

concreet: adviseurs

PERSOONLIJK/VERTROUWELIJK

Directie van Riskcare B.V.

Douve Weienstraat 19

6417 GH HEERLEN

Datum: 5 juli 2021

Ons kenmerk: ET/MB/410156

Betreft: aangifte vennootschapsbelasting 2020

Geachte directie,

Bijgaand zenden wij u de aangifte vennootschapsbelasting 2020 alsmede de akkoordverklaring. Dit ingebonden exemplaar is bestemd voor uw eigen administratie. De aangifte is samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens en inlichtingen.

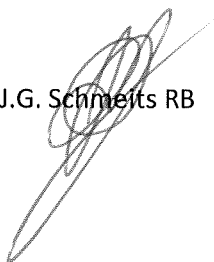
De belastbare winst over dit boekjaar 2020 werd berekend op € nihil. Op basis van deze aangifte is géén vennootschapsbelasting verschuldigd.

Ten slotte verzoeken wij u - na akkoordbevinding van de aangifte vennootschapsbelasting - de akkoordverklaring te dateren en te ondertekenen en de overige pagina's te paraferen. Vervolgens verzoeken wij u vriendelijk de getekende akkoordverklaring alsmede de overige pagina's - binnen 14 dagen - in bijgevoegde enveloppe aan ons te retourneren, waarna wij voor elektronische verzending naar de Belastingdienst zullen zorgen.

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en tot nadere toelichting desgewenst gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
CONCREET Adviseurs B.V.

P.J.G. Schmelts RB



CONCREET Adviseurs B.V.

Bezoek Breinderveldweg 6 . 6365 CM Schinnen
Post Postbus 22027 . 6360 AA Nuth
Telefoon +31 (0)46 7 630 560

BTW-nummer NL 8521.52.115.801
KvK 56492499
E-mail info@concreet-adviseurs.nl

IBAN NL35ABNA0477275044
BIC ABNANL2A
Informeer www.concreet-adviseurs.nl

**Aangifte vennootschapsbelasting 2020
Riskcare B.V.**

concreet: adviseurs

	<u>BALANS</u> (na	
Activa	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>		
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
Intellectuele eigendom	.....100.000	.....100.000
MATERIELE VASTE ACTIVA		
Inventarissen	.....0	.....205
FINANCIELE VASTE ACTIVA		
Deelneming RiskCare GGZ B.V.	.....43.884	.....20.128
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank zakelijke rekening	.....7.437	.....5.063
	<u>151.321</u>	<u>125.396</u>

concreet: adviseurs

Bijlage 1
RSIN 0051.01.128
RISK CARE B.V., HEERLEN

31 DECEMBER 2020

resultaatverdeling)

P a s s i v a	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Geplaatst kapitaal	100	100
Overige reserves	<u>-110.052</u>	<u>-141.071</u>
	<u>.....-109.952</u>	<u>.....-140.971</u>
 <u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
Achtergestelde leningen optiehouders	12.500	12.500
Achtergestelde lening Casmar Trading Company B.V.	14.001	14.001
Lening Rabobank	<u>180.000</u>	<u>210.000</u>
	<u>.....206.501</u>	<u>.....236.501</u>
 <u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Rekening-courant RiskCare GGZ B.V.	52.974	27.332
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.798</u>	<u>2.534</u>
	<u>.....54.772</u>	<u>.....29.866</u>
	<u>.....151.321</u>	<u>.....125.396</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
NETTO-OMZET		
Omzet	.....0	.....0
KOSTEN		
Afschrijvingen	205	1.836
Overige kosten	<u>817</u>	<u>2.153</u>
SOM DER BEDRIJFSLASTEN	.....1.022	.....3.989
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>-1.022</u>	<u>-3.989</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-6.715</u>	<u>-7.229</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFS- UITOEFENING VÓÓR BELASTINGEN	-7.737	-11.218
Belastingen	0	0
Resultaat uit deelnemingen	<u>38.756</u>	<u>8.495</u>
NETTO-RESULTAAT	<u><u>31.019</u></u>	<u><u>-2.723</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ALGEMEEN

De jaarrekening betreft een kleine rechtspersoon en derhalve is gebruik gemaakt van vrijstellingen van inrichting en openbaring.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Voor zover niet anders is vermeld bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden, geschiedt de waardering van activa en passiva tegen nominale waarde.

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Hieronder zijn opgenomen de aangekochte en deels zelf ontwikkelde behandelprogramma's voor een bedrag van € 100.000. De behandelprogramma's zijn met ingang van 2013 ingezet bij curatieve behandelingen.

MATERIELE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen worden, rekening houdend met een residuwaarde, lineair berekend over de aanschaffingsprijzen, op basis van de veronderstelde gebruiksduur van de diverse activa.

<i>Inventarissen</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde 1 januari	205	2.041
Investerings / desinvesteringen	<u>0</u>	<u>0</u>
	205	2.041
Afschrijvingen	<u>-205</u>	<u>-1.836</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>205</u></u>

FINANCIELE VASTE ACTIVA

Hieronder is opgenomen een 50% deelneming in de vennootschap RiskCare GGZ B.V., opgericht in 2015.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	20.128	21.633
Bij: resultaat boekjaar	<u>38.756</u>	<u>8.495</u>
	58.884	30.128
Af: dividend boekjaar	<u>-15.000</u>	<u>-10.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>43.884</u></u>	<u><u>20.128</u></u>

concreet: adviseurs

Bijlage 3, blad 2
RSIN 0051.01.128
RISK CARE B.V., HEERLEN

EIGEN VERMOGEN

Geplaatst kapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 100 en bestaat uit 100 gewone aandelen van € 1 nominaal.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	-141.071	-138.348
Uit resultaatverdeling	<u>31.019</u>	<u>-2.723</u>
Stand per 31 december	<u>-110.052</u>	<u>-141.071</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Achtergestelde lening optiehouders

Stand per 1 januari	12.500	12.500
Aflossingen	0	0
Kwijtschelding	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>

Dit betreft een verstrekte lening van de optiehouder J.M.J.T. Bongarts. Overeengekomen is dat de lening niet rentedragend is.

