</li><li>• Co Founder Oxility</li></ul>	Aangetreden 6 mei 2015

De Raad van Toezicht van ADHDcentraal heeft zich verbonden aan de Good Governance regels van de zorg. In 2021 heeft de Raad van Toezicht tweemaal vergaderd met de directie van ADHDcentraal.

### **3.3 Ondernemingsraad**

De huidige ondernemingsraad van ADHDcentraal is in 2021, en in 2022 via verkiezingen tot stand gekomen en geïnstalleerd (2022 was een tussentijdse verkiezingsronde). In 2021 is de Ondernemingsraad uitgebreid tot een team van 9 leden. De Ondernemingsraad en directie hebben een uitgebreide training gevuld en werkprocessen zijn ingericht. In 2021 hebben directie en OR intensief samengewerkt met constructief overleg op verschillende gebieden.

### **3.4 Cliëntenraad**

Cliëntenparticipatie wordt binnen ADHDcentraal geborgd via de Cliëntenraad. De Cliëntenraad is bereikbaar via een mailadres op de website en signaleert en adviseert over wat beter kan.

De samenstelling van de Cliëntenraad in 2021 was:

Voorzitter en lid: J.E. van Gils  
Lid: S.M. Verheijen

De Cliëntenraad heeft gedurende 2021 vier keer met het voor de cliëntenraad verantwoordelijke directielid overlegd. De cliëntenraad stemt in met het gevoerde beleid in 2021 en de plannen voor 2022.

### **3.5 Maatschappelijk verantwoord ondernemen**

ADHDcentraal hecht veel waarde aan maatschappelijk verantwoord ondernemen. ADHDcentraal realiseert haar doelstelling om negatieve maatschappelijke impact te minimaliseren op de volgende manieren:

- Locaties van ADHDcentraal zijn goed bereikbaar met het openbaar vervoer
- Werknemers worden gestimuleerd om met het openbaar vervoer te komen of met de fiets. Dit onder andere met behulp van een fietsenplan
- Er wordt zoveel mogelijk papierloos gewerkt
- Bij het aanhuren van nieuwe locaties wordt specifiek gelet op de energieprestaties van het betreffende gebouw

### **3.6 Personeel**

### **3.7 Personeelsbestand**

Het personeelsbestand heeft zich gedurende 2021 als volgt ontwikkeld:

	<b>Aantal FTE</b>	
	<b>1 januari 2021</b>	<b>31 december 2021</b>
man	39,0	47,0
vrouw	116,2	154,8
<b>totaal</b>	<b>155,2</b>	<b>201,8</b>

### 3.8 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim over 2021 was 5,4%. Binnen HR was verzuim in 2021 één van de prioriteiten. Er is geïnvesteerd in een intensievere begeleiding van verzuimtrajecten en de relatie met de Arbodienst. De verzuimcijfers zijn in 2022 verder geanalyseerd en zijn er voor de functiegroepen met een hoger verzuimpercentage specifieke acties ontwikkeld. Ook heeft ADHDcentraal in 2021 de online leeromgeving verder uitgebreid, waarbij er online trainingen op het gebied van o.a. preventie en thuiswerken aangeboden is.

## 4 Financiën

### 4.1 Evaluatie 2021

Het jaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat na belastingen van 160 k EUR en een omzet van 20,724 k EUR.

Dit resultaat is lager dan begroot, wat met name gedreven werd door:

- Eenmalige kosten gerelateerd aan de invoering van de nieuwe financieringssystematiek, het Zorgprestatiemodel;
- De geografische uitbreiding met o.a. nieuwe locaties Breda, Groningen en Maastricht, waarbij de kosten voor de baten uit gingen;
- Personele krapte die leidde tot minder behandelcapaciteit en hogere kosten voor externe inhuur.

Met het oog op de eenmalige kosten gerelateerd aan de invoering van het Zorgprestatiemodel worden de financiële prestaties over 2021 als exceptioneel laag gezien en zijn daarmee niet maatgevend voor 2022 en opvolgende jaren. Tevens zijn er voor 2022 significant lagere uitbreidingskosten begroot.

De personele krapte wordt ook in 2022 (sectorbreed) gevoeld en houdt naar verwachting nog geruime tijd aan. Het beperken van de groei en versterking van het recruitment team moet in 2022 onder anderen zorgen voor een beter ingevulde formatie.

Door de geografische uitbreiding zijn de investeringen in 2021 (eur 984.000) hoger dan in elk ander jaar geweest. Deze investeringen leidden, gecombineerd met het negatieve resultaat over 2021, tot een negatieve kasstroom uit operationele en investeringsactiviteiten over 2021.

Voor de investeringen in uitbreidings en gerelateerde groei in de werkkapitaalbehoefte is in Q1 2021 additioneel vreemd vermogen in de vorm van bankfinanciering toegekend. De solvabiliteit is mede hierdoor teruggelopen, maar wordt nog altijd als gezond gezien. Door de invoering van het Zorgprestatiemodel in 2022 wordt verwacht dat de liquiditeit gedurende 2022 verbetert. In verband met het tijdelijk later kunnen factureren van omzet over 2022 door beperkingen in de EPD-software zal de liquiditeit in de eerste helft van 2022 teruglopen, om daarna sterk te verbeteren. Per jaareinde biedt de bankfinanciering voldoende ruimte om de voorziene (tijdelijke) liquiditeitseffecten gerelateerd aan de invoering van het Zorgprestatiemodel op te vangen.

