

**JAARVERSLAGGEVING 2021**

**ALLES KITS II B.V.  
CYPRUSLAAN 410  
3059 XA ROTTERDAM**

**KVK-NUMMER: 24447101**

Daamen & van Sluis

27 MEI 2022

Accountants Belastingadviseurs  
Capelle aan den IJssel

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>1.1 Jaarrekening</b>	<b>3</b>
1.1.1 Balans per 31 december 2021	4
1.1.2 Resultatenrekening over 2021	6
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	7
1.1.4 Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	8
1.1.5 Toelichting op de balans	19
1.1.6 Toelichting op de resultatenrekening	25
1.2 Overige gegevens	29
1.2.1 Statutaire regeling winstbestemming	30
1.2.2 Controleverklaring	30
1.2.3 Beoordelingverklaring van de onafhankelijke accountant	31

Daamen & van Sluis

27 MEI 2022

Accountants Belastingadviseurs  
Capelle aan den IJssel

## **1.1 JAARREKENING**

Daamen & van Sluis

27 MEI 2022

Accountants Belastingadviseurs  
Capelle aan den IJssel

**Alles Kits II B.V. te Rotterdam**

**1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaat bestemming)**

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	(1) 33.517	19.265
<b>Vlottende activa</b>		
Onderhanden werk trajecten Jeugdwet (2)	422.067	274.387
Debiteuren en overige vorderingen (3)	840.291	763.977
Liquide middelen (4)	<u>93.463</u>	<u>57.606</u>
Totaal vlottende activa	1.355.821	1.095.970
<b>Totaal activa</b>	<u><u>1.389.338</u></u>	<u><u>1.115.235</u></u>

**Daamen & van Sluis**

- 4 -

**27 MEI 2022**

Accountants Belastingadviseurs  
Capelle aan den IJssel

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	(5)	
Geplaatst kapitaal	100	100
Wettelijke reserve	87.194	87.194
Algemene en overige reserves	<u>1.071.737</u>	<u>900.271</u>
Totaal eigen vermogen	1.159.031	987.565
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	(6)	230.307
		127.670
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>1.389.338</u></u>	<u><u>1.115.235</u></u>

Daamen & van Sluis

**Alles Kits II B.V. te Rotterdam**

**1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021**

		2021	2020
		€	€
<b>BEDRIJFOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	(9)	1.802.345	1.492.156
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	<u>2.486</u>	<u>3.090</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>1.804.831</b>	<b>1.495.246</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personelekosten	(11)	1.405.440	1.032.946
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	(12)	7.858	9.005
Kosten uitbestede werk en andere externe kosten	(13)	3.408	24.308
Overige bedrijfskosten	(14)	<u>159.504</u>	<u>208.748</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>1.576.210</b>	<b>1.275.007</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>228.621</b>	<b>220.239</b>
Financiële baten en lasten	(15)	<u>-</u>	<u>-122</u>
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFFENING</b>		<b>228.621</b>	<b>220.117</b>
Vennootschapsbelasting	(16)	<u>-57.155</u>	<u>-54.078</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b><u>171.466</u></b>	<b><u>166.039</u></b>

Daamen & van Sluis

- 6 -

27 MEI 2022

Accountants Belangadviseurs  
Capelle aan den IJssel

**Alles Kits II B.V. te Rotterdam**

**1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	228.621	220.239
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	7.858	9.005
Veranderingen in vlopende middelen:		
- mutatie onderhanden werk	-147.680	-144.864
- vorderingen	-76.314	-100.217
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	<u>45.482</u>	<u>-35.990</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>57.967</u>	<u>-51.827</u>
Betaalde interest	-	-122
Venootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>19.700</u>
	-	19.578
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>57.967</u>	<u>-32.249</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	-22.110	-6.398
	<u>35.857</u>	<u>-38.647</u>

**Samenstelling geldmiddelen**

	2021	2020
	€	€
<b>Stand geldmiddelen per 1 januari</b>		
Stand geldmiddelen per 1 januari	57.606	96.253
<b>Stand geldmiddelen per 31 december</b>		
Stand geldmiddelen per 31 december	93.463	57.606
Mutatie geldmiddelen	<u>35.857</u>	<u>-38.647</u>

Daamen & van Sluis

## **Alles Kits II B.V. te Rotterdam**

---

### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING**

#### **1.1.4.1 ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

Alles Kits II B.V. is statutair gevestigd te Rotterdam, en feitelijk gevestigd op het adres Cypruslaan 410, te Rotterdam en is ingeschreven bij handelsregister onder nummer 24447101.