Achtergestelde lening Casmar Trading Company B.V.

Stand per 1 januari	14.001	14.001
Aflossingen	0	0
Kwijtschelding	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>14.001</u>	<u>14.001</u>

Deze lening is per 8 juli 2013 verstrekt en achtergesteld bij al hetgeen de Rabobank te vorderen heeft van RiskCare B.V.. Overeengekomen is dat de lening niet rentedragend is.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
<i>Rekening-courant RiskCare GGZ B.V.</i>		
Stand per 1 januari	27.332	26.928
Mutaties boekjaar (afwaardering)	<u>25.000</u>	<u>0</u>
	52.332	26.928
Rente boekjaar	<u>642</u>	<u>404</u>
Stand per 31 december	<u>52.974</u>	<u>27.332</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>OVERIGE KOSTEN</u>	€	€
Accountants-/advieskosten	799	2.135
Contributies en heffingen	<u>18</u>	<u>18</u>
	<u>817</u>	<u>2.153</u>
<u>RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN</u>		
Rente en kosten bank	281	138
Rente lening Rabobank	5.792	6.687
Rente rekening-courant RiskCare GGZ B.V.	<u>642</u>	<u>404</u>
	<u>6.715</u>	<u>7.229</u>
<u>RESULTAAT DEELNEMINGEN</u>		
RiskCare GGZ B.V.	<u>38.756</u>	<u>8.495</u>

AFSCHRIFT VAN DE OVERIGE GEGEVENS

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar. De op de omzet drukkende kosten zijn gebaseerd op historische kostprijs.

STATUTAIRE REGELING OMTRENT RESULTAATBESTEMMING

Volgens de statuten is de Algemene Vergadering van Aandeelhouders 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 de statuten moet worden aangehouden.

VOORSTEL BESTEMMING RESULTAAT

Deze luidt als volgt:

Resultaat na belastingen

€

31.019

Voorgesteld wordt om dit resultaat toe te voegen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de goedkeuring van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is deze resultaatbestemming reeds in de jaarrekening verwerkt.

ACCOUNTANTSVERKLARING

Er is geen accountantscontrole toegepast; de vennootschap is op grond van artikel 2:396, B.W. niet verplicht daartoe opdracht te verstrekken.

**STAAT VAN VERSCHILLEN TUSSEN DE BALANS EN DE
FISCALE VERMOGENSOPSTELLING PER 31 DECEMBER 2020**

	Op de fiscale vermogensopstelling staan de	
	activa hoger en de passiva lager	activa lager en de passiva hoger
	€	€
Fiscaal lagere waardering deelneming		43.134
Geplaatst en gestort kapitaal	100	
Overige reserves	-110.052	
Fiscaal ondernemingsvermogen		-153.086
	<u>-109.952</u>	<u>-109.952</u>

BEREKENING VAN HET BELASTBAAR BEDRAG OVER 2020

1. Door vermogensvergelijking

	€
Fiscaal vermogen per 31 december 2020	-153.086
Fiscaal vermogen per 31 december 2019	<u>-160.349</u>
Vermogensverschil	7.263
 Bij: <i>niet aftrekbare bedragen:</i> vennootschapsbelasting 2020	 <u>0</u> 7.263
 Af: <i>deelnemingsvrijstelling</i> dividenduitkeringen RiskCare GGZ B.V.	 <u>-15.000</u>
Belastbaar resultaat	<u><u>-7.737</u></u>
 Belastbaar bedrag	 <u><u>-7.737</u></u>

2. Door uit te gaan van het resultaat volgens de winst-en-verliesrekening over 2020

	€
Netto resultaat	31.019
Af: deelnemingsresultaat RiskCare GGZ B.V.	<u>-38.756</u>
Belastbaar resultaat	<u><u>-7.737</u></u>
 Belastbaar bedrag	 <u><u>-7.737</u></u>

SPECIFICATIE VAN DE VENNOOTSCHAPSBELASTING

	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2020	<u>0</u>

TE VERREKENEN VERLIEZEN

	€
Restant verlies boekjaar 2014 (negen jaren verrekenbaar)	292.606
Verlies boekjaar 2017 (negen jaren verrekenbaar)	28.368
Verlies boekjaar 2019 (zes jaren verrekenbaar)	11.218
Verlies boekjaar 2020 (zes jaren verrekenbaar)	<u>7.737</u>
Restant ultimo 2019	<u>339.929</u>

Vennootschapsbelasting
Binnenlandse belastingplichtigen
Berekening belastingbedrag
Kalenderjaar 2020 of Boekjaar 2020/2021

Naam	Riskcare B.V.
Adres	Douve Weienstraat 19
Plaats	6417 GH HEERLEN
Boekjaar	Van 01-01-2020 t/m 31-12-2020
RSIN	0051 01 128
Team-/dossiernummer	
Telefoonnummer	

Consulent/fiscaal adviseur

Naam	Concreet Adviseurs B.V.
Adres	Breinderveldweg 6
Plaats	6365 CM SCHINNEN
Telefoon	046-7630560
Fax:	n.v.t.
Beconnummer consulent / fiscaal adviseur	624445
Naam contactpersoon	E.C.L. Thiessen
Telefoonnummer contactpersoon	046-7630560

Regeling functionele valuta

Maakt u voor 2020 gebruik van de regeling voor functionele valuta? ☒ Nee ☐ Ja
Valutacode EUR

Fiscale eenheid

Doet u aangifte voor een fiscale eenheid in de zin van artikel 15 Vpb? ☒ Nee ☐ Ja

Ondertekening

Ik verklaar de aangifte vennootschapsbelasting duidelijk, stellig en zonder voorbehoud te hebben ingevuld.