## 4.2 Begroting 2022

De begroting 2022 is gebaseerd op het in capaciteit opschalen van de recent geopende vestigingen. Uitgegaan wordt van een personele bezetting die ten opzichte van eind 2021 verder verbetert voor de drie vestigingen geopend in 2021.

De effecten van de toename van het gebruik van beeldbelletten (minder afzeggingen, minder no shows, meer trajecten waarbij CGT wordt aangeboden) zijn doorgevoerd in de roosters, personeelsplanning en formatiebegroting. De impact van ZPM op de gemiddelde inkomsten per patiënt is in kaart gebracht.

De kosten en opbrengsten over 2022 zijn begroot op basis van CAO afspraken en de in 2021 opgedane ervaring met betrekking tot kostenontwikkeling en financiële ratio's. De begroting laat een positief bedrijfsresultaat over 2022 zien.

Ten opzichte van 2021 zijn de begrote investeringen in 2022 relatief laag. Behoudens kleinere verbouwingen zijn er geen significante uitbreidingen voorzien.

## 4.3 Maatschappelijke rol van ADHDcentraal

ADHDcentraal houdt aan de hand van KPI's bij hoe de organisatie scoort op verschillende kwaliteitsaspecten en hoe deze KPI's zich verhouden tot andere zorgaanbieders. Deze KPI's zijn terug te vinden op onze factsheet, toegevoegd als bijlage bij het bestuursverslag. Een aantal belangrijke bevindingen zijn de volgende:

- ADHDcentraal zag in 2021 meer dan 8.000 patiënten die doorverwezen zijn met een vermoeden van ADHD. Sinds de oprichting in 2013 is dit aantal meer dan 32.000. De gemiddelde patiënt score op Zorgkaart Nederland is sinds die tijd altijd boven de 9 geweest. Ook gedurende de lockdown hebben we hoge waarderingen ontvangen van onze patiënten.
- Eerder onderzoek over 2018 tot en met 2020 toonde aan dat gemiddeld 82% van onze patiënten naast de hoofddiagnose ADHD ook een ander probleem (comorbiditeit) had dat meegenomen werd in de behandeling.
- ADHDcentraal heeft veel onderzoeksgegevens verzameld over het effect van haar behandelingen, onder andere door de kwaliteit van leven voor en na behandeling te meten (AAQoL test). Bij behandelingen is een significante (en grote) verbetering in de kwaliteit van leven waargenomen.
- De landelijke benchmark voor zorgkosten (Vektis data over 2020) geeft weer dat de gemiddelde behandeling bij ADHDcentraal een zorgverzekeraar circa €2.680

kost. Hiermee kost een behandeling bij ADHDcentraal gemiddeld circa 14% minder dan bij vergelijkbare instellingen (gemiddeld €3.096).

Het landelijk gemiddelde voor een behandeling voor aandachtstekort- en gedragsstoornissen ligt op circa €4.070 (52% hoger dan ADHDcentraal).

## 5 Tot slot

ADHDcentraal heeft in 2021 ondanks moeilijke omstandigheden een professionaliseringsslag doorgemaakt en een aantal grote veranderprocessen succesvol doorlopen. Vanaf februari 2021 maakt ADHDcentraal deel uit van de Dedimo-groep, wat verdere professionalisering van de organisatie zal ondersteunen. Op gebied van onderzoek zal ADHDcentraal haar activiteiten intensiveren, dit in samenwerking met andere instellingen, expertisecentra en universiteiten.

Vanuit die wetenschap verwacht ADHDcentraal dat ook 2022 weer een succesvol jaar zal worden.

Nieuwegein, 6 juni 2022

Namens de directie

Jan-Eidse van Melle

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2021**  
**Winst-en-verliesrekening over 2021**  
**Kasstroomoverzicht 2021**  
**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2021**  
**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021**

**ADHDcentraal BV te Nieuwegein**

**7 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)	
Verbouwingen	836.982	375.872
Inventaris	236.408	191.763
Automatisering	<u>590.386</u>	<u>439.453</u>
	1.663.776	1.007.088
<b>Financiële vaste activa</b>	(2)	
Overige vorderingen	558.480	446.750
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Onderhanden projecten</b>	(3)	5.677.091
<b>Vorderingen</b>	(4)	
Debiteuren	12.404	2.323
Vorderingen op groepsmaatschappijen	375.468	4.397
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	122.388
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>8.220.770</u>	<u>1.528.095</u>
	8.608.642	1.657.203
<b>Liquide middelen</b>	(5)	242.789
	10.850.228	9.030.921

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	(6)	
Geplaatst kapitaal	400	400
Agio	60.667	-
Overige reserves	<u>3.983.688</u>	<u>4.413.870</u>
	4.044.755	4.414.270
<b>Langlopende schulden</b>	(7)	188.085
	286.742	
<b>Kortlopende schulden</b>	(8)	
Schulden aan kredietinstellingen	1.778.084	-
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	334.207	286.272
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	359.476	486.759
Venootschapsbelasting	706.126	954.136
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	723.363	535.817
Schulden terzake van pensioenen	5.810	-
Overige schulden	1.514.639	1.108.209
Overlopende passiva	<u>1.097.026</u>	<u>1.057.373</u>
	6.518.731	4.428.566
	<u><u>10.850.228</u></u>	<u><u>9.030.921</u></u>

