

Actief Zorg BV

Te Waalwijk

Publicatierapport 2020
KvK nummer: 18073585

INHOUD

	Pagina
1. BESTUURSVERSLAG	1
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2020	2
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2020	4
2.3 Kasstroomoverzicht over 2020	5
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.5 Toelichting op de balans	12
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17
3. OVERIGE GEGEVENS	
3.1 Verwijzing naar de accountantsverklaring	23
3.2 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	23
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

Rapport 10154, 24 september 2021
Actief Zorg BV te Waalwijk

1. BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de vennootschap.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

		<u>31.12.2020</u>		<u>31.12.2019</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	1	356.542		121.125	
Materiële vaste activa	2	828.095		845.213	
Financiële vaste activa	3	9.000		9.000	
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	4	36.075		31.971	
Vorderingen	5	2.609.496		2.234.451	
Liquide middelen		302.348		1.468.456	
		<u>4.141.556</u>		<u>4.710.216</u>	

		31.12.2020	31.12.2019
		€	€
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	6	18.000	18.000
Overige reserves	7	664.996	697.789
		682.996	715.789
KORTLOPENDE SCHULDEN	8	3.458.560	3.994.427
		<u>4.141.556</u>	<u>4.710.216</u>

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		<u>2020</u>		<u>2019</u>	
		€	€	€	€
Totaal zorgprestaties	9		17.051.661		13.370.508
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	10	8.846.758		6.124.020	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	103.307		92.316	
Overige bedrijfskosten	12	<u>8.152.831</u>		<u>6.860.147</u>	
Totaal van som der kosten			<u>17.102.896</u>		<u>13.076.483</u>
 Totaal van bedrijfsresultaat			-51.235		294.025
Financiële baten en lasten	13		<u>8.326</u>		<u>20.444</u>
Totaal van resultaat voor belastingen			-42.909		314.469
Belastingen over de winst of het verlies			<u>10.116</u>		<u>-68.326</u>
Totaal van resultaat na belastingen			<u><u>-32.793</u></u>		<u><u>246.143</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

		2020	2019
		€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-51.235	294.025
Aanpassingen voor			
Afschrijvingen	11	291.068	233.037
Toename (afname) van de voorzieningen		-	-143.500
Verandering in werkkapitaal			
Afname (toename) van voorraden	4	-4.104	-13.183
Mutatie vorderingen	5	-375.045	742.925
Toename (afname) van overige schulden	8	-535.867	434.443
		<u>-915.016</u>	<u>1.164.185</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-675.183</u>	<u>1.547.747</u>
Ontvangen interest		29.350	41.741
Betaalde interest		-21.024	-21.297
Ontvangen winstbelasting		<u>10.116</u>	<u>-68.326</u>
		<u>18.442</u>	<u>-47.882</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-656.741</u>	<u>1.499.865</u>
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van immateriële vaste activa	1	-262.917	-115.000
Verwerving van materiële vaste activa	2	-246.450	-396.451
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	2	-	2.440
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-509.367</u>	<u>-509.011</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		<u><u>-1.166.108</u></u>	<u><u>990.854</u></u>

	2020	2019
	€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	1.468.456	477.602
Toename (afname) van geldmiddelen	-1.166.108	990.854
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>302.348</u>	<u>1.468.456</u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Actief Zorg BV is feitelijk en statutair gevestigd op Biesbosweg 4, 5145 PZ te Waalwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 18073585.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Actief Zorg BV bestaan voornamelijk uit het bieden en organiseren van adequate verzorging en verpleging aan cliënten in de thuissituatie vanuit de regelgeving zoals opgenomen in de zorgverzekeringswet (ZVW) en Wet Langdurige Zorg (WLZ).

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Actief Zorg BV maakt deel uit van een groep van vennootschappen waarvan Holding 48 BV te Waalwijk het hoofd is. De cijfers van Actief Zorg BV zijn opgenomen in der geconsolideerde jaarrekening van Holding 48 BV.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Actief Zorg BV zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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, Regeling verslaggeving WTZI (RvW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder RJ 655 - Zorginstellingen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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

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

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Financiële instrumenten

Valutarisico

Het valutarisico van Actief Zorg BV is beperkt aangezien de activiteiten van de organisatie en inkopen binnen Nederland plaatsvinden.

Rente en kasstroomrisico

Er worden geen financiële derivaten met betrekking tot het renterisico gecontracteerd, aangezien het rente en kasstroomrisico voor Actief Zorg BV beperkt is.

Kredietrisico

Actief Zorg BV heeft geen significante concentraties van kredietrisico's. De cliënten van Actief Zorg BV zijn met name zorgverzekeraars en zorgkantoren. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A rating hebben.