Naam ondertekenaar
Functie
Telefoon

Belastbaar bedrag

1 Fiscale winst

			Belastbaar bedrag
a	Fiscaal ondernemingsvermogen aan het einde van het boekjaar	€ -153.086	
b	Terugbetaling van kapitaal in de loop van het boekjaar en wijzigingen in het eigen vermogen t.g.v. tussentijdse voeging/ontvoeging	€ 0 +	
c	Fiscaal ondernemingsvermogen aan het begin van het boekjaar	€ -160.349	
d	Stortingen van kapitaal in de loop van het boekjaar en wijzigingen in het eigen vermogen t.g.v. tussentijdse voeging/ontvoeging	€ 0 +	
e	Totaal	€ -160.349 -	
f	Vermogensverschil 1a plus 1b min 1e	€ 7.263	
g	Totaal niet-aftekbare bedragen	€ 0	
h	Saldo fiscale winst (1f plus 1g) Dit bedrag moet gelijk zijn aan het saldo van de Winst- en verliesrekening	€ 7.263	

2 Vrijgestelde winstbestanddelen

a	Bosbouwvrijstelling/landbouwvrijstelling	€ 0	
b	Kwijtscheldingswinst	€ 0	
c	Winst uit afsplitsing of uit juridische fusie die is vrijgesteld op grond van artikel 14a en 14b Vpb	€ 0	
d	Vrijgestelde voordelen overheidsondernemingen	€ 0	
e	Overige vrijgestelde winstbestanddelen	€ 0	
f	Totaal vrijgestelde winstbestanddelen	€ 0 -	

3 Niet of gedeeltelijk aftrekbare kosten en lasten

a	Van aftrek uitgesloten boetes	€ 0	
b	Overige kosten die niet of gedeeltelijk aftrekbaar zijn	€ 0	
c	Totaal niet of gedeeltelijk aftrekbare kosten en lasten	€ 0 +	

4 Fictieve personeelskosten instellingen algemeen of sociaal belang

a	Fictieve personeelskosten instellingen algemeen of sociaal belang (art. 9,1i Vpb)	€ 0 -	
b	Winst van een Anbi, behaald met kenbaar fondswervende activiteiten	€ 0 -	

5 Winst uit zeescheepvaart

a	Winst uit zeescheepvaart in jaarrekening	€ 0 +	
b	Winst uit zeescheepvaart naar tonnage Van Specificatie Zeescheepvaart	€ 0 +	
c	Verschil winst uit zeescheepvaart in jaarrekening en naar tonnage	€ 0 +	

6 Investeringsregelingen

a	Milieu- en energie-investeringsaftrek	€	0	
b	Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek Nederland	€	0	
c	Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek Caribisch deel Nederland	€	0	
d	Investeringsaftrek voorgaande jaren	€	0	
		+		
e	Investeringsaftrek dit jaar	€	0	
f	Research en development aftrek (RDA)	€	0	
g	Desinvesteringsbijtelling	€	0 -	
		+		
h	Saldo investeringsregelingen		€	0 -

7 Wijzigingen in toelaatbare reserves

		Toevoeging	Onttrekking	
a	Opwaarderingsreserve	€ 0	€ 0	
b	Herbeleggingsreserve beleggingsinstellingen	€ 0	€ 0	
c	Afrondingsreserve beleggingsinstellingen	€ 0	€ 0	
d	Egalisatiereserve	€ 0	€ 0	
e	Herinvesteringsreserve	€ 0	€ 0	
f	Belaste compartimenteringsreserve	€ 0	€ 0	
g	Bestedingsreserve	€ 0	€ 0	
h	Overige reserves	€ 0	€ 0	
		+	+	
i	Totaal onttrekkingen		€ 0	
j	Totaal toevoegingen		€ 0	
		-	-	
k	Saldo wijziging toelaatbare reserves		€	0 +

8 Saldo niet-aftrekbare rente en royalty's

a	Saldo niet-aftrekbare rente en royalty's (art. 8c Vpb)	€	0 +
---	--	---	-----

9 Niet aftrekbare rente en hybride mismatches

a	Rente als bedoeld in artikel 10a Vpb	€	0	
b	Vergoedingen en waardemutaties als bedoeld in artikel 10b Vpb	€	0	
		+		
c	Totaal niet-aftrekbare rente art. 10a, 10b, 15ad Vpb, VIIC Wwaw		€	0 +
d	Uitgesloten aftrek hybride mismatches	€	0	
e	Winstbijtelling hybride mismatches	€	0	
f	Dubbel in aanmerking gekomen inkomen	€	0 -	
		+		
g	Neutralisering fiscale voordelen hybride mismatches		€	0 +

10 Innovatiebox

a	Niet in aanmerking te nemen voordeel uit innovatiebox, zoals bedoeld in artikel 12b Vpb	€	0	
b	Terugname voordeel innovatiebox achteraf geen recht	€	0	
		-		
c	Saldo voordelen innovatiebox		€	0 -

11 Deelnemingsvrijstelling

a	Positieve en negatieve voordelen uit deelnemingen e.d. min kosten van verwerving en vervreemding	€	15.000	+
---	---	---	--------	---

