

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.
gevestigd te Diemen

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2021**

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|--------|
| Accountantsrapport | |
| Opdracht | 4 |
| Algemeen | 5 |
| Resultaten | 5 |
| Financiële positie | 6 |
| Fiscale positie | 7 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2021 | 10 |
| Winst-en-verliesrekening over 2021 | 12 |
| Kasstroomoverzicht over 2021 | 13 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 14 |
| Toelichting op de balans | 20 |
| Toelichting op de winst-en-verliesrekening | 24 |
| Overige toelichtingen | 27 |
| Overige gegevens | |
| Beoordelingsverklaring | 29 |
| Bijlagen | |
| 1. WNT verantwoording | 32 |

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Accountantsrapport

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Aan de directie van
Algemeen Thuiszorgbureau B.V.
Albert Loethoelstraat 2
1111 KV Diemen

Amsterdam, 9 mei 2022

Geachte mevrouw Adama - van Elk,

Opdracht

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een beoordelingsverklaring.

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Algemeen

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2020 bedroeg € 439.858.

Resultaten

| | 2021 | | 2020 | |
|--|------|---|------|---|
| | € | % | € | % |

Bespreking van de resultaten

De winst- en verliesrekeningen over 2021 en 2020 kunnen als volgt worden weergegeven:

| | | | | |
|--|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Bedrijfsopbrengsten | 4.546.817 | 100,0 | 4.457.838 | 100,0 |
| Personeelskosten | 3.754.281 | 82,6 | 3.587.680 | 80,5 |
| Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen | 3.027 | 0,1 | 2.223 | - |
| Overige bedrijfskosten | 273.793 | 6,1 | 302.901 | 6,8 |
| Totaal van som der kosten | 4.031.101 | 88,8 | 3.892.804 | 87,3 |
| Totaal van bedrijfsresultaat | 515.716 | 11,2 | 565.034 | 12,7 |
| Financiële baten en lasten | -1.466 | - | -923 | - |
| Totaal van resultaat voor belastingen | 514.250 | 11,2 | 564.111 | 12,7 |
| Belastingen over de winst of het verlies | -128.776 | -2,8 | -124.253 | -2,8 |
| Totaal van resultaat na belastingen | 385.474 | 8,4 | 439.858 | 9,9 |

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

| | 31-12-2021 | | 31-12-2020 | |
|-----------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| Financiële structuur | | | | |
| Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 32.925 | 3,0 | 14.002 | 1,3 |
| Vorderingen | 512.426 | 46,3 | 582.024 | 54,7 |
| Liquide middelen | 561.832 | 50,7 | 467.556 | 44,0 |
| | <u>1.107.183</u> | <u>100,0</u> | <u>1.063.582</u> | <u>100,0</u> |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | 447.808 | 40,4 | 462.334 | 43,5 |
| Kortlopende schulden | 659.375 | 59,6 | 601.248 | 56,5 |
| | <u>1.107.183</u> | <u>100,0</u> | <u>1.063.582</u> | <u>100,0</u> |

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Fiscale positie

Fiscale eenheid

Algemeen Thuiszorgbureau B.V. is met de volgende vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting:

- Partuzo Holding B.V.
- Partuzo Uitzendzorg B.V.
- Partuzo Detachering B.V.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid met Partuzo Holding B.V. is zij derhalve niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en de belastingschuld wordt in rekening-courant met Partuzo Holding B.V. verrekend. Voor de berekening van de door de fiscale eenheid verschuldigde vennootschapsbelasting wordt verwezen naar ons rapport met betrekking tot de jaarrekening van Partuzo Holding B.V.

2021
€

Berekening belastbaar bedrag

Totaal van resultaat voor belastingen 514.250

| | Basisbedrag | % | € |
|---|-------------|-------|---------|
| Gedeeltelijk aftrekbare bedragen | | | |
| Relatiegeschenken | 815 | 26,50 | 215 |
| Representatiekosten | 2.050 | 26,50 | 543 |
| Kantinekosten | 379 | 26,50 | 100 |
| | | | 858 |
| Belastbaar bedrag | | | 515.108 |

Berekening vennootschapsbelasting

| | | |
|--------------|---------|---------|
| 15,00% van € | - | - |
| 25,00% van € | 515.105 | 128.776 |

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Amsterdam, 9 mei 2022

Hoogachtend,

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.