**8 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

	2021	2020
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
Subsidies	(9)	20.724.422
	(10)	235.254
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<hr/> 20.959.676	<hr/> 18.696.588
<b>Kosten</b>		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(11)	2.125.920
Personalekosten	(12)	14.108.207
Afschrijvingen	(13)	327.052
Huisvestingskosten	(14)	1.419.658
Kantoorkosten	(15)	738.700
Verkoopkosten	(16)	167.624
Algemene kosten	(17)	2.054.067
<b>Som der kosten</b>	<hr/> 20.941.228	<hr/> 15.980.306
<b>Bedrijfsresultaat</b>		
Financiële baten en lasten	(18)	18.448
<b>Resultaat voor belastingen</b>		
Belastingen	(19)	-225.717
<b>Resultaat na belastingen</b>	<hr/> -207.269	<hr/> 2.526.789
	47.089	-622.895
	<hr/> -160.180	<hr/> 1.903.894

## ADHDcentraal BV te Nieuwegein

### 9 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	18.450	2.716.282
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	327.052	299.491
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie onderhanden projecten	5.677.091	-1.176.075
Mutatie vorderingen	-6.951.439	-778.283
Mutatie crediteuren	-127.283	103.273
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	317.866	89.142
Mutatie pensioenen	5.810	-
Mutatie overige schulden	406.430	-392.311
Mutatie overlopende passiva	39.653	926.608
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<hr/> -286.370	1.788.127
Ontvangen interest	8.396	1
Betaalde interest	-234.113	-189.494
Venootschapsbelasting	-331.241	-223.945
	<hr/> -556.958	<hr/> -413.438
Kasstroom uit operationele activiteiten	<hr/> -843.328	1.374.689
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	-983.742	-483.245
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Toename overige vorderingen	-111.730	-54.582
Agiosstorting	60.667	-
Betaalbaar gesteld dividend	-270.000	-
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	-	121.000
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	2.378.084	-
Aflissing obligatie- en onderhandse leningen	-36.272	-38.107
Aflissing schulden aan kredietinstellingen	-417.136	-791.247
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<hr/> 1.603.613	<hr/> -762.936
	<hr/> <hr/> -223.457	<hr/> <hr/> 128.508

**ADHDcentraal BV te Nieuwegein**

**Samenstelling geldmiddelen**

	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		242.789		114.283
Mutatie liquide middelen		-223.459		128.506
Geldmiddelen per 31 december		<u><u>19.330</u></u>		<u><u>242.789</u></u>

## **10 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de regeling voor de jaarverslaggeving RJ 655 en Titel 9 Boek 2 BW.

### **Activiteiten**

De vennootschap is een instelling voor medisch specialistische zorg.

### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

ADHDcentraal BV (geregistreerd onder KvKnummer 57486727) is feitelijk gevestigd op Lange Viestraat 381 te Utrecht.

### **Verbonden partijen**

De volgende partijen zijn ultimo boekjaar verbonden met de rechtspersoon:

- Dedimo B.V. (100% aandeelhouder);
- Wettness B.V. (middellijk aandeelhouder);
- Petecom B.V. (middellijk aandeelhouder);
- Ninkom BV (middellijk aandeelhouder);
- WPEX BV (zustervennootschap);
- QS Gezondheidsmanagement BV (zustervennootschap);
- Dedimo Research & Development B.V.(zustervennootschap);
- Dedimo Central Staff B.V. (zustervennootschap);
- InTune Sleep Solutions B.V. (zustervennootschap);
- SoberCare B.V.(zustervennootschap).

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Algemeen**

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### **Materiële vaste activa**

Overige 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.

### **Financiële vaste activa**

#### ***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 gemaartiseerde 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.

### **Onderhanden projecten**

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten worden gewaardeerd naar rato van de werkvoortgang, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de (geschatte) reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door openstaande verrichtingen te koppelen aan DBC's / DBC zorgproducten die ultimo boekjaar open stonden.

Verliezen op onderhanden werk worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn. Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten wordt in de balans gepresenteerd als een gesaldeerde post van de per werk gerealiseerde kosten en ontvangen voorschotten. Het saldo van het onderhanden werk kan per balansdatum een debetstand of een creditstand zijn, afhankelijk van de mate van de gerealiseerde kosten en toegerekende winst, verwerkte verliezen en ontvangen voorschotten

Vanaf 2022 is de wijze van declareren gewijzigd van DBC naar declaratie op basis van werkelijke prestaties. Hierdoor komen met ingang van 2022 de Onderhanden Projecten te vervallen.

## **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearchiveerde kostprijs. De reële waarde en gearchiveerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

## **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Langlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearchiveerde kostprijs.

## **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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlopende activa opgenomen effecten.

### **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.

### **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.

### **Subsidies**

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 royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

### **Brutobedrijfsresultaat**

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

### **Kosten**

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

### **Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

### **Pensioenen**

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen uit de uitvoering- of verzekeringsovereenkomsten of uit toezeggingen aan werknemers zijn. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. Vorderingen (niet zijnde premieafrekeningen) uit hoofde van de uitvoering- of verzekeringsovereenkomst, zoals winstdelingen en restituties op basis van een besluit van het pensioenfonds, worden uitsluitend in de balans opgenomen als de ontvangst hiervan onherroepelijk vaststaat.

ADHDcentraal B.V. betaalt premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. Naar de stand van ultimo december 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,6%.

ADHDcentraal 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.

ADHDcentraal B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies en de pensioenlasten tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

## **Subsidies**

Subsidies worden gerealiseerd in de winst- en verliesrekening op basis van de werkelijk bestede kosten.