Niet vrijgestelde voordelen uit deelnemingen opgenomen in de resultatenrekening

b	Voordeel uit niet-kwalificerende beleggingsdeelnemingen	€	0	-
c	Toevoeging aan de winst zoals bedoeld in artikel 13c Vpb	€	0	-
d	Liquidatieverlies zoals bedoeld in artikel 13d Vpb	€	0	+
e	Niet-vrijgesteld voordeel zoals bedoeld in artikel 13h Vpb	€	0	-
f	Niet-vrijgesteld voordeel zoals bedoeld in artikel 13 lid 17 Vpb	€	0	-

Extracomptabele belaste bedragen

g	Brutering voordeel uit niet-kwalificerende beleggingsdeelnemingen	€	0	-
h	Toevoeging in de zin van artikel 13aa, 6 Vpb	€	0	
			+	
i	Saldo deelnemingsvrijstelling		€	15.000 -

12 Buitenlandse ondernemingswinst en generieke renteaftrekbepanking

Gecontroleerde (buitenlandse) lichamen

a	Positieve voordelen uit hoofde van gecontroleerde (buitenlandse) lichamen	€	0	
b	Onverrekenende negatieve voordelen uit hoofde van gecontroleerde (buitenlandse) lichamen uit voorgaande boekjaren	€	0	
			-	
c	Saldo voordelen uit hoofde van gecontroleerde (buitenlandse) lichamen	€	0	+

Buitenlandse ondernemingswinsten

d	Objectvrijstelling voor buitenlandse ondernemingswinsten	€	0	-
e	Verliesbrutering laagbelaste buitenlandse beleggingsondernemingen	€	0	+

Generieke renteaftrekbepanking

f	Niet-aftrekbare rente earningsstripping periode na belangenwijziging	€	0	+
g	Niet-aftrekbare rente earningsstripping periode voor belangenwijziging	€	0	+
h	Niet-aftrekbare rente minimumkapitaalregeling	€	0	+
i	Aftrek rente voorgaand jaar (voortwenteling)	€	0	-

13 Aftrekbare giften

a	Grondslag giften aan culturele instellingen	€	0	
b	Overige giften	€	0	
			+	
c	Aftrekbare giften		€	0 -

14 Belastbaar bedrag

a	Belastbare winst (vóór splitsing bij evt. belangenwijziging)	€	-7.737
	$1h - 2g + 3c - 4a - 4b + 5a - 6h + 7k + 8a + 9e - 10a - 11c - 12i - 12j + 12k - 13c$		
Splitsing alleen invullen bij belangenwijziging in dit boekjaar			
b	Belastbare winst vóór tijdstip van belangenwijziging	€	0
c	Belastbare winst na tijdstip van belangenwijziging	€	0
d	Eliminatie verlies boekjaar	€	0 +
e	Imputatie verlies vorig boekjaar	€	0 -
		+	<hr/>
f	Belastbare winst 14a plus 14d min 14e	€	-7.737
g	Te verrekenen verliezen	€	0
h	Houdsterverliezen (art. 20,4 Vpb)	€	0
		+	<hr/>
i	Totaal te verrekenen verliezen	€	0 -
		-	<hr/>
j	Belastbaar bedrag 14f min 14i	€	-7.737

Berekening belastingbedrag

1 Belastingbedrag vóór aftrek

		Belastingbedrag	
a	Belastbaar bedrag	€	-7.737
b	Als u gebruik maakt van de regeling voor functionele valuta:		
c	Gemiddelde koers boekjaar		
d	Valutafactor		
e	Belastbare grondslag in euro's	€	0
f	Belasting naar het normale tarief	€	0 € 0
g	Belasting naar een afwijkend tarief	0 % €	0 = € 0
			+
h	Belasting naar het normale en afwijkend tarief	€	0
i	Vermeerdering belasting volgens artikel 23a Vpb (i.v.m. afkoop e.d. van pensioen/VUT-verplichting)	52 % €	0 = € 0
j	Vermeerdering belasting volgens artikel 23b Vpb	0 % €	0 = € 0
k	Vermeerdering belasting volgens artikel 33a Vpb (in verband met stamrechten)	50 % €	0 = € 0
			+
l	Belastingbedrag vóór verminderingen	€	0

2 Belastingverminderingen

a	Aftrek elders belast	€	0
b	Voort te wentelen i.v.m. met tekort belasting	€	0
		-	
c	Aftrek elders belast	€	0

Deelnemingsverrekening niet-kwalificerende beleggingsdeelnemingen

d	Berekende deelnemingsverrekening dit boekjaar	€	0
e	Voort te wentelen deelnemingsverrekening	€	0
		-	
f	Dit boekjaar te verrekenen deelnemingsverrekening	€	0

Verrekening belasting buitenlandse ondernemingswinsten

g	Berekende verrekening buitenlandse ondernemingswinsten	€	0
h	Over te brengen verrekening	€	0
		-	
i	Verrekening belasting buitenlandse ondernemingswinsten	€	0

Verrekening belasting voordelen gecontroleerd lichaam

j	Berekende belasting voordelen gecontroleerd lichaam	€	0
k	Over te brengen verrekening	€	0
		-	
l	Verrekening belasting voordelen gecontroleerd lichaam	€	0
		+	

m Totaal belastingverminderingen € 0 -

3 Voorheffingen

a	Kansspelbelasting die dit boekjaar is ingehouden op prijzen	€	0	
b	Dividendbelasting die is ingehouden op ontvangen dividenden	€	0	
		+		
c	Totaal voorheffingen		€	0 -

4 Belastingbedrag

a	Belastingbedrag 15h min 16j min 17c	€	0
---	-------------------------------------	---	---

Bij de Aangifte vennootschapsbelasting

Binnenlandse belastingplichtigen

Kalenderjaar 2020 of boekjaar 2020/2021

Naam

Riskcare B.V.