De belangrijkste activiteiten bestaan voornamelijk uit het verrichten van medische behandelingen in de ruimste zin van het woord ten behoeve van kinderen met Attention Deficit Hyperactivity Disorder (ADHD). Alles Kits II B.V. behoort tot het NL Mental Care concern. Aan het hoofd van deze groep staat BeterCo B.V., statutair gevestigd te Amsterdam. De jaarrekening van Alles Kits II B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van BeterCo B.V. evenals in de geconsolideerde jaarrekening van tussenhousters MindCo B.V. en NL Mental Care B.V.

##### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

##### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de vennootschap zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

Covid-19 heeft ook in het 1e deel van 2022 impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. De onderneming heeft eind 2021 en begin 2022 gebruik gemaakt van de mogelijkheid van uitstel van betaling van belasting, maar zal in 2022 starten met tenminste gedeeltelijke terugbetaling. Voor 2022 is de verwachting is dat er geen verder beroep hoeft worden gedaan op bijzondere regelingen cq. is de verwachting dat passende financiële afspraken kunnen worden gemaakt indien dit nodig blijkt te zijn.

In 2022 is als onderdeel van de acquisitie van HSK de vermogenspositie ook verder versterkt door onze aandeelhouders. Wij zijn dan ook van mening dat op basis van onze eigen financiële positie en vooruitzichten voor wat betreft solvabiliteit en verwachte kasstromen er geen sprake is van een materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of de groep haar activiteiten voort kan zetten. De jaarrekening 2021 is dan ook opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

**Daamen & van Sluis**

### Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevonden heeft.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten

### Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen 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 bestuurders, andere sleutelfunctionarissen in het management van de vennootschap en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorraad 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.

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

#### Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de gemaartiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de vennootschap zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

### **Materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. Op bedrijfsterreinen, vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Daamen & van Sluis

- 10 -

27 MEI 2022

Accountants Belastingadviseurs  
Capelle aan den IJssel

### Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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-wardeverminderingenverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet dient geen risico's weer te geven waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgangen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen gemaartiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingenverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de gemaartiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Daamen & van Sluis

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen gemaortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingenverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

### **Onderhanden werk trajecten Jeugdwet**

Onderhanden trajecten Jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de gemaortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen gemaortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingenverliezen.

**Daamen & van Sluis**

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

### Wettelijke reserve

Wettelijke reserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

### Algemene reserve 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 instelling vrij kunnen beschikken.

### Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gemaartiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### Operationele leases

Bij de vennootschap zijn er leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten (inclusief huurcontracten) worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Daamen & van Sluis

#### **1.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING**

##### **Algemeen**

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 en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

##### **Opbrengsten**

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.

Daamen & van Sluis

### **Uitgangspunten (Sociaal domein/Jeugdwet)**

Bij het bepalen van de Jeugdwet-omzet heeft Alles Kits II B.V. de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en Zvw zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Met ingang van 2016 geldt dit voor de zorg welke wordt geleverd door Alles Kits II B.V.

Als gevolg van deze decentralisatie en andere factoren is er voor 2021 sprake van een bepaalde mate van omzet onzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit de verkoop van overige diensten. De overige 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.

### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvooraarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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 wordt 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Daamen & van Sluis

## **Alles Kits II B.V. te Rotterdam**

---

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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Daamen & van Sluis

- 16 -

27 MEI 2022

Accountants Belastingadviseurs  
Capelle aan den IJssel

## **Pensioenen**

De vennootschap heeft haar pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

Op de pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies betaald door de vennootschap. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit leidt tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Naast de premiebetalingen bestaan er geen andere verplichtingen.

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling volgens een beroepspensioenregeling zijn: Deelname aan de pensioenregeling is verplicht voor iedereen tot pensioengerechtigde leeftijd die zijn beroep uitoefent en in Nederland woont en werkt. Bij deze regeling bouwt men een volwaardig pensioen op, op basis van een zogenaamde uitkeringsregeling. Dit betekent dat men ieder kwartaal een vaste aanspraak opbouwt. Daarbij wordt opbouw per jaar vastgesteld op basis van het bruto jaarinkomen.