Liquiditeitsrisico

Actief Zorg BV maakt gebruik van een bank om het liquiditeitsrisico te mitigeren.

Ten aanzien van overige financiële instrumenten zijn geen bijzonderheden te melden.

GRONDSLAGEN

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen en onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardevermindervingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Kosten van goodwill die van derden is verkregen

Goodwill is het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de deelnemingen en de nettovermogenswaarde op het moment van verkrijging verminderd met de afschrijvingen. De geactiveerde goodwill wordt afgeschreven op basis van de economische levensduur evenwel met een maximum van twintig jaar.

Materiële vaste activa

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

Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Financiële vaste activa

De deelnemingen 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 Actief Zorg BV.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto opbrengstwaarde. Deze lagere netto opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De voorraden bestaan uit bedrijfskleding en drukwerk.

Vorderingen

Met mogelijke oninbaarheid van vorderingen is rekening gehouden. De voorziening is bepaald door beoordeling van de individuele uitstaande posten.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de winst en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Volgens RJ 655.410 dient een zorginstelling, die meerdere activiteiten ontplooit, de resultatenrekening te segmenteren naar bedrijfssegmenten. Gezien de beperkte omvang van de niet gebudgetteerde zorgprestaties wordt slechts de omzet gesegmenteerd opgenomen. Een segmentering van de kosten wordt achterwege gelaten.

Omzetverantwoording

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Pensioenlasten

Actief Zorg BV 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 Actief Zorg BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit de rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Actief Zorg BV 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 pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Dit noemt men de "Beleidsdekkingsgraad". Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad per december 2020 bedroeg 88,3%.

Het pensioenfonds verwacht de komende jaren de pensioenen niet te kunnen laten meegroeien met de inflatie, doch voorziet nog geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Wel steunt het pensioenfonds een wijziging van het pensioenstelsel in de nabije toekomst.

Actief Zorg BV heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Actief Zorg BV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijving op immateriële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs.

De afschrijvingen op materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de nominale interestbedragen.

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 (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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening courant schuld bij de bankier. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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.

Opgave van de transacties met verbonden partijen die van betekenis zijn en niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Actief Zorg BV of de moedermaatschappij van Actief Zorg BV en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

1 Immateriële vaste activa

	Intellectueel eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	-	121.125	121.125
Investeringsen	262.917	-	262.917
Afschrijvingen	-	-27.500	-27.500
Boekwaarde per 31 december 2020	262.917	93.625	356.542

Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10 tot 20.

2 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen	Niet aan de bedrijfsuitoefening dienst- baar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.236.229	53.735	1.289.964
Cumulatieve afschrijvingen	-444.751	-	-444.751
Boekwaarde per 1 januari 2020	791.478	53.735	845.213
Mutaties			
Investeringsen	246.450	-	246.450
Afschrijvingen	-263.568	-	-263.568
Desinvesteringen	-114.794	-	-114.794
Afschrijvingen op desinvesteringen	114.794	-	114.794
Saldo mutaties	-17.118	-	-17.118
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.367.885	53.735	1.421.620
Cumulatieve afschrijvingen	-593.525	-	-593.525
Boekwaarde per 31 december 2020	774.360	53.735	828.095

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 0 tot 20.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
3 Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
Financiële vaste activa		
		Overige vorde- ringen
		€
Stand per 1 januari 2020		
Hoofdbedrag		<u>9.000</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020		<u>9.000</u>
Mutaties		
Saldo mutaties		<u>-</u>
Stand per 31 december 2020		
Hoofdbedrag		<u>9.000</u>
Boekwaarde per 31 december 2020		<u>9.000</u>
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
4 Voorraden		
Bedrijfskleding en drukwerk	<u>36.075</u>	<u>31.971</u>
5 Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	867.098	629.552
Vorderingen op groepsmaatschappijen	78.860	259.240
Overige vorderingen en overlopende activa	758.519	764.850
Belastingen en premies sociale verzekeringen	60.474	-
Leningen u/g	53.651	153.938
Overige rekening-courant	-	43.429
Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot	790.894	383.442
	<u>2.609.496</u>	<u>2.234.451</u>

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Vorderingen > 1 jaar		
Vorderingen op handelsdebiteuren	867.098	629.552
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.150.588	259.240
Overige vorderingen	758.519	764.850
Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot	790.894	383.442
Overlopende activa	129.312	43.429
	<u>3.696.411</u>	<u>2.080.513</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

Eigen vermogen

6 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000. Dit betreft 180 gewone aandelen van nominaal € 100.

