Rapport inzake de jaarstukken 10 september 2019 tot en met 31 december 2020

# Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	3
Fiscale positie	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	6
Winst-en-verliesrekening over de periode 10-9-19 tot en met 31-12-20	8
Kasstroomoverzicht over de periode 10-9-19 tot en met 31-12-20	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	19
Bijlage	
WNT-verantwoording	25

Accountantsrapport

Maatschapsleden:
R.J.A. Dobbelstein RA MSc
Drs. C.H.C.M. Quaedvlieg RB
Drs. J.M.A. Versteegh RA

Parkweg 25
6212 XN Maastricht
T: 043 363 48 70
F: 043 363 93 87
E: info@aend-maastricht.nl
www.aend-maastricht.nl

NL66 RABO 0173 6996 77 BIC RABONL2U NL41 SNSB 0864 9791 69 BIC SNSBNL2A BTW NL 80 93 63 914 B01 KVK 14129775



De directie van Elis Dagbesteding B.V. Op de Vey 55 6165 CB Geleen

Maastricht, 14 juni 2021

## Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Elis Dagbesteding B.V. te Geleen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over de periode 10 september 2019 tot en met 31 december 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Elis Dagbesteding B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



## Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag

Uitgaande van het commerciële resultaat voor belastingen kan het belastbaar bedrag als volgt worden berekend:

Resultaat voor belastingen			2019 / 2020 € -61.175
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	
Representatiekosten	136	26,50	<del>36</del> -61.139
Investeringsregelingen			
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek Belastbaar bedrag			-15.879 -77.018

Dit verlies kan verrekend worden met in de toekomst te realiseren winsten. Dit latente belastingvoordeel is in de balans opgenomen onder de latente vorderingen tegen het nominale verwachte belastingpercentage.

Hiermee vertrouwen wij aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Hoogachtend,

A&D accountants en belastingadviseurs

Drs. J.M.A. Versteegh RA

Jaarrekening

Daians Dei 31 december 2020	Balans	per	31	december	2020
-----------------------------	--------	-----	----	----------	------

(na voorstel resultaatverdeling)

	€	31-12-2020 €	€	10-09-2019 €
1		19.112		0
2		46.319		0
3 4	26.160 17.111		0	
		43.271		0
5		17.834		1.000
		126 526		1.000
	2 3 4	1 2 3 26.160 4 17.111	€ €  1 19.112 2 46.319  3 26.160 4 17.111 43.271	<ul> <li>€ € €</li> <li>19.112</li> <li>46.319</li> <li>3 26.160 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0</li></ul>

			31-12-2020		10-09-2019
PASSIVA		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Geplaatst kapitaal	6	1.000		1.000	
Agioreserve	7	65.000		0	
Overige reserves	8	-49.622		0	
			16.378		1.000
Financial Leasing	9		11.566		0
Kortlopende schulden					
Crediteuren	10	4.151		0	
Schuld aan verbonden partijen	11	68.198		0	
Belastingen en premies sociale	12				
verzekeringen		3.197		0	
Overige schulden en overlopende passiva	13	23.046		0	
passiva		23.010			
			98.592		0
			126.536		1.000

# Winst-en-verliesrekening over de periode 10-9-19 tot en met 31-12-20

		10-9-1	9 / 31-12-20
		€	€
Opbrengsten	14	153.892	
Overige bedrijfsopbrengsten Inkoopwaarde	15 16	350 -7.490	
Brutowinst			146.752
Personeel in loondienst Overige personeelskosten Afschrijvingen Overige bedrijfskosten	17 18 19 20	78.278 54.715 14.078 57.557	
Som der bedrijfslasten			204.628
Bedrijfsresultaat			-57.876
Financiële baten en lasten	21		-3.299
Resultaat voor belastingen			-61.175
Belastingen			11.553
Resultaat na belastingen			-49.622