Fiscaal nummer

0051 01 128

1 Vragen over de aangifte

- 1a Neemt u in deze aangifte een standpunt in waarover u een expliciete uitspraak van de Belastingdienst wilt? ☒ Nee ☐ Ja
- 1b Maakt u gebruik van de innovatiebox? ☒ Nee ☐ Ja, *specificeer*
- 1c Hebt u in dit boekjaar internationale houdster-, licentie-, of financieringsactiviteiten verricht? ☒ Nee ☐ Ja, *zie model B.*
- 1d Komt u in dit boekjaar in aanmerking voor de toepassing van het Besluit beleggingsinstellingen? ☒ Nee ☐ Ja
- 1e Komt u in dit boekjaar in aanmerking voor de toepassing van het Besluit winstbepaling en reserves verzekeraars 2001? ☒ Nee ☐ Ja
- 1f Zijn de activiteiten van de onderneming in de loop van dit boekjaar gewijzigd? ☒ Nee ☐ Ja
- 1g Hebt u het waarderingssysteem van activa en/of passiva in dit boekjaar gewijzigd? ☒ Nee ☐ Ja
- 1h Heeft er in dit boekjaar willekeurige afschrijving plaatsgevonden van bedrijfsmiddelen in Nederland? ☒ Nee ☐ Ja, *specificeer*
- 1i Is in dit boekjaar een pensioenregeling getroffen of is een bestaande regeling gewijzigd? ☒ Nee ☐ Ja
- 1j Zijn er in dit boekjaar pensioenaanspraken verminderd, afgekocht of omgezet? ☒ Nee ☐ Ja
- 1k Hebben buitenlandse gelieerde maatschappijen of personen in dit boekjaar vergoedingen van u ontvangen voor het gebruik van materiële en/of immateriële vaste activa? ☒ Nee ☐ Ja, *specificeer*
- 1l Is de Regeling aanvullende documentatieverplichtingen (DB/2015/462M) op u van toepassing en heeft u in uw lokaal dossier melding gemaakt van betrokkenheid bij een bedrijfsreorganisatie of overdrachten van immateriële activa waaronder begrepen goodwill? ☒ Nee ☐ Ja
- 1m Heeft u een belang in een fiscaal transparante maatschap, v.o.f., c.v. of andere entiteit?
- Aandeelhouders**
- 1n Is de verdeling van het aandelenkapitaal over de middellijke en onmiddellijke aandeelhouders in dit boekjaar gewijzigd? ☒ Nee ☐ Ja
- 1o Is in dit boekjaar het uiteindelijke belang in de vennootschap in belangrijke mate gewijzigd? ☒ Nee ☐ Ja
- 1p Is in dit boekjaar, of was in het vorige boekjaar, de afzonderlijke berekening van de winst vóór en na het moment van wijziging in het uiteindelijke belang in de vennootschap (art. 20a Vpb) van toepassing? ☒ Nee ☐ Ja

Deelnemingen

- 1q Is in dit boekjaar een afgewaardeerde schuldvordering als bedoeld in artikel 13b Vpb vervreemd of overgebracht en/of is in dit boekjaar een afgewaardeerde schuldvordering als bedoeld in artikel 13ba Vpb omgezet, van karakter gewijzigd waardoor de corresponderende schuld feitelijk als eigen vermogen is gaan functioneren of prijsgegeven? ☒ Nee ☐ Ja
- 1r Heeft in dit boekjaar een vervreemding plaatsgevonden van aandelen waarop een fiscale claim rust als bedoeld in art. 13h, 13i, 13j of 13k Vpb? ☒ Nee ☐ Ja
- 1s Is er in deze aangifte of in eerdere jaren een valutaverlies op een deelneming waarop de deelnemingsvrijstelling van toepassing was, in aftrek gebracht? ☒ Nee ☐ Ja
- 1t Is in dit boekjaar bij het verkrijgen of vervreemden van een deelneming sprake van een balansgarantie of earn-outregeling? ☒ Nee ☐ Ja

Aftrekbevestigingen rente

- 1u Maakt u in dit boekjaar gebruik van de tegenbewijsregeling van artikel 10a Vpb? ☒ Nee ☐ Ja
- Bent u een bank of verzekeraar en heeft u rente waarop de minimumkapitaalregeling van toepassing is? ☒ Nee ☐ Ja

Verliezen

- 1v Is er sprake van een houdstermaatschappij zoals bedoeld in artikel 20 vierde en zesde lid Vpb, zoals dat artikel luidde op 31 december 2018? ☒ Nee ☐ Ja

Afgezonderd particulier vermogen

- 1w1 Heeft de vennootschap vermogen ingebracht in een afgezonderd particulier vermogen (APV)? ☒ Nee ☐ Ja
- 1w2 Is een APV direct of indirect aandeelhouder van de vennootschap? ☒ Nee ☐ Ja
- 1w3 Vinden betalingen of transacties plaats tussen de vennootschap en het APV, een vennootschap die gelieerd is aan het APV of een natuurlijke persoon die gelieerd is aan het APV? ☒ Nee ☐ Ja

Agrarische onderneming

- 1x Hebt u in dit boekjaar agrarische activiteiten verricht? ☒ Nee ☐ Ja, *specificeer*

Fiscale eenheid

- 1y Doet u aangifte voor een fiscale eenheid in de zin van artikel 15 Vpb? ☒ Nee ☐ Ja

2 Verliesverrekening

Carry back

Geef hieronder aan hoe het verlies van 2020 verrekend kan worden met het belastbare bedrag van 2019

	Vóór verrekening		Verrekening		Resteert
Verlies van 2020	€	7.737	€	0	€ 7.737
Belastbaar bedrag 2019	€	0	€	0	€ 0