## **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 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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) 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.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirekte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## **11 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

### **ACTIVA**

#### **VASTE ACTIVA**

##### **1. Materiële vaste activa**

	Verbouwingen €	Inventaris €	Automatisering €	Totaal €
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	658.610	437.034	729.543	1.825.187
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-282.740	-245.271	-290.090	-818.101
	<u>375.870</u>	<u>191.763</u>	<u>439.453</u>	<u>1.007.086</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	532.595	131.520	319.627	983.742
Afschrijvingen	-71.483	-86.875	-168.694	-327.052
	<u>461.112</u>	<u>44.645</u>	<u>150.933</u>	<u>656.690</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	1.191.205	568.554	1.049.170	2.808.929
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-354.223	-332.146	-458.784	-1.145.153
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>836.982</u>	<u>236.408</u>	<u>590.386</u>	<u>1.663.776</u>

Tot en met 2020 is een afschrijvingstermijn van 5 jaar voor geactiveerde verbouwingskosten gehanteerd. In 2021 is de afschrijvingstermijn herzien en aangepast op basis van de afloop van het huurcontract dan wel 10 jaar bij kortere huurcontracten.

##### **Afschrijvingspercentages**

	%
Verbouwingen	10
Inventaris	20
Automatisering	20

**2. Financiële vaste activa**

**Overige vorderingen**

	2021	2020
	€	€
<i>Waarborgsommen</i>		
Stand per 1 januari	92.353	43.287
Mutatie boekjaar	111.731	49.067
Stand per 31 december	<u>204.084</u>	<u>92.354</u>

Dit betreft betaalde waarborgsommen in verband met de huur van de diverse locaties voor een totaal bedrag van € 204.084

*Bankgaranties*

Stand per 1 januari	99.396	93.881
Mutaties boekjaar	-	5.515
Stand per 31 december	<u>99.396</u>	<u>99.396</u>

Ten behoeve van de huur van diverse locaties zijn door de vennootschap bankgaranties afgegeven voor totaal € 99.396.

*Depot bedrag factoring maatschappij*

Stand per 1 januari	255.000	255.000
Stand per 31 december	<u>255.000</u>	<u>255.000</u>

Het depotbedrag factoring maatschappij betreft een zekerheidstelling van de uitstaande vorderingen van de factoring maatschappij op de cliënten van de vennootschap waarvoor de factoring maatschappij de incasso op zich heeft genomen. In het boekjaar is het depotbedrag ongewijzigd gebleven.

**ADHDcentraal BV te Nieuwegein****VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

**3. Onderhanden projecten**

Onderhanden projecten (lopende dossiers)	-	<u>5.677.091</u>
--	---	------------------

**4. Vorderingen****Debiteuren**

Debiteuren	<u>12.404</u>	<u>2.323</u>
------------	---------------	--------------

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

WPEX BV	1.312	744
Dedimo B.V.	358.695	-
Ninkom BV	15.167	-
QsHerstel BV	294	3.653
	<u>375.468</u>	<u>4.397</u>

*WPEX BV*

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	744	617
Mutaties boekjaar	568	127
Stand per 31 december	<u>1.312</u>	<u>744</u>

*Dedimo B.V.*

Stand per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar	355.320	-
Rente	3.375	-
Stand per 31 december	<u>358.695</u>	-

Dit betreft een vordering in rekening courant met de enig aandeelhouder Dedimo B.V. Over deze rekening courant wordt 3% per jaar gerekend. In de mutaties boekjaar is een latente vordering vennootschapsbelasting 2021 opgenomen voor een bedrag van € 47.089 en de Carry Back 2021 ad € 83.231 die Dedimo BV vanaf 2022 in haar aangifte vennootschapsbelasting kan verrekenen.

## **ADHDcentraal BV te Nieuwegein**

### *Ninkom BV*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Saldo mutaties boekjaar	15.167	-
Stand per 31 december	<b>15.167</b>	<b>-</b>
	<b>=====</b>	<b>=====</b>

### *QsHerstel BV*

	3.653	3.544
	-3.359	109
	<b>294</b>	<b>3.653</b>
	<b>=====</b>	<b>=====</b>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

### **Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Pensioenen	-	122.388
	<b>=====</b>	<b>=====</b>

### **Overige vorderingen en overlopende activa**

#### **Overige vorderingen en overlopende activa**

Rekening courant factoring maatschappij	2.027.521	793.040
Voorschot reclames factoring maatschappij	123.867	152.929
Nog te factureren bedragen (afgesloten dossiers)	-	341.213
Door te belasten kosten groepsmaatschappijen	36.732	-
Nog te factureren omzet	5.683.765	-
Vooruitbetaalde kosten/Vooruitgefatureerde bedragen	303.741	212.070
Overige vorderingen	45.144	28.843
	<b>=====</b>	<b>=====</b>
	8.220.770	1.528.095

### **5. Liquide middelen**

Rabobank NL79 RABO 3495 6462 21	30	30
Rabobank NL21 RABO 0304 0708 15	19.300	60.603
Rabobank NL83 RABO 0139 5998 94	-	182.156
	<b>=====</b>	<b>=====</b>
	19.330	242.789

De voorwaarden t.a.v. de beschikking over de liquide middelen zijn beschreven bij de passiva onder schulden aan kredietinstellingen.