M. van Giessen
Accountant-Administratieconsulent

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Jaarrekening

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Balans per 31 december 2021

(na resultaatverdeling)

| | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Activa | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 12.000 | | 14.000 | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 20.925 | | 2 | |
| | | 32.925 | | 14.002 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 393.147 | | 49.033 | |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 107.024 | | 30.041 | |
| Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | - | | 51.349 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 12.255 | | 451.601 | |
| | | 512.426 | | 582.024 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 561.832 | | 467.556 |
| | | <u>1.107.183</u> | | <u>1.063.582</u> |

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

| | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| Gestort aandelenkapitaal | 18.000 | | 18.000 | |
| Overige reserve | 429.808 | | 444.334 | |
| | | 447.808 | | 462.334 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 180 | | 4.100 | |
| Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 110.506 | | - | |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 181.695 | | 190.725 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 366.994 | | 406.423 | |
| | | 659.375 | | 601.248 |
| | | <u>1.107.183</u> | | <u>1.063.582</u> |

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Winst-en-verliesrekening over 2021

| | 2021 | | 2020 | |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Bedrijfsopbrengsten | | 4.546.817 | | 4.457.838 |
| Personeelskosten | 3.754.281 | | 3.587.680 | |
| Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen | 3.027 | | 2.223 | |
| Overige bedrijfskosten | 273.793 | | 302.901 | |
| Totaal van som der kosten | | 4.031.101 | | 3.892.804 |
| Totaal van bedrijfsresultaat | | 515.716 | | 565.034 |
| Financiële baten en lasten | | -1.466 | | -923 |
| Totaal van resultaat voor belastingen | | 514.250 | | 564.111 |
| Belastingen over de winst of het verlies | | -128.776 | | -124.253 |
| Totaal van resultaat na belastingen | | 385.474 | | 439.858 |

Resultaatbestemming

Het resultaat is in zijn geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Kasstroomoverzicht over 2021

| | 2021 | | 2020 | |
|--|----------|----------|----------|----------|
| | € | € | € | € |
| Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 515.716 | | 565.034 |
| <i>Aanpassingen voor</i> | | | | |
| Afschrijvingen | | 3.027 | | 2.223 |
| <i>Verandering in werkkapitaal</i> | | | | |
| Afname (toename) van handelsdebiteuren | -344.114 | | 304.232 | |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | -76.983 | | -5.096 | |
| Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 51.349 | | 218.326 | |
| Afname (toename) van overige vorderingen | 439.346 | | -440.572 | |
| Toename (afname) van overige schulden | 58.127 | | -18.329 | |
| | | 127.725 | | 58.561 |
| Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 646.468 | | 625.818 |
| Betaalde interest | -1.466 | | -923 | |
| Betaalde winstbelasting | -128.776 | | -124.253 | |
| | | -130.242 | | -125.176 |
| Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten | | 516.226 | | 500.642 |
| Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Verwerving van materiële vaste activa | | -21.950 | | - |
| Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Betaald dividend | -400.000 | | -399.999 | |
| Overige kasstromen | - | | -1 | |
| Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -400.000 | | -400.000 |
| Totaal van toename (afname) van geldmiddelen | | 94.276 | | 100.642 |
| Verloop van toename (afname) van geldmiddelen | | | | |
| Geldmiddelen aan het begin van de periode | | 467.556 | | 366.914 |
| Toename (afname) van geldmiddelen | | 94.276 | | 100.642 |
| Geldmiddelen aan het einde van de periode | | 561.832 | | 467.556 |

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Algemeen Thuiszorgbureau B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Albert Loethoelstraat 2, 1111 KV te Diemen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34204628.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Algemeen Thuiszorgbureau B.V. bestaan voornamelijk uit:

- a. Het aanbieden van thuiszorg aan particulieren mede in het kader van de algemene Wet Bijzondere Ziektekosten, alsmede de bemiddeling daarin.
- b. Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het voeren van directie over, alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, in welke rechtsvorm ook.
- c. Het verstrekken en aangaan van geldleningen, het beheer van- en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen.
- d. Het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Algemeen Thuiszorgbureau B.V. vormt samen met Partuzo Detachering B.V., Partuzo Uitzendzorg B.V. en Partuzo Holding B.V. een groep en Partuzo Holding B.V. staat hiervan aan het hoofd. Aangezien Algemeen Thuiszorgbureau B.V. geconsolideerd ook als klein valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 407 lid 2, sub a Boek 2 BW.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Algemeen Thuiszorgbureau B.V. 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, de regeling verslaggeving WTZi (RVW), de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 instellings specifieke (sectorale) regels.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening is een nadere segmentering naar bron van bekostiging achterwege gelaten, aangezien alleen WMO bekostigde zorg is verleend in het boekjaar en de ter vergelijking opgenomen cijfers.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Activa en passiva

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.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

De functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Algemeen Thuiszorgbureau B.V..