Niet-aftrekbare bedragen

Vennootschapsbelasting en buitenlandse belasting

Vennootschapsbelasting over dit boekjaar	€	0
Vennootschapsbelasting over voorgaande jaren	€	0
Buitenlandse belasting over dit boekjaar en vorige voor zover hierop een regeling ter voorkoming van dubbele belasting van toepassing is	€	0
	+	_____
a Totaal vennootschapsbelasting en buitenlandse belasting	€	0
b Niet-aftrekbaar deel van winstuitdelingen door een coöperatie of een vereniging op coöperatieve grondslag	€	0
c Andere, openlijke of vermomde winstuitdelingen inclusief niet-aftrekbare giften	€	0
d Niet-aftrekbaar deel beloningen aan commissarissen	€	0
e Niet-aftrekbaar deel tantièmes van bestuurders en overig personeel	€	0
f Niet-aftrekbaar deel vergoedingen voor kapitaalverstrekking door oprichters, aandeelhouders, leden of deelgerechtigden als zodanig	€	0
g Uitkeringen ingevolge statutair, reglementair of dergelijk voorschrift, voor zover niet behorend tot de bedrijfskosten	€	0
h Resultaat op tijdelijk ingekochte eigen aandelen	€	0
i Kosten bij de fiscale eenheid in verband met de aankoop van resterende aandelen in een gevoegde dochtermaatschappij	€	0
	+	_____
Totaal niet-aftrekbare bedragen	€	0

Specificaties

- ☐ Specificatie investeringsregelingen
- ☒ Specificatie deelnemingen
- ☒ Specificatie aandeelhouders
- ☐ Specificatie buitenlandse resultaten en berekening voorkoming dubbele belasting
- ☐ Specificatie innovatiebox
- ☐ Specificatie Houdster-, licentie-, financierings- en overige activiteiten
- ☐ Specificatie winst uit zeescheepvaart
- ☐ Specificatie willekeurige afschrijvingen

Fiscale vermogensopstelling

Winstberekening

Bij de Aangifte vennootschapsbelasting

Binnenlandse belastingplichtigen

Kalenderjaar 2020 of boekjaar 2020/2021

Naam Riskcare B.V.

Fiscaal nummer 0051 01 128

Activiteiten van de onderneming

De kolom Boekwaarde begin boekjaar wordt niet verzonden daar deze niet afwijkt van de aangifte van vorig jaar.

Fiscale vermogensopstelling: activa

Immateriële vaste activa		Kosten voortbrenging	Boekwaarde einde boekjaar	Boekwaarde begin boekjaar		
Goodwill	€	0	€	0		
Overige immateriële vaste activa	€	100.000	€	100.000		
			+	+		
Totaal immateriële vaste activa		€	100.000	€	100.000	
Materiële vaste activa		Kosten aanschaf	Restwaarde			
Gebouwen en terreinen	€	0	€	0	€	0
Machines en installaties	€	0	€	0	€	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€	0	€	0	€	205
				+	+	
Totaal materiële vaste activa			€	0	€	205
Financiële vaste activa		Nominale waarde				
Deelnemingen			€	750	€	750
Langlopende vorderingen op groepsmaatschappijen	€	0	€	0	€	0
Langlopende vorderingen op participanten en deelnemingen	€	0	€	0	€	0
Overige financiële vaste activa	€	0	€	0	€	0
				+	+	
Totaal financiële vaste activa			€	750	€	750
Voorraden						
Onderhanden werk			€	0	€	0
Voorraden			€	0	€	0
				+	+	
Totaal voorraden			€	0	€	0

Fiscaal nummer: 0051 01 128
Team-/dossiernummer:

Fiscale vermogensopstelling VpB 2020
Valuta: EUR

Vorderingen

Vordering omzetbelasting	€	0	€	0
Vorderingen op handelsdebiteuren	€	0	€	0
Kortlopende vorderingen op groepsmaatschappijen	€	0	€	0
Kortlopende vorderingen op participanten en deelnemingen	€	0	€	0
Overige vorderingen	€	0	€	0
	+		+	
Totaal vorderingen	€	0	€	0

Effecten

€ 0 € 0

Totaal liquide middelen

€ 7.437 € 5.063

Totaal activa

€ 108.187 € 106.018

Fiscale vermogensopstelling: passiva

	Boekwaarde einde boekjaar	Boekwaarde begin boekjaar
1 Ondernemingsvermogen		
1a Gestort en opgevraagd kapitaal	€ 100	€ 100
1b Informeel kapitaal	€ 0	€ 0
1c Agio	€ 0	€ 0
1d Winstreserves	€ -153.186	€ -160.449
1e Egalisatiereserve	€ 0	€ 0
1f Herinvesteringsreserve	€ 0	€ 0
1g Belaste compartimenteringsreserve	€ 0	€ 0
1h Overige fiscale reserves	€ 0	€ 0
	+	+
1i Totaal fiscaal ondernemingsvermogen	€ -153.086	€ -160.349
Voorzieningen		
1j Garantievoorziening	€ 0	€ 0
1k Voorzieningen voor lijfrente, pensioen en stamrechten	€ 0	€ 0
1l Oudedagsverplichting	€ 0	€ 0
1m Overige voorzieningen	€ 0	€ 0
	+	+
1n Totaal voorzieningen	€ 0	€ 0
Langlopende schulden		
1o Converteerbare leningen	€ 0	€ 0
1p Obligaties	€ 0	€ 0
1q Langlopende schulden aan groepsmaatschappijen	€ 0	€ 0
1r Langlopende schulden aan participanten en deelnemingen	€ 0	€ 0
1s Schulden aan kredietinstellingen	€ 180.000	€ 210.000
1t Overige langlopende schulden	€ 26.501	€ 26.501
	+	+
1u Totaal langlopende schulden	€ 206.501	€ 236.501
Kortlopende schulden		
1v Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€ 0	€ 0
1w Omzetbelasting	€ 0	€ 0
1x Loonheffingen	€ 0	€ 0
1y Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen	€ 0	€ 0
1z Kortlopende schulden aan participanten en deelnemingen	€ 52.974	€ 27.332
1 Overige kortlopende schulden	€ 1.798	€ 2.534
	+	+
1a Totaal kortlopende schulden	€ 54.772	€ 29.866
1b Totaal passiva	€ 108.187	€ 106.018