# **ADHDcentraal BV te Nieuwegein**

## **PASSIVA**

### **6. Eigen vermogen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 400 gewone aandelen nominaal € 1	400	400

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Agiestorting	60.667	-
Stand per 31 december	60.667	-

### **Overige reserves**

Stand per 1 januari	4.413.868	2.509.976
Resultaat boekjaar	-160.180	1.903.894
Dividenduitkering	-270.000	-
Stand per 31 december	<u>3.983.688</u>	<u>4.413.870</u>

Om de herstructurering (eigendomswijziging) van de met de vennootschap verbonden vennootschappen te kunnen effectueren, is in het boekjaar € 60.667 kapitaal gestort en is € 182,000 als dividend uitgekeerd. Gerelateerd hieraan is de uitkering van € 88.000 cumpref dividend, zodat totaal € 270.000 aan dividend is uitgekeerd.

### **7. Langlopende schulden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Andere obligatielingen en onderhandse leningen</b>		
Stichting Pensioenfonds Metaal en Techniek	-	5.266
Zoomstede CV	54.450	78.650
	<u>54.450</u>	<u>83.916</u>

**ADHDcentraal BV te Nieuwegein**

	2021	2020
	€	€
<i>Stichting Pensioenfonds Metaal en Techniek</i>		
Stand per 1 januari	17.338	28.653
Aflossing	-12.072	-11.315
Stand per 31 december	5.266	17.338
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.266	-12.072
Langlopend deel per 31 december	-	5.266

Dit betreft een lening verstrekt door de Stichting Pensioenfonds Metaal en Techniek ten behoeve van de verbouwing van de locatie Lange Viestraat 381 te Utrecht. De rente bedraagt 6,5% per jaar (0,54% per maand). Met de Stichting is overeengekomen dat van het door de vennootschap oorspronkelijk ontvangen bedrag € 100.868,52 kan worden aangemerkt als bijdrage in de investering verbouwing van de Lange Viestraat 381 te Utrecht.

*Zoomstede CV*

Stand per 1 januari	102.850	-
Opgenomen gelden	-	121.000
Aflossing	-24.200	-18.150
Stand per 31 december	78.650	102.850
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-24.200	-24.200
Langlopend deel per 31 december	54.450	78.650

Deze financiering met een oorspronkelijke hoofdsom van ad € 121.000 is door de eigenaar Zoomstede CV verstrekt voor de verbouwing van de kantoorruimte Zoomstede 2-20 te Nieuwegein. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,00% vast tot en met einde looptijd. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.017. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 38. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>		
Lening Rabobank bouwdepot Breda/Groningen	232.292	-
Lening Rabobank III	-	104.169
	<u>232.292</u>	<u>104.169</u>

**ADHDcentraal BV te Nieuwegein****Leningen o/g**

	2021	2020
	€	€
<i>Lening Rabobank bouwdepot Breda/Groningen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	600.000	-
Aflossing	-167.140	-
Stand per 31 december	432.860	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-200.568	-
Langlopend deel per 31 december	<u>232.292</u>	<u>-</u>

Dit betreft een in 2021 door de Rabobank verstrekte lening aan de vennootschap in verband met de verbouwing van drie vestigingen. De aflossing bedraagt € 16.714 per maand (€ 200.568 per jaar). De rente is gelijk aan het gemiddelde van het in een kalendermaand vastgestelde 1-maands Euribor, verhoogd met een opslag van op het moment van afsluiten van 2,30%-punt. Zie de toelichting bij 'Schulden aan kredietinstellingen' voor details inzake de hoofdelijke aansprakelijkheid en het pandrecht.

*Lening Rabobank III*

Stand per 1 januari	354.169	479.167
Aflossing	-249.996	-124.998
<i>Stand per 31 december</i>		
	104.173	354.169
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-104.173	-250.000
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>104.169</u>

In het kader van de financiering van de nieuw te openen/uit te breiden vestigingen is door de Rabobank in december 2018 een derde lening verstrekt ter grootte van € 500.000. De aflossing bedraagt € 20.833,33 per maand voor het eerst op 31 december 2019. De rente bedraagt 3,2 % voor twee jaar vast. De aflossingen in 2020 zijn vanwege de Coronacrisis voor zes maanden opgeschort.

## **8. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

### **Schulden aan kredietinstellingen**

Rabobank NL83 RABO 0139 5998 94	1.778.084	-
---------------------------------	-----------	---

De lening NL83 RABO 0139 5998 94 betreft een krediet in rekening courant bij de Rabobank. Dit krediet maakt deel uit van een groepsfinanciering die een maximum van € 5.000.000 voor de gehele groep kent. Hiervan is € 155.300 geblokkeerd in verband met aangegeven bankgaranties. De rente bestaat uit het gemiddelde van het in een kalendermaand vastgestelde 1-maands EURIBOR tarief en een opslag van op het moment van afsluiten van 2,30%-punt.

De Dedimo groepsmaatschappijen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor het terugbetaalen van deze financiering. Er is pandrecht gevestigd op alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen van de Dedimo groepsmaatschappijen, alsmede alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen van de Dedimo groepsmaatschappijen.

De aandeelhouders van Dedimo B.V. hebben daarnaast voor € 775.000 aan borgstellingen verstrekt.