# Kasstroomoverzicht over de periode 10-9-19 tot en met 31-12-20

		10-9-1	9 / 31-12-20 €
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat			-57.876
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	19		14.078
Verandering in werkkapitaal: Mutatie vorderingen Kortlopende schulden		-31.718 98.592	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			66.874 23.076
Betaalde interest  Kasstroom uit operationele activiteiten			-3.299 19.777
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van immateriële vaste activa Investeringen materiële vaste activa	1 2	-23.889 -55.620	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-79.509
transporteren			-59.732

# Kasstroomoverzicht over de periode 10-9-19 tot en met 31-12-20

		10-9-19 / 31-12-2	
		€	€
Transport		0	-59.732
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Agiostorting Ontvangsten uit hoofde van leningen Aflossingen langlopende schulden Kasstroom uit financieringsactiviteiten	7 9 —	65.000 17.250 -5.684	76.566
Mutatie geldmiddelen		=	16.834
Verloop mutatie geldmiddelen			
Stand per begin boekjaar Mutaties in boekjaar Stand per eind boekjaar		-	1.000 16.834 17.834

#### Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Elis Dagbesteding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Op de Vey 55, 6165 CB te Geleen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75791307.

#### Algemene toelichting

### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Elis Dagbesteding B.V. bestaan voornamelijk uit het aanbieden van dagbesteding ten behoeve van het in standhouden en bevorderen van de zelfstandigheid, zelfredzaamheid en het welbevinden van ouderen alsmede het als maatschappelijke onderneming door middel van een doelmatige en transparante bedrijfsvoering leveren van cliëntgerichte, veilige en betaalbare (thuis-)zorg van goede kwaliteit, alles in de breedste zin van het woord.

Elis Dagbesteding B.V. is sinds 7 november 2019 een toegelaten instelling in het kader van de WTZi in de categorieën persoonlijke verzorging, verpleging, begeleiding en behandeling.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

Direct na de start in 2020 brak de COVID-19 pandemie uit. Als gevolg daarvan was het niet mogelijk de geplande ontwikkeling te realiseren, met als gevolg een verlies in 2020. De aandeelhouders hebben daarop het eigen vermogen versterkt door middel van een agiostorting. Daardoor is het eigen vermogen positief gebleven. De verwachtingen zijn zodanig dat er naar inschatting geen sprake is van een situatie van ernstige onzekerheid ten aanzien van de voortzetting van de activiteiten. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

#### Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Elis Dagbesteding B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Sjoerd Scheepens Holding B.V. te Sittard-Geleen. In artikel 7 lid 1 van de Regeling Verslaggeving WTZi is opgenomen dat het groepshoofd de plicht heeft een geconsolideerde jaarrekening op te stellen. De jaarrekening van Elis Dagbesteding B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Sjoerd Scheepens Holding B.V. te Sittard-Geleen.

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is de jaarrekening opgesteld volgens Titel 9 BW 2 met toepassing van de Richtlijnen uitgegeven door de Raad voor Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

### Grondslagen

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden lineair berekend over de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de residuwaarde

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Na eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen zijn opgenomen tegende nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking tot de vennootschap.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens voor de nominale waarde.

#### De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

### **Omzetverantwoording**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald en de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is.

## Overige bedrijfskosten

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

### Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winstenverliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en fiscale faciliteiten.

#### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte 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.

## Toelichting op de balans

## 1 Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

	Vergunning-	Website	Totaal
	en		
	€	€	€
Boekwaarde per			
10 september 2019	0	0	0
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	22.800	1.089	23.889
Afschrijvingen	4.560	-217	-4.777
Saldo mutaties	<u> 18.240</u>	872	19.112
Stand nor 21 december 2020			
Stand per 31 december 2020 Aanschaffingswaarde	22.800	1.089	23.889
•			
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-217</u>	-4.777
Boekwaarde per			
31 december 2020	18.240	872	19.112

## Immateriële vaste activa

# 2 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Inven- tarissen	Vervoer- middelen	Totaal
		€	€
Boekwaarde per	0	0	0
10 september 2019			0
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	35.370	20.250	55.620
Afschrijvingen	-5.840	-3.461	-9.301
Saldo mutaties	29.530	16.789	46.319
Stand per 31 december 2020			
Aanschaffingswaarde	35.370	20.250	55.620
Cumulatieve afschrijvingen	-5.840	-3.461	-9.301
Boekwaarde per			_
31 december 2020	29.530	16.789	46.319