- Er is sprake van een middelloonregeling (is niet gegarandeerd).
- Er wordt per jaar door het bestuur van het pensioenfonds besloten of indexatie van de pensioenen zal plaatsvinden.
- De pensioenuitvoerder is Pensioenfonds voor Zorg en Welzijn (PFZW). Deze pensioenuitvoerder heeft per 31 maart 2022 een dekkingsgraad van 110,2% (31 december 2021: 106,6%).

De belangrijkste kenmerken van de uitvoeringsovereenkomsten tussen de vennootschap en de pensioenuitvoerders volgens de beroepspensioenregelingen zijn:

- De vennootschap is de gehele premie aan de pensioenverzekeraar verschuldigd. Een eventuele eigen bijdrage van deelnemers wordt door de vennootschap op het salaris van de deelnemers ingehouden.
- Daar het om een verplichte pensioenregeling gaat, is er geen sprake van een einddatum.
- De pensioenregeling is een Defined Contribution regeling (DC). Bij een DC regeling is de vennootschap alleen verantwoordelijk voor de pensioenbetaling aan het pensioenfonds en geldt er geen bijstortverplichting.

Voor de periode 2020-2029 is sprake van een herstelplan met als belangrijkste uitgangspunten:

- Gedurende de herstelperiode wordt de premie verhoogd met een premieopslag van 2%-punt
- Gedurende de herstelperiode worden de pensioenen niet volledig verhoogd

## **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief volgens de lineaire methode. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

## **Bedrijfskosten**

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

**Daamen & van Sluis**

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de vennootschap in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

### **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend tegen het toepasselijk tarief over het resultaat voor belastingen rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, bijkelling van niet-aftekbare kosten en overige permanente verschillen. De over dit fiscaal resultaat verschuldigde belastingen worden via rekening-courant verrekend met het hoofd van de fiscale eenheid.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirekte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

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 ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

#### **1.1.4.5 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 jaartrekening 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.

#### **1.1.4.6 GRONDSLAGEN WNT**

De WNT verantwoording is opgesteld in overeenstemming met de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) en daaruit volgende regelgeving zoals de Beleidsregel toepassing WNT en de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Daamen & van Sluis

**Alles Kits II B.V. te Rotterdam**

**1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.265	21.872
Bij: investeringen	22.110	6.398
Af: afschrijvingen	-7.858	-9.005
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>33.517</b>	<b>19.265</b>

	Inventaris	Software	Hardware	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde op 1 januari 2021</i>				
Aanschafwaarde	35.769	-	47.396	83.165
Cumulatieve afschrijvingen en waardevermindering	<u>-21.388</u>	<u>-</u>	<u>-42.512</u>	<u>-63.900</u>
	<u>14.381</u>	<u>-</u>	<u>4.884</u>	<u>19.265</u>
<i>Mutaties</i>				
Bij: investering	-	3.231	18.879	22.110
Afschrijvingen	-4.784	-323	-2.751	-7.858
Af: aanschafwaarde desinvesteringen	-10.722	-	-	-10.722
Bij: cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	10.722	-	-	10.722
	<u>-4.784</u>	<u>2.908</u>	<u>16.128</u>	<u>14.252</u>
<i>Boekwaarde op 31 december 2021</i>				
Aanschafwaarde	25.047	3.231	66.275	94.553
Cumulatieve afschrijvingen en waardevermindering	<u>-15.450</u>	<u>-323</u>	<u>-45.263</u>	<u>-61.036</u>
	<u>9.597</u>	<u>2.908</u>	<u>21.012</u>	<u>33.517</u>

*Afschrijvingspercentages* %

Inventaris	20,00%
Hardware	20,00%

Er is geen sprake van bedrijfsgebouwen in eigendom. Om die reden is er dan ook geen sprake van voorzieningen of verplichtingen met betrekking tot groot onderhoud.