### **Aflossingsverplichtingen langlopende schulden**

Onderhandse leningen	29.466	36.272
Leningen Rabobank	304.741	250.000
	<u>334.207</u>	<u>286.272</u>

### **Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	359.476	486.759
-------------	---------	---------

### **Vennootschapsbelasting**

Vennootschapsbelasting	706.126	954.136
------------------------	---------	---------

### **Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	723.363	535.817
-------------	---------	---------

**ADHDcentraal BV te Nieuwegein**

**Schulden terzake van pensioenen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Pensioenfonds Zorg en Welzijn	<u>5.810</u>	-

**Overige schulden en overlopende passiva**

Overige schulden	1.514.639	1.108.209
Overlopende passiva	1.097.026	1.057.373
	<u>2.611.665</u>	<u>2.165.582</u>

**Overige schulden**

Nettoloon	13.344	45.647
Huisvestingskosten	-	13.948
Reis- en verblijfskosten	14.744	9.051
Reservering restitutieregeling (reclames)	1.089.984	710.922
Saldo reservering huurkortingen diverse locaties (Incentives)	103.672	-
Inhuur derden	100.952	83.237
Automatiseringenkosten	-	41.268
Administratiekosten	13.134	11.250
Kosten accountantscontrole	17.424	14.157
Nog betalen waarborgsommen	26.967	26.967
Overige schulden	3.250	14.078
Nog te factureren bedragen groepsmaatschappijen	90.576	52.698
Nog te betalen doorbelastingen	40.592	84.986
	<u>1.514.639</u>	<u>1.108.209</u>

**Overlopende passiva**

Reservering vakantiegeld/vakantiedagen/verlofrechten	1.097.026	856.404
Vooruitontvangen subsidie VIPP fase 3	-	200.969
	<u>1.097.026</u>	<u>1.057.373</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Voorwaardelijke verplichtingen**

#### *Fiscale eenheid*

De vennootschap maakt samen met de groepsmaatschappijen waar Dedimo B.V. aan het hoofd staat, sedert 1 april 2021 deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en sinds 1 juli 2021 voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap vanaf die datums hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### **Niet verwerkte verplichtingen**

ADHDcentraal is in gesprek met een zorgverzekeraar (<10% marktaandeel bij ADHDcentraal) over haar conceptbevindingen in een materiële controle. Per rapportdatum moet deze controle nog afgerond worden. De uitkomst en eventuele financiële impact is nog onzeker. ADHDcentraal verwacht geen materiële uitbetalingen te hoeven verrichten.

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Garanties*

Door de vennootschap zijn ten behoeve van de huur van diverse locaties bankgaranties afgegeven voor totaal € 155.300 waarvan € 99.396 is geblokkeerd.

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de vennootschap zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van de huur van de locaties. De verdeling m.b.t. de duur van de huurverplichtingen is als volgt:

- < 1 jaar: jaarlijkse huurverplichting: € 15.228
  - > 1 jaar en < 5 jaar jaarlijkse huurverplichting: € 376.635
  - > 5 jaar: jaarlijkse huurverplichting: € 739.325.
- Totaal jaarlijkse huurverplichting: € 1.131.188

#### *Financiële convenanten Rabobank*

ADHDcentraal BV heeft zich in het kader van de groepsfinanciering bij de Rabobank gecommitteerd aan een aantal financiële convenanten. Over 2021 voldoet de groep mogelijk niet aan alle overeengekomen convenanten, waaronder die inzake de minimale omvang van de EBITDA en de minimale solvabiliteitseis. Het niet volledig voldoen aan de overeengekomen financiële convenanten kan voor de Rabobank een reden zijn de kredietarrangementen te wijzigen dan wel te beëindigen. Een beëindiging van het kredietarrangement wordt door de vennootschap op deze gronden niet verwacht. In 2022 gaat de vennootschap met de Rabobank in gesprek over meer passende financieel convenanten.

**12 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
<b>9. Opbrengsten</b>		
Opbrengsten zorgprestaties	26.793.878	24.659.121
Restitutieregeling	-6.094.036	-6.053.555
Omzet rechtstreeks patiënten	24.580	6.276
	<b>20.724.422</b>	<b>18.611.842</b>

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten worden gewaardeerd op basis van de werkvoortgang, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds uitgevoerde verrichtingen.

**10. Subsidies**

Subsidie VIPP	235.254	84.746
	<b>235.254</b>	<b>84.746</b>

**11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

Kosten uitbesteed werk	2.125.920	1.940.644
<i>Kosten uitbesteed werk</i>		
Uitbesteed werk psychiатers	1.405.571	1.238.896
Overig uitbesteed werk	719.749	701.748
Vergoeding onderzoeken	600	-
	<b>2.125.920</b>	<b>1.940.644</b>

**12. Personeelskosten**

Lonen en salarissen	10.818.256	7.841.065
Sociale lasten	1.755.359	1.498.369
Pensioenlasten	987.058	661.639
Overige personeelskosten	547.534	345.764
	<b>14.108.207</b>	<b>10.346.837</b>

*Lonen en salarissen*

Bruto lonen	10.166.143	7.514.718
Eindejaarsuitkeringen	769.472	568.964
	<b>10.935.615</b>	<b>8.083.682</b>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-117.359	-242.617
	<b>10.818.256</b>	<b>7.841.065</b>

**ADHDcentraal BV te Nieuwegein**

	2021	2020
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>1.755.359</u>	<u>1.498.369</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>987.058</u>	<u>661.639</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten woon werk	260.304	175.823
Opleidingskosten	149.300	81.087
Forfaitaire ruimte WKR	82.142	63.071
Overige personeelskosten	55.788	25.783
	<u>547.534</u>	<u>345.764</u>
	<u>547.534</u>	<u>345.764</u>