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en verbouwingen: 10% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20%.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

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. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Aandelenkapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves.

Aandelenkapitaal

Indien Algemeen Thuiszorgbureau B.V. eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de vennootschap vrij kunnen beschikken.

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Kosten worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

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

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

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

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Pensioenlasten

Algemeen Thuiszorgbureau B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Algemeen Thuiszorgbureau B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Algemeen Thuiszorgbureau B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan voor 2020 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Algemeen Thuiszorgbureau 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. Algemeen Thuiszorgbureau B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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 over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare 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. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

| | Bedrijfsge- bouwen en - terreinen | Andere vaste bedrijfsmid- delen | Totaal |
|---|---|---------------------------------------|---------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2021 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigings- prijs | 22.829 | 11.601 | 34.430 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -8.829 | -11.599 | -20.428 |
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | 14.000 | 2 | 14.002 |
| Mutaties | | | |
| Investerings | - | 21.950 | 21.950 |
| Afschrijvingen | -2.000 | -1.027 | -3.027 |
| Saldo mutaties | -2.000 | 20.923 | 18.923 |
| Stand per 31 december 2021 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigings- prijs | 22.829 | 33.551 | 56.380 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -10.829 | -12.626 | -23.455 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | 12.000 | 20.925 | 32.925 |

Onder de materiële vaste activa is geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn niet als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden.

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Viottende activa
Vorderingen

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 393.147 | 49.033 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | | |
| Rekening-courant Partuzo Uitzendzorg B.V. | 4.001 | 2.729 |
| Rekening-courant Partuzo Detachering B.V. | 103.023 | 27.312 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 107.024 | 30.041 |
| | <hr/> | <hr/> |

Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen. De rente bedraagt 0%.

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Rekening-courant Partuzo Holding B.V. | - | 51.349 |
| | <hr/> | <hr/> |

Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen. De rente bedraagt 0%.

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Te factureren omzet | 4.304 | 398.798 |
| Vooruitbetaalde verzekeringen | - | 37.246 |
| Waarborgsom | 7.888 | 7.888 |
| Overige schuld | 63 | - |
| Te ontvangen ziekengelduitkering | - | 7.669 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 12.255 | 451.601 |
| | <hr/> | <hr/> |

Liquide middelen

| | | |
|---------------|---------|---------|
| Kas | 169 | 93 |
| ING Bank N.V. | 26.837 | 34.676 |
| Rabobank | 534.826 | 432.787 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 561.832 | 467.556 |
| | <hr/> | <hr/> |

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Passiva

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

| | Gestort aan- delenkapitaal | Overige re- serve | Totaal |
|----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2021 | 18.000 | 444.334 | 462.334 |
| Uit resultaatverdeling | - | 385.474 | 385.474 |
| Dividenduitkering | - | -400.000 | -400.000 |
| Stand per 31 december 2021 | 18.000 | 429.808 | 447.808 |

Gestort aandelenkapitaal

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000. Dit betreft 18.000 gewone aandelen van nominaal € 1.

Kortlopende schulden

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | 180 | 4.100 |

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen | | |
| Rekening-courant Partuzo Holding B.V. | 110.506 | - |

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Loonheffing | 54.679 | 70.146 |
| Pensioenen | 127.016 | 119.548 |
| Overige belastingen | - | 1.031 |
| | 181.695 | 190.725 |

Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|----------------------------------|---------|---------|
| Vakantiegeld- en dagen | 145.799 | 145.789 |
| Nettolonen | 149.663 | 187.881 |
| Reservering reorganisatiekosten | 60.000 | 30.000 |
| Accountantskosten | 10.406 | 10.406 |
| Nog te betalen e-learning kosten | - | 25.000 |
| Dubbel ontvangen bedragen | - | 6.307 |
| Personeelsvereniging | 1.126 | 1.040 |
| | 366.994 | 406.423 |

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Algemeen Thuiszorgbureau B.V. is met de volgende vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting:

- Partuzo Holding B.V.
- Partuzo Uitzendzorg B.V.
- Partuzo Detachering B.V.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid met Partuzo Holding B.V. is zij derhalve niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en de belastingschuld wordt in rekening-courant met Partuzo Holding B.V. verrekend. Voor de berekening van de door de fiscale eenheid verschuldigde vennootschapsbelasting wordt verwezen naar ons rapport met betrekking tot de jaarrekening van Partuzo Holding B.V.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt in totaal € 31.100 en is verdeeld onder drie panden. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

- Huurcontract Jacob Leendert van Rijweg 133A te Zoetermeer ad. € 12.600 (exclusief servicekosten), loopt af per 31-12-2022.
- Huurcontract Albert Loethoeliestraat 2 te Diemen ad. € 16.500 loopt af per 31-12-2022.
- Huurcontract Frambozenweg 145 te Leiden ad. € 2.472 loopt af per 31-12-2022.