Fiscale winstberekening

		Dit boekjaar	
1 Opbrengsten			
1a Netto-omzet	€	0	
1b Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	€	0	
1c Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf	€	0	
1d Overige opbrengsten	€	0	
		+	
1e Totaal opbrengsten		€	0
Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen			
1f Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen	€	0	
1g Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	€	0	
		+	
1h Totaal kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen	€	0	
Personeelskosten			
1i Lonen en salarissen	€	0	
1j Sociale lasten	€	0	
1k Pensioenlasten	€	0	
1l Overige personeelskosten	€	0	
1m Af: ontvangen uitkeringen en subsidies	€	0	
		+	
1n Totaal personeelskosten	€	0	
Afschrijvingen			
1o Goodwill, concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	€	0	
1p Overige immateriële vaste activa	€	0	
1q Gebouwen en terreinen	€	0	
1r Machines en installaties	€	0	
1s Andere vaste bedrijfsmiddelen	€	205	
		+	
1t Totaal afschrijvingen	€	205	
1u Overige waardeveranderingen (im)materiële vaste activa	€	0	
1v Bijzondere waardeveranderingen vlottende activa	€	0	

Overige bedrijfskosten

1w	Auto's en overige transportmiddelen	€	0	
1x	Huisvestingskosten	€	0	
1y	Onderhoud overige materiële vaste activa	€	0	
1z	Verkoopkosten	€	0	
1	Andere kosten	€	817	
		+		
1a	Totaal overige bedrijfskosten		€	817
			+	
1b	Som der bedrijfslasten		€	1.022 -
			-	
1c	Opbrengsten minus bedrijfslasten		€	-1.022

	Dit boekjaar	
1 Financiële baten en lasten		
1a Opbrengsten van vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 0	
1b Opbrengsten van vorderingen op participanten en deelnemingen	€ 0	
1c Opbrengsten van overige vorderingen	€ 0	
1d Opbrengsten van banktegoeden	€ 0	
1e Ontvangen dividend (niet van deelnemingen)	€ 0	
1f Kwijtscheldingswinst	€ 0	
1g Waardeverandering van vorderingen	€ 0	
1h Waardeverandering van effecten	€ 0	
1i Kosten van schulden aan groepsmaatschappijen	€ 0 -	
1j Kosten van schulden aan participanten en deelnemingen	€ 642 -	
1k Kosten van schulden, andere rentelasten e.d.	€ 6.073 -	
	+	
1l Totaal financiële baten en lasten	€ -6.715	
	+	
1m Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	€ -7.737	
1n Totaal resultaat uit deelnemingen	€ 15.000	
Buitengewone baten		
1o Voordelen genoten als gevolg van ontvoeging van een dochtermaatschappij	€ 0	
1p Boekwinst op activa	€ 0	
1q Overige buitengewone baten	€ 0	
	+	
1r Totaal buitengewone baten	€ 0	
Buitengewone lasten		
1s Afboeking herinvesteringsreserve op gekochte activa	€ 0	
1t Boekverlies op activa	€ 0	
1u Uitkeringen aan algemeen nut beogende instellingen	€ 0	
1v Overige buitengewone lasten	€ 0	
	+	
1w Totaal buitengewone lasten	€ 0 -	
	+	
1x Saldo fiscale winstberekening	€ 7.263	

Naam Riskcare B.V.
 Fiscaal nummer 0051 01 128
 Adres Douve Weienstraat 19
 Plaats HEERLEN 6417 GH

Bijzonderheden met betrekking tot verzending

In de elektronische aangifte kunnen bepaalde rubrieken samengevat (in één bedrag) worden verzonden. De elektronische aangifte bevat alleen de fiscale cijfers. De kolom begin boekjaar (balans) wordt niet verzonden daar deze niet afwijkt van de aangifte van vorig jaar.

BALANS

ACTIVA					
	Commercieel		Fiscaal +/-	Per einde boekjaar Fiscaal	Per begin boekjaar Fiscaal
Immateriële vaste activa					
Overige immateriële vaste activa	€	100.000 €	0 €	100.000 €	100.000
	+			+	
Totaal immateriële vaste activa	€	100.000 €	0 €	100.000 €	100.000
Materiële vaste activa					
Inventaris	€	0 €	0 €	0 €	205
				+	
Totaal materiële vaste activa	€	0 €	0 €	0 €	205
Financiële vaste activa					
Deelnemingen binnenland	€	43.884 €	-43.134 €	750 €	750
	+		+	+	+
Totaal financiële vaste activa	€	43.884 €	-43.134 €	750 €	750
Liquide middelen					
Banktegoeden	€	7.437 €	0 €	7.437 €	5.063
	+			+	
Totaal liquide middelen	€	7.437 €	0 €	7.437 €	5.063
Totaal activa	€	151.321 €	-43.134 €	108.187 €	106.018