Daamen & van Sluis

- 19 -

27 MEI 2022

Accountants Belastingadviseurs  
Carelle ehm en Iessel

## 2. Onderhanden werk trajecten Jeugdwet

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Onderhanden werk	442.512	284.017
Af: voorziening onderhanden werk	442.512	284.017
	-20.445	-9.630
Totaal onderhanden werk	<u>422.067</u>	<u>274.387</u>

Het onderhanden werk heeft een looptijd van < 1 jaar.

## 3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	63.840	10.021
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.135	-200
Vorderingen op groepsmaatschappijen	773.364	742.808
Vooruitbetaalde bedragen	-	83
Nog te ontvangen bedragen	-	2.843
Waarborgsom	6.222	6.222
Nog te factureren omzet overig	-	2.200
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>840.291</u>	<u>763.977</u>

De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd van < 1 jaar.

### Vorderingen op groepsmaatschappijen

NL Mental Care Group B.V.	773.364	742.808
---------------------------	---------	---------

Er wordt geen rente berekend over de rekening-courantpositie. Omrent aflossingen en zekerheden zijn geen afspraken gemaakt.

## 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening-courant bank	<u>93.463</u>	<u>57.606</u>

### Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking

Daamen & van Sluis

## PASSIVA

### 5. Eigen vermogen

*Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal	100	100
Wettelijke reserve	87.194	87.194
Algemene en overige reserves	1.071.737	900.271
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.159.031</b>	<b>987.565</b>

#### Geplaatst kapitaal

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Geplaatst kapitaal	100	-	-	100

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€
Geplaatst kapitaal	100	-	-	100

Het aandelenkapitaal bestaat uit 100 normale aandelen á € 1,00.

Daamen & van Sluis

**Alles Kits II B.V. te Rotterdam**

**Wettelijke reserves**

	Saldo per 1 januari 2020 €	Resultaat-bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31 december 2020 €
Wettelijke reserve	87.194	-	-	87.194

	Saldo per 1 januari 2021 €	Resultaat-bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31 december 2021 €
Wettelijke reserve	87.194	-	-	87.194

**Algemene en overige reserves**

	Saldo per 1 januari 2020 €	Resultaat-bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31 december 2020 €
Overige reserves: Overige reserves	734.232	166.039	-	900.271

	Saldo per 1 januari 2021 €	Resultaat-bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31 december 2021 €
Overige reserves	900.271	171.466	-	1.071.737

Daamen & van Sluis

## 6. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	20.349	37.038
Belastingen en premies sociale verzekeringen	63.995	21.136
Schulden terzake van pensioenen	12.244	3.487
Te betalen vakantiegeld en vakantiedagen	79.819	33.333
Te betalen kosten	53.900	32.676
Totaal overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>230.307</u>	<u>127.670</u>

Van de te betalen kosten ziet een bedrag van € 18.024 (2020: € 18.024) toe op aan zorgverzekeraars terug te betalen bedragen inzake plafondoverschrijdingen.

## 7. Financiële instrumenten

### Algemeen

De vennootschap maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de vennootschap blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

### Kredietrisico

De vennootschap heeft geen significante concentraties van kredietrisico's. Dienstverlening vindt plaats aan gemeenten en zorgverzekeraars die zeer kredietwaardig zijn en betalingstermijnen hanteren van 1 tot 60 dagen. Voor vorderingen op andere debiteuren is sprake van een beperkt kredietrisico waarbij een voorziening voor dubieuze debiteuren is getroffen.

### Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

### Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

## 8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

### Huur- en leaseverplichtingen

De vennootschap heeft per balansdatum niet uit de balans blijkende huurverplichtingen voor in totaal € 43.631. Van dit bedrag heeft € 41.227 een looptijd korter dan 1 jaar en een bedrag van € 2.404 een looptijd tussen de 1 en 5 jaar.

Daamen & van Sluis

## **Alles Kits II B.V. te Rotterdam**

---

### **Fiscale eenheid**

Alles Kits II B.V. vormde over de periode van 28 november 2013 tot 1 maart 2020 samen met Alles Kits B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Met ingang van 1 maart 2020 is Alles Kits II B.V. gevoegd in de fiscale eenheid omzetbelasting van NL Mental Care B.V. Deze fiscale eenheid bestaat verder uit NL Mental Care Group B.V., Mentaal Beter Cure B.V., Opdidakt B.V., E-Vizier B.V., Vitalmindz B.V. en SSC B.V. De vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde omzetbelasting.