## **WNT-verantwoording 2021 ADHDcentraal B.V.**

De WNT is van toepassing op ADHDcentraal B.V.. Het voor ADHDcentraal B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000 sectorale klasse zorg- en jeugdhulp, klasse III

### **1. Bezoldiging topfunctionarissen**

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.*

<b>Gegevens 2021</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>K.R.M. Wettstein</b>	<b>J.E.N. van Melle</b>	<b>J.C. Kroesen</b>	<b>J.W. Peterse</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,90	0,90	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	ja/nee	ja/nee	ja/nee	ja/nee
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.496	€ 112.496	€ 113.906	€ 62.498
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 112.496</b>	<b>€ 112.496</b>	<b>€ 113.906</b>	<b>€ 62.498</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 153.000	€ 153.000	€ 170.000	€ 85.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 112.496</b>	<b>€ 112.496</b>	<b>€ 113.906</b>	<b>€ 62.498</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
<b>Gegevens 2020</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>K.R.M. Wettstein</b>	<b>J.E.N. van Melle</b>	<b>J.C. Kroesen</b>	<b>J.W. Peterse</b>
<b>Functiegegeven</b>	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,90	0,90	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	ja/nee	ja/nee	ja/nee	ja/nee
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.496	€ 112.496	€ 124.996	€ 62.530
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 112.496</b>	<b>€ 112.496</b>	<b>€ 124.996</b>	<b>€ 60.530</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.700	€ 146.700	€ 163.000	€ 81.500
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 112.496</b>	<b>€ 112.496</b>	<b>€ 124.996</b>	<b>€ 60.530</b>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

<b>bedragen x € 1</b>		<b>M.J. de Jong</b>
<b>Functiegegevens</b>		Bestuurder / Financieel directeur
Kalenderjaar	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[01/01] – [31/12]	nvt
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1,170	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 232,830	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 93.542	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 93.542	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>		<b>€ 93.542</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H. Vroomen</b>	<b>J.A. Swinkels</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	€ 3.250	€ 3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.000	€ 25.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 3.250	€ 3.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H. Vroomen</b>	<b>J.A. Swinkels</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	€ 3.250	€ 3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 24.450

**2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**ADHDcentraal BV te Nieuwegein**

	2021	2020
	€	€
<b>13. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	327.052	299.491
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwingen	71.483	103.823
Inventaris	86.875	78.241
Computers	168.694	117.427
	<u>327.052</u>	<u>299.491</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>14. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	1.140.559	892.422
Gas water licht	25.371	27.327
Onderhoud inventaris	40.793	24.069
Schoonmaakkosten	160.001	134.147
Overige huisvestingskosten	52.934	31.819
	<u>1.419.658</u>	<u>1.109.784</u>
<b>15. Kantoorkosten</b>		
Kantoorartikelen	150.389	105.103
Drukwerk	19.694	17.427
Automatiseringenkosten	409.283	310.691
Communicatiekosten	141.393	112.454
Porti	1.562	7.022
Contributies en abonnementen	16.379	20.698
	<u>738.700</u>	<u>573.395</u>
<b>16. Verkoopkosten</b>		
Overige verkoopkosten	<u>167.624</u>	<u>76.527</u>

## ADHDcentraal BV te Nieuwegein

	2021	2020
	€	€
<b>17. Algemene kosten</b>		
Administratiekosten factoring maatschappij	724.295	644.919
Advieskosten	445.646	197.966
Administratiekosten/kosten loonadministratie	84.976	102.618
Kosten accountantscontrole	39.204	23.069
Verzekeringen	47.024	46.973
Kosten medische automatisering	679.098	560.876
Beloning Raad van Toezicht	6.750	7.485
Lunchkosten/versnaperingen patiënten	49.155	40.931
Apotheekkosten	16.442	4.622
Overige algemene kosten	3.086	4.853
	<u>2.095.676</u>	<u>1.634.312</u>
Doorbelaste algemene kosten	-41.609	-684
	<u>2.054.067</u>	<u>1.633.628</u>

De controlerend accountant van de vennootschap heeft in 2021 advieswerkzaamheden verricht.  
De kosten bedroegen € 2.015 en zijn verantwoord onder de advieskosten.

## 18. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.396	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	-234.113	-189.494
	<u>-225.717</u>	<u>-189.493</u>

### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Bankrente	5.021	1
Rente vordering Dedimo B.V.	3.375	-
	<u>8.396</u>	<u>1</u>

### Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten Rabobank	-30.794	-22.784
Rente factoring maatschappij	-160.346	-136.913
Bankkosten	-29.563	-9.350
Rente schuld Dedimo B.V.	-1.148	-
Overige rentelasten	-12.262	-20.447
	<u>-234.113</u>	<u>-189.494</u>

## 19. Belastingen

Vennootschapsbelasting	-83.231	-622.895
Vennootschapsbelasting fiscale eenheid	130.320	-
	<u>47.089</u>	<u>-622.895</u>

## **13 OVERIGE TOELICHTINGEN**

### **WERKNEMERS**

Gedurende het jaar 2021 waren 181 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 140).

### **RESULTAATBESTEMMING**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen daaromtrent zal het verlies over 2021 ad € 160.180 ten laste worden gebracht van de overige reserves.

### **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Als gevolg van de overgang naar het zorgprestatiemodel heeft de facturatie en daardoor de inning van de vorderingen vertraging opgelopen. Hierdoor is er in 2022 liquiditeitskrapte ontstaan. Naar verwachting zullen deze problemen in het derde kwartaal van 2022 zijn verholpen waardoor de liquiditeitskrapte zal zijn opgelost.