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

| | 2021 € | 2020 € |
|---|-----------|-----------|
| Bedrijfsopbrengsten | | |
| Opbrengsten WMO | 4.546.817 | 4.457.838 |
| Personeelskosten | | |
| Lonen | 2.831.884 | 2.751.921 |
| Sociale lasten | 596.976 | 524.497 |
| Pensioenlasten | 178.155 | 165.607 |
| Overige personeelskosten | 147.266 | 145.655 |
| | 3.754.281 | 3.587.680 |
| Lonen | | |
| Lonen en salarissen | 2.896.517 | 2.814.912 |
| Ontvangen ziekengelduitkering | -64.633 | -62.991 |
| | 2.831.884 | 2.751.921 |
| Sociale lasten | | |
| Sociale lasten | 596.976 | 524.497 |
| Pensioenlasten | | |
| Pensioenlasten | 178.155 | 165.607 |
| Overige personeelskosten | | |
| Reiskostenvergoeding woon-werk | 42.288 | 42.384 |
| Ziekengeldverzekering | 90.485 | 42.474 |
| Studie- en opleidingskosten | 12.772 | 25.000 |
| Kantinekosten | 379 | 390 |
| Diensten door derden | 365 | 2.146 |
| Overige personeelskosten | 977 | 33.261 |
| | 147.266 | 145.655 |
| Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 3.027 | 2.223 |

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Verbouwingen | 2.000 | 2.001 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 1.027 | 222 |
| | <u>3.027</u> | <u>2.223</u> |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 55.511 | 48.588 |
| Verkoopkosten | 3.522 | 5.146 |
| Autokosten | 22.522 | 44.103 |
| Kantoorkosten | 17.129 | 23.873 |
| Algemene kosten | 175.109 | 181.191 |
| | <u>273.793</u> | <u>302.901</u> |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur | 49.042 | 41.687 |
| Servicekosten | 6.201 | 6.210 |
| Onroerende zaakbelasting | 109 | 488 |
| Gas, water en elektra | 159 | 203 |
| | <u>55.511</u> | <u>48.588</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 657 | 2.113 |
| Representatiekosten | 2.050 | 2.662 |
| Relatiegeschenken | 815 | 371 |
| | <u>3.522</u> | <u>5.146</u> |
| Autokosten | | |
| Overige autokosten | 22.522 | 44.103 |
| | <u>22.522</u> | <u>44.103</u> |
| Kantoorkosten | | |
| Telefoon- en faxkosten | 6.339 | 6.326 |
| Kantoorbenodigdheden | 1.380 | 1.709 |
| Assurantiepremie | 8.684 | 14.882 |
| Reparatie en onderhoud kantoorinventaris | 215 | - |
| Overige kantoorkosten | 511 | 956 |
| | <u>17.129</u> | <u>23.873</u> |

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | | |
| Abonnementen en contributies | 39.368 | 38.162 |
| Managementvergoeding | 121.008 | 121.000 |
| Accountantskosten, niet-controlediensten | 6.505 | 12.261 |
| Accountantskosten, andere controleopdrachten | 6.000 | 6.000 |
| Kasverschillen | - | 62 |
| Betalingsverschillen | - | -1.759 |
| Advieskosten | 1.415 | 4.450 |
| Overige algemene kosten | 118 | 449 |
| ICT onderhoud contracten | 695 | 566 |
| | <u>175.109</u> | <u>181.191</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -1.466 | -923 |
| | <u>-1.466</u> | <u>-923</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankrente | 1.466 | 923 |
| | <u>1.466</u> | <u>923</u> |

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland | <u>105,00</u> | <u>101,00</u> |
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode | <u><u>105,00</u></u> | <u><u>101,00</u></u> |

Diemen, 9 mei 2022

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Partuzo Holding B.V.
Vertegenwoordigd door:
M. Adama - van Elk
De directie

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Overige gegevens

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Algemeen Thuiszorgbureau B.V. te Diemen beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

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

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Algemeen Thuiszorgbureau B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW).

Amsterdam, 9 mei 2022
IJBURG Accountants & Adviseurs B.V.

Hoogachtend,

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.



M. van Giessen
Accountant-Administratieconsulent

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

Bijlagen

Algemeen Thuiszorgbureau B.V.

1. WNT verantwoording