	2020	2019
	€	€
7 Overige reserves		
Stand per 1 januari	697.789	451.646
Uit resultaatverdeling	-32.793	246.143
Stand per 31 december	<u>664.996</u>	<u>697.789</u>

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€

8 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	364.979	738.679
Schulden aan groepsmaatschappijen	35.377	1.033.952
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.213.828	629.716
Overige schulden en overlopende passiva	1.844.376	1.592.080
	<u>3.458.560</u>	<u>3.994.427</u>

	2020	2019
	€	€

Rekening-courant Actief Holding BV

Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties		
Nog toe te wijzen	34.332	-
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	34.332	-
Saldo per 31 december	<u>34.332</u>	<u>-</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen regelingen

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.

In de opbrengsten uhv Zorgverzekeringswet is een overproductie opgenomen ad € 343.617. In de opbrengsten uhv Wet Langdurige Zorg is een overproductie opgenomen ad € 160.200. De verwachting is dat deze bedragen geaccordeerd zullen worden door de zorgverzekeraars en zorgkantoren en niet tot een navordering zullen leiden. Om deze reden is geen voorziening gevormd.

Huurverplichtingen

De vennootschap is een huurverplichting aangegaan ten behoeve van een bedrijfspand. De huurverplichting voor 2021 bedraagt circa € 166.500. De verplichting langer dan 1 jaar tot 5 jaar bedraagt circa € 293.000. Er is geen sprake van een verplichting langer dan 5 jaar. Inzake de huurverplichting is een bankgarantie verstrekt van € 50.336.

Leaseverplichtingen

De vennootschap is leaseverplichtingen aangegaan ten behoeve van bedrijfswagens. De leaseverplichting voor 2021 bedraagt circa € 223.000. De verplichting langer dan 1 jaar tot 5 jaar bedraagt circa € 372.000. Er is geen sprake van een verplichting langer dan 5 jaar.

Zekerheden bankier

De bankier heeft een kredietfaciliteit in rekening-courant ter beschikking gesteld voor de groep bestaande uit Actief Holding BV, Actief HuisZorg BV, Solution4Care BV, Actief Cleaning Services BV, GoedThuis BV, Actief Zorg BV, Actief Zorg Midden Nederland BV, Excellent Care 4You BV, Actief Special Cleaning BV, Actief Zorg Zuid Oost-Brabant BV, FocusWerkt BV, Iriz Beheer BV, Iriz Thuiszorg BV, Iriz Zorg en Welzijn BV en Zeeuwse Zorgdiensten BV tot maximaal € 6.000.000. De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit betreffen:

- * gevestigde hypotheek op bedrijfspand Industrieweg 48 te Waalwijk;
- * vermogensverklaring Holding 48 BV en SmitFabian BV;
- * no change-of ownershipverklaring verstrekt door Sloe Beheer BV en Torenstraat Beheer BV;
- * verpanding van de aandelen Actief Holding BV, Actief HuisZorg BV en Actief Zorg BV;
- * nakoming van negative pledge en pari passu;
- * eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris;
- * eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige transportmiddelen;
- * eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/ vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep;
- * eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige voorraden.

Fiscale eenheid

De vennootschap is opgenomen in een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde zijn de vennootschappen binnen de fiscale eenheid hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van elkaar.

Rapport 10154, 24 september 2021
Actief Zorg BV te Waalwijk

RESULTAATVERWERKING

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is het resultaat na belastingen over 2020 ad € 32.793 (negatief), in mindering gebracht op de overige reserves.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
9 Totaal zorgprestaties		
Opbrengst zorgprestaties	15.195.394	12.357.124
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	<u>1.856.267</u>	<u>1.013.384</u>
	<u>17.051.661</u>	<u>13.370.508</u>
10 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	7.223.142	4.875.817
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>1.623.616</u>	<u>1.248.203</u>
	<u>8.846.758</u>	<u>6.124.020</u>

WNT-verantwoording 2020 Actief Zorg BV

Bestuurders/eigenaren/directie

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	H. Smit	G. Peppenster	J. van de Ven
Functiegegevens	Bestuurder / eigenaar	Bestuurder / eigenaar	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01- 31-12	01/01-31-12	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5	0,5	1,0
Dienstbetrekking?	nee	nee	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	55.500	55.500	116.259
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	55.500	55.500	116.259
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	67.500	67.500	135.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t. p	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	55.500	55.500	116.259
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	H. Smit	G. Peppenster	J. van de Ven
Functiegegevens	Bestuurder / eigenaar	Bestuurder / eigenaar	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31-12	01/01-31-12	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5	0,5	1,0
Dienstbetrekking?	nee	nee	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	53.500	53.500	106.764
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	53.500	53.500	106.764
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	53.500	53.500	107.000
Bezoldiging	53.500	53.500	106.764