De vennootschap maakt sinds 1 januari 2020 onderdeel uit van de fiscale eenheid vennootschapsbelasting NL Mental Care B.V. welke verder bestaat uit NL Mental Care Group B.V., Mentaal Beter Cure B.V., Opdidakt B.V., E-Vizier B.V., Vitalmindz B.V. en SSC B.V. Per 29 april 2021 is de fiscale eenheid NL Mental Care B.V. gevoegd in de fiscale eenheid MindCo B.V. Genoemde vennootschappen zijn ieder hoofdelijk aansprakelijk voor de ter zake door de combinatie verschuldigde vennootschapsbelasting.

### **Kredietfaciliteit**

Als onderdeel van de financiering beschikt de NL Mental Care Groep (BeterCo B.V., MindCo B.V., NL Mental Care B.V., NL Mental Care Group B.V., Mentaal Beter Cure B.V., SSC B.V., Vitalmindz B.V., Opdidakt B.V., E-Vizier B.V. en Alles Kits II B.V.) over een kredietfaciliteit met een maximale toegestane debetstand van EUR 5.000.000. Als onderdeel van de kredietovereenkomst zijn de volgende verpandingen afgegeven: moveable assets (o.a. inventarissen, hardware en voorraden), spaar/depositiegelden, verzekeringsuitkeringen, intercompany vorderingen, domeinnamen en intellectueel eigendom. MindCo B.V. is leningnemer (original borrower) en BeterCo B.V. is parent. NL Mental Care B.V., NL Mental Care Group B.V., Mentaal Beter Cure B.V., Opdidakt B.V. en SSC B.V. zijn garantor.

Daamen & van Sluis

- 24 -

27 MEI 2022

Accountants Belastingadviseurs  
Capelle aan den IJssel

**Alles Kits II B.V. te Rotterdam****1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****9. Opbrengsten zorgprestaties**

	2021	2020
	€	€
Opbrengst zorgprestaties / regulier (Jeugdwet)	<u>1.802.345</u>	<u>1.492.156</u>

**10. Overige bedrijfsopbrengsten**

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten	<u>2.486</u>	<u>3.090</u>

**LASTEN****11. Personeelskosten**

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	590.136	281.474
Sociale lasten	89.710	46.453
Pensioenlasten	51.113	23.154
Overige personeelskosten	71.756	52.871
Subtotaal	<u>802.715</u>	<u>403.952</u>
Personnel niet in loondienst	602.725	628.994
Totaal personeelskosten	<u>1.405.440</u>	<u>1.032.946</u>

**Personneelsleden**

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in fte)

	2021	2020
	<u>10</u>	<u>6</u>

Er zijn geen medewerkers werkzaam buiten Nederland.

Daamen &amp; van Sluis

**Alles Kits II B.V. te Rotterdam**

**12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

	2021	2020
	€	€
Materiële vaste activa	<u>7.858</u>	<u>9.005</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	4.784	3.665
Software	323	-
Hardware	2.751	5.340
	<u>7.858</u>	<u>9.005</u>

**13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

	2021	2020
	€	€
Kosten GGZ-diensten	-	22.780
Overige kosten omzet	3.408	1.528
Totaal	<u>3.408</u>	<u>24.308</u>

**14. Overige bedrijfskosten**

	2021	2020
	€	€
Verkoopposten	136	9.539
Algemene kosten	27.070	76.000
Kantoorkosten	15.289	21.147
Huisvestingskosten	65.602	58.326
Automatiseringskosten	51.407	43.736
Totaal overige bedrijfskosten	<u>159.504</u>	<u>208.748</u>

**15. Financiële baten en lasten**

	2021	2020
	€	€
Rente belastingdienst	-	-122

**16. Vennootschapsbelasting**

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>-57.155</u>	<u>-54.078</u>

Daamen & van Sluis

- 26 -

27 MEI 2022

Accountants Belastingadviseurs  
Capelle aan den IJssel

## **Alles Kits II B.V. te Rotterdam**

---

### **17. WNT-VERANTWOORDING 2021 ALLES KITS II B.V.**

Ten aanzien van de Wet normering op inkomens (WNT) geldt dat er voor 2021 sprake is van een groepsverantwoording. Voor de betreffende verantwoording wordt verwezen naar Mentaal Beter Cure B.V.