PASSIVA

			Per einde boekjaar	Per begin boekjaar
	Commercieel	Fiscaal +/-	Fiscaal	Fiscaal
Fiscaal ondernemingsvermogen				
Gestort en opgevraagd kapitaal	€ 100 €	0 €	100 €	100
Winstreserves	€ -110.052 €	-43.134 €	-153.186 €	-160.449
	+	+	+	+
Totaal fiscaal ondernemingsvermogen	€ -109.952 €	-43.134 €	-153.086 €	-160.349
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	€ 180.000 €	0 €	180.000 €	210.000
Overige langlopende schulden	€ 26.501 €	0 €	26.501 €	26.501
	+	+	+	+
Totaal langlopende schulden	€ 206.501 €	0 €	206.501 €	236.501
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden aan participanten en deelnemingen	€ 52.974 €	0 €	52.974 €	27.332
Overige kortlopende schulden	€ 1.798 €	0 €	1.798 €	2.534
	+	+	+	+
Totaal kortlopende schulden	€ 54.772 €	0 €	54.772 €	29.866
Totaal passiva	€ 151.321 €	-43.134 €	108.187 €	106.018

WINSTBEREKENING

			Dit boekjaar	Vorig boekjaar
	Commercieel	Fiscaal +/-	Fiscaal	Fiscaal
Afschrijvingen				
Inventaris	€ 205 €	0 €	205 €	1.836
	+		+	+
Totaal afschrijvingen	€ 205 €	0 €	205 €	1.836
Overige bedrijfskosten				
Andere kosten	€ 817 €	0 €	817 €	2.153
	+		+	+
Totaal overige bedrijfskosten	€ 817 €	0 €	817 €	2.153
Financiële baten en lasten				
Kosten van schulden aan participanten en deelnemingen	€ 642 €	0 €	642 €	404
Kosten van schulden, andere rentelasten e.d.	€ 6.073 €	0 €	6.073 €	6.825
Totaal financiële baten en lasten	€ -6.715 €	0 €	-6.715 €	-7.229
Resultaat uit deelnemingen				
Positieve resultaten uit deelnemingen binnenland	€ 38.756 €	-23.756 €	15.000 €	10.000
Totaal resultaat uit deelnemingen	€ 38.756 €	-23.756 €	15.000 €	10.000
Saldo fiscale winstberekening				
Af: bedrijfslasten	€ 1.022 €	0 €	1.022 €	3.989
Financiële baten en lasten	€ -6.715 €	0 €	-6.715 €	-7.229
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	€ -7.737 €	0 €	-7.737 €	-11.218
Resultaat uit deelnemingen	€ 38.756 €	-23.756 €	15.000 €	10.000
Saldo fiscale winstberekening	€ 31.019 €	-23.756 €	7.263 €	-1.218

Aanschafkosten en dergelijke**Kosten van aanschaf en voortbrenging immateriële vaste activa**

Overige immateriële vaste activa	€	100.000
----------------------------------	---	---------

Bij de Aangifte vennootschapsbelasting

Binnenlandse belastingplichtigen

Kalenderjaar 2020 of boekjaar 2020/2021

Naam

Riskcare B.V.

Fiscaal nummer

0051 01 128

1 RiskCare GGZ B.V.**Algemene gegevens deelneming**

Naam van de deelneming RiskCare GGZ B.V.

Fiscaal nummer 8548 28 175

Percentage van de aandelen in de deelneming 50,00 %

Nominale waarde aandelen in de deelneming € 750

Opgeofferd bedrag voor de deelneming € 750

Fiscale balanswaardering van de deelneming € 750

Netto voordelen met of uit de deelneming € 15.000

	Vordering op deelneming	Ontvangen rente	Schuld aan deelneming	Betaalde rente
Vorderingen op en schulden aan de deelneming	€ 0	€ 0	€ 52.974	€ 642

Is de deelneming in het boekjaar gevoegd in en/of ontvoegd uit een fiscale eenheid met de belastingplichtige? ☒ Nee ☐ JaIs de deelneming in het boekjaar verworven en/of is het belang in de deelneming in het boekjaar uitgebreid? ☒ Nee ☐ JaIs de deelneming in het boekjaar vervreemd en/of is het aandelenbezit in de deelneming in het boekjaar verkleind? ☒ Nee ☐ JaIs de deelneming - al dan niet door faillissement - geliquideerd en is de vereffening in het boekjaar voltooid? ☒ Nee ☐ JaGeldt voor de deelneming het waarderingsvoorschrift van art. 13a voor een als belegging gehouden belang dat in de loop van het boekjaar 25% of meer was? ☒ Nee ☐ JaIs de deelneming een als een belegging gehouden deelneming niet zijnde een kwalificerende beleggingsdeelneming? ☒ Nee ☐ JaIs verkapt dividend ontvangen? ☒ Nee ☐ Ja

Specificatie aandeelhouders

Bij de Aangifte vennootschapsbelasting
Binnenlandse belastingplichtigen
Kalenderjaar 2020 of boekjaar 2020/2021

Naam
Riskcare B.V.

Fiscaal nummer
0051 01 128

1 Gegevens per aandeelhouder

Naam F.P.M. Petit
Adres Douve Weienstraat 19
6417 GH Heerlen Nederland

	Begin boekjaar**	Gewone aandelen einde boekjaar	Preferente aandelen einde boekjaar	Prioriteits- aandelen einde boekjaar
Nominale waarde aandelenbezit	€ 50	€ 50	€ 0	0
Percentage nominaal geplaatst kapitaal	50,00 %			
Ontving u in dit boekjaar door of via deze aandeelhouder een informele kapitaalstorting?	<input checked="" type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja			

2 Gegevens per aandeelhouder

Naam W.J.R.R. Venekamp
Adres Grijzegrubben 65
6361 GL Nuth Nederland

	Begin boekjaar**	Gewone aandelen einde boekjaar	Preferente aandelen einde boekjaar	Prioriteits- aandelen einde boekjaar
Nominale waarde aandelenbezit	€ 50	€ 50	€ 0	0
Percentage nominaal geplaatst kapitaal	50,00 %			
Ontving u in dit boekjaar door of via deze aandeelhouder een informele kapitaalstorting?	<input checked="" type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja			

** = Niet in elektronische aangifte