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020					
bedragen x € 1		J.A.J. Schepers	C.J.M. Theeuwes	E.R. Wentzel	B.M.A. Trommelen
Functiegegevens		Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01-31-12	01/01-31-12	01/01-31-12	01/01-31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging		9.100	9.100	9.100	9.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		13.500	13.500	20.250	13.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		9.100	9.100	9.100	9.100
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019					
bedragen x € 1		J.A.J. Schepers	C.J.M. Theeuwes	E.R. Wentzel	B.M.A. Trommelen
Functiegegevens		Voorzitter RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01- 31-12	01/01- 31-12	01/01- 31-12	01/01-31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging		9.100	9.100	9.100	9.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		10.070	10.070	16.050	10.070

Gemiddeld aantal werknemers (FTE op basis van verloonde uren)

2020

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers	152,00	-	152,00

2019

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers	110,00	-	110,00

	2020	2019
	€	€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	1.192.237	867.736
Pensioenpremie PGGM	431.379	380.467
	<u>1.623.616</u>	<u>1.248.203</u>

11 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen immateriële vaste activa	27.500	26.542
Afschrijvingen materiële vaste activa	75.807	65.774
	<u>103.307</u>	<u>92.316</u>

12 Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	7.372.954	6.033.151
Huisvestingskosten	113.008	72.403
Verkoopkosten	67.687	127.125
Autokosten	311.595	312.300
Kantoorkosten	195.372	256.156
Algemene kosten	92.215	59.012
	<u>8.152.831</u>	<u>6.860.147</u>

Over 2020 is in totaal € 17.316 (2019: € 21.518) aan accountants- en advieskosten in rekening gebracht. Hiervan heeft € 13.970 betrekking op de in rekening-gebrachte fee voor controlewerkzaamheden van de jaarrekening. Het overige deel ad € 3.346 heeft geen betrekking op aan accountancy gerelateerde dienstverlening, maar heeft betrekking op overige adviesvergoedingen.

	2020	2019
	€	€

13 Financiële baten en lasten

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	29.350	41.741
Rentelasten en soortgelijke kosten	-21.024	-21.297
	<u>8.326</u>	<u>20.444</u>

Rapport 10154, 24 september 2021
Actief Zorg BV te Waalwijk

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente belastingen		
Rente belastingen	<u>1.547</u>	<u>-</u>

Waalwijk, 24 september 2021
Actief Zorg BV

Actief Holding BV
Indirect vertegenwoordigd door:
w.g. de heer G.J.C. Peppenster

Actief Holding BV
Indirect vertegenwoordigd door:
w.g. P.J.G. Peppenster

Actief Holding BV
Indirect vertegenwoordigd door:
w.g. de heer J.T.G.M. Smit

Waalwijk, 24 september 2021

Ondertekening commissarissen:

w.g. de heer E.R. Wentzel

w.g. mevrouw B.M.A. Trommelen

w.g. de heer J.A.J. Schepers

w.g. de heer C.J.M. Theeuwes

De jaarrekening is vastgesteld in de Algemene Vergadering d.d. 24 september 2021.

Rapport 10154, 24 september 2021
Actief Zorg BV te Waalwijk

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Verwijzing naar de accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen onder de 'overige gegevens'.

3.2 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

De statutaire regeling inzake de resultaatbestemming ligt ter inzage ten kantore van de vennootschap.

Rapport 10154, 24 september 2021
Actief Zorg BV te Waalwijk

Actief Zorg BV
Biesbosweg 4
5145 PZ Waalwijk

3.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Actief Zorg BV te Waalwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Actief Zorg BV per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020; en
3. 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 Actief Zorg BV 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.

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.

Joore Registeraccountants

Dr. Hub van Doorneweg 185
5026 RD Tilburg The Netherlands
Phone +31 (0)13 590 00 17
E-mail: info@joore.nl
www.joore.nl

Julianaplein 10
5211 BC 's-Hertogenbosch
Phone +31 (0)73 820 02 30

K.v.K. 17285622
Member of Abacus Worldwide

Op al onze overeenkomsten zijn de algemene voorwaarden van Joore NV van toepassing, zoals gedeponseed bij de Kamer van Koophandel Brabant. Joore Registeraccountants is een handelsnaam van Joore NV.

Rapport 10154, 24 september 2021
Actief Zorg BV te Waalwijk

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 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 de RvW 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 de RvW.

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 de 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.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Actief Zorg BV.

Rapport 10154, 24 september 2021
Actief Zorg BV te Waalwijk

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, het Controleprotocol WNT 2019, 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Rapport 10154, 24 september 2021
Actief Zorg BV te Waalwijk

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Tilburg, 24 september 2021

Joore NV

w.g. D.E. van Boekel Msc. RA AA