### **18. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de vennootschap, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De jaarrekening 2020 is door de Algemene Vergadering vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2021.

De Raad van Bestuur van Alles Kits II B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt in de vergadering van 27 mei 2022.

De Raad van Commissarissen van Alles Kits II B.V. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2022.

### **19. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

### **20. Resultaatbestemming**

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2021 in overeenstemming met de statuten als volgt te bestemmen:

Toevoegen aan de overige reserves: € 171.466

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Daamen & van Sluis

- 27 -

27 MEI 2022

Accountants Belastingadviseurs  
Capelle aan den IJssel

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Namens BeterCo B.V.  
M.J. de Heer (bestuurder)

27 mei 2022

Namens BeterCo B.V.  
R.C.A. de Swart (bestuurder)

27 mei 2022

Namens de Raad van Commissarissen 27 mei 2022  
C.H.A. Thate-Annan

Daamen & van Sluis

27 MEI 2022

Accountants Belastingadviseurs  
Capelle aan den IJssel

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

Daamen & van Sluis

27 MEI 2022

Accountants ~~en~~ adviseurs  
Capelle aan den IJssel

## OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Statutaire regeling winstbestemming

In artikel 25 van de statuten is het volgende bepaald inzake de winstbestemming:

- 1) De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering. De algemene vergadering is bevoegd tot vaststelling van uitkeringen uit de winst voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.
- 2) De algemene vergadering kan de winst geheel of gedeeltelijk voegen bij één of meer algemene of bijzondere reserves. De algemene vergadering kan besluiten tot gehele of gedeeltelijke uitkering van reserves, met inachtneming van het hiervoor bepaalde in dit artikel en het dienaangaande in de wet bepaalde.
- 3) De algemene vergadering is bevoegd te besluiten tot uitkering van een interimdividend, met inachtneming van het hiervoor bepaalde in dit artikel en het dienaangaande in de wet bepaalde.
- 4) Bij de berekening van iedere uitkering of toevoeging tellen de aandelen die de vennootschap in haar kapitaal houdt, niet mee. Bij de berekening van het bedrag, dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd, komt slechts het bedrag van de verplichte stortingen op het nominale bedrag van de aandelen in aanmerking. Met instemming van alle aandeelhouders kan van het bepaalde in de tweede zin van dit lid worden afgeweken.
- 5) Met inachtneming van artikel 23 lid 4, heeft een besluit van de algemene vergadering tot uitkering als bedoeld in de voorgaande leden van dit artikel, geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring, indien het bestuur weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.
- 6) De vordering van een aandeelhouder tot uitkering van winst verjaart door verloop van vijf jaren na de dag van het besluit tot uitkering van de winst.

### 1.2.2 Controleverklaring

De jaarrekening van de vennootschap is niet gecontroleerd aangezien de vennootschap is vrijgesteld van deze verplichting op grond van artikel 396 lid 7 BW2. Derhalve is geen controleverklaring opgenomen.

Aan de toezichthouders en aandeelhouders van  
Alles Kits II B.V.  
Cypruslaan 410  
3059 XA ROTTERDAM

Ref.nr.: 16156/FGA/DS/HA/0770.22

### BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben opdracht gekregen de in dit gewaarmerkte jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021 van Alles Kits II B.V. te Rotterdam te beoordelen.

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 is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken 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 entiteit, 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 Alles Kits II B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en Titel 9 Boek 2 BW.

Capelle aan den IJssel, 27 mei 2022

Daamen & van Sluis/Accountants Belastingadviseurs

F.G. Abma RA

Fascinatio Boulevard 722  
2909 VA Capelle aan den IJssel  
Tel.: +31 (0)10 - 458 11 44  
Fax: +31 (0)10 - 458 14 49  
E-mail: info@daasluis.nl  
Website: www.daasluis.nl

Frederik Hendriklaan 2  
3851 XB Ermelo  
Tel.: +31 (0)341 - 56 32 17  
Fax: +31 (0)341 - 55 61 44

Vierwindenstraat 273  
1013 CW Amsterdam  
Tel.: +31 (0)20 - 619 49 22



A member of AGN International Ltd. an association of separate and independent accounting firms