### **ONDERTEKENING**

NAAM	FUNCTIE	HANDETEKENING
Dedimo B.V. namens deze M.J. de Jong	Bestuurder	Origineel was getekend door M.J. de Jong .....
J.C. Kroesen	Bestuurder	Origineel was getekend door J.C. Kroesen .....

## **Ondertekening van de jaarrekening**

### *Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Nieuwegein, ..... 8 augustus 2022 .....

Dedimo B.V.  
Namens deze,

Origineel was getekend door  
J.C. Kroesen

J.C. Kroesen

Origineel was getekend door  
M.J. de Jong

M.J. de Jong

**ADHDcentraal BV te Nieuwegein**

**OVERIGE GEGEVENS**

**14 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

# **HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE**

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

### **kADH11 – V**

*Aan: de algemene vergadering van aandeelhouders van ADHDcentraal B.V.  
(Handelsregister 57486727)*

**A**

### **Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van ADHDcentraal B.V. (gevestigd te Nieuwegein) gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van ADHDcentraal B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021, in overeenstemming met het bepaalde in de Regeling Verslaggeving WTZi, Richtlijn 655 van de Raad voor de Jaarverslaggeving c.q. Titel 9 Boek 2 BW, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

*Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.  
Postbus 390  
4100 AJ Culemborg  
Telefoon 0345 – 533 291  
Handelsregister 32.094642  
IBAN NL73 ABNA 0460 0605 46*

## **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 ADHDcentraal B.V., zoals vereist op grond van de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels. 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.

### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het aan de WNT verbonden Controleprotocol (versie 2021) hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a van de WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o van de Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er mogelijk sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij één of meerdere andere WNT-plichtige instelling(en), alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B**

### **Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag en 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.

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.

# HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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 in overeenstemming met het bepaalde in de Regeling Verslaggeving WTZi, Richtlijn 655 van de Raad voor de Jaarverslaggeving c.q. Titel 9 Boek 2 BW.

## C

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met het bepaalde in de Regeling Verslaggeving WTZi, Richtlijn 655 van de Raad voor de Jaarverslaggeving c.q. Titel 9 Boek 2 BW. 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 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.

# HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

Onze controle is zodanig voorbereid en uitgevoerd dat een hoge mate van zekerheid, maar geen absolute zekerheid is verkregen dat eventuele materiële fouten en/of fraude zijn ontdekt.

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 de accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlesstandaarden, 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 vennootschap
- 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 gerede 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

# HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

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.

Voor wat betreft onze werkzaamheden inzake de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie heeft het Controleprotocol WNT (in de voor 2021 vigerende versie) mede als kader gediend.

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.

Culemborg, 2 augustus 2022  
Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.

Origineel getekend door:  
Drs Pieter C.R.W. Kok RA

## **15 Statutaire regeling winstbestemming**

Artikel 24 statuten van de vennootschap:

1. De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of deze statuten moeten worden aangehouden.
2. Elk aandeel deelt in een gelijk deel van de uitkering. Van de vorige zin kan telkens met instemming van alle aandeelhouders worden afgeweken.
3. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.
4. Indien de vennootschap na een uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden, zijn de bestuurders die dat ten tijde van de uitkering wisten of redelijkerwijs behoorden te voorzien jegens de vennootschap hoofdelijk verbonden voor het tekort dat door de uitkering is ontstaan met de wettelijke rente vanaf de dag van de uitkering. Artikel 2:248 lid 5 Burgerlijk Wetboek is van overeenkomstige toepassing. Niet verbonden is de bestuurder die bewijst dat het niet aan hem te wijten is dat de vennootschap de uitkering heeft gedaan en dat hij niet nalatig is geweest in het treffen van maatregelen om de gevolgen daarvan af te wenden. Degene die de uitkering ontving terwijl hij wist of redelijkerwijs behoorde te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zou kunnen voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden is gehouden tot vergoeding van het tekort dat door de uitkering is ontstaan, ieder voor ten hoogste het bedrag of de waarde van de door hem ontvangen uitkering. Indien de bestuurders de vordering uit hoofde van de eerste zin hebben voldaan, geschiedt de in de derde zin bedoelde vergoeding aan de bestuurders naar evenredigheid van het gedeelte dat door ieder der bestuurders is voldaan. Ten aanzien van een schuld uit hoofde van de eerste of derde zin is de schuldenaar niet bevoegd tot verrekening. Het bepaalde in dit lid is niet van toepassing op uitkeringen in de vorm van aandelen in het kapitaal van de vennootschap of bijschrijvingen op niet volgestorte aandelen.  
Met een bestuurder wordt voor de toepassing van lid 3 gelijkgesteld degene die het beleid van de vennootschap heeft bepaald of mede heeft bepaald, als ware hij bestuurder. De vordering kan niet worden ingesteld tegen een door de rechter benoemde bewindvoerder.
6. Bij de berekening van iedere uitkering tellen de aandelen, die de vennootschap in haar kapitaal houdt dan wel waarvan zij certificaten van aandelen houdt niet mede, tenzij deze aandelen of certificaten van aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of pandrecht of van aandelen certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrechtoekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten.
7. De vennootschap mag ook tussentijds uitkeringen doen. Het in dit artikel bepaalde is dan van overeenkomstige toepassing.

## **16 Verwerking van het verlies 2021**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 160.180 over 2021 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.