## Materiële vaste activa

Materiële
vaste activa
Afschrijvingspercentage
20,00

	31-12-2020 €
3 Debiteuren	C
Vorderingen op debiteuren	26.160
4 Vorderingen en overlopende activa	
Belastingen en premies sociale verzekeringen Overige vorderingen	12.038 5.073 17.111
Belastingen en premies sociale verzekeringen	
Pensioenpremies Vennootschapsbelasting uit hoofde van verrekenbare verliezen	485 11.553 12.038
Overige vorderingen	
Waarborgsom Vooruitbetaalde kosten	4.500 573 5.073
5 Liquide middelen	
Kas Rabobank	62 17.772 17.834

## 6 Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal bestaat uit 100 aandelen van € 10 nominaal elk. Het geplaatst aandelenkapitaal bedraagt € 1.000 en is per 10 september 2019 volgestort.

	2019 / 2020 €
7 Agioreserve	
Stand per 10 september Agiostorting Stand per 31 december	65.000 65.000
8 Overige reserves	
Stand per 10 september Uit resultaatverdeling Stand per 31 december	-49.622 -49.622
9 Financial Leasing	
Saldo per 10 september	0
Mutaties Verstrekking Aflossing Saldo mutaties	17.250 -2.500 14.750
Stand per 31 december Hoofdsom Cumulatieve aflossing Kortlopend deel Saldo per 31 december	17.250 -2.500 -3.184 11.566

De financial leaseverplichting is per 12 februari 2020 aangegaan ter financiering van de Mercedes Vito 1.6 109 CDI Tourer welke is opgenomen onder de materiële vaste activa. De leaseverplichting kent een looptijd van 60 maanden met een annuïteit van €337,77.

	<u>31-12-2020</u> €
10 Crediteuren	C
Crediteuren	4.151
11 Schuld aan verbonden partijen	
Rekening-courant Elis Thuiszorg B.V.	68.198
12 Belastingen en premies sociale verzekeringen	
Loonheffing Premies sociale verzekeringen	2.973 224 3.197
13 Overige schulden en overlopende passiva	
Aflossingsverplichtingen Nettolonen Accountantskosten Bankkosten Vakantiegeld Vakantiedagen Eindejaarsuitkering	3.184 4.019 5.809 3.085 2.907 3.546 496 23.046

### Resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 10 september 2019 tot en met 31 december 2020 ad € 49.622 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 10 september 2019 tot en met 31 december 2020 van de vennootschap.

# Toelichting op de winst-en-verliesrekening

3	
	10-9-19 / 31-12-20 €
14 Opbrengsten	
Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wet langdurige zorg (Wlz)	115.488 38.404 153.892
15 Overige bedrijfsopbrengsten	
Bijdrage maaltijden	<u>350</u>
16 Inkoopwaarde	
Inkoopwaarde maaltijden	7.490
17 Personeel in loondienst	
Brutolonen en -salarissen	63.401
Sociale lasten Pensioenpremies	9.889 4.988
Tensioenprennes	78.278
Gemiddeld aantal werknemers	
Het gemiddeld personeelsbestand bedroeg in 10 september 2019 tot en met 31 dec personeelsleden. Omgerekend waren dit 1,24 fte.	cember 2020 3
	10-9-19 /

	10-9-19 / 31-12-20 €
18 Overige personeelskosten	
Reiskostenvergoeding	405
Doorbelaste personeelskosten van Elis Thuiszorg B.V.	54.310
	54 715

	10-9-19 / 31-12-20 €
19 Afschrijvingen	C
Afschrijvingen immateriële vaste activa	4.777
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.301
	14.078
Afschrijvingen immateriële vaste activa	
	4.560
Vergunningen Website	4.560 217
Website	4.777
Afschrijvingen materiële vaste activa	
Inventarissen	5.840
Vervoermiddelen	3.461
	9.301
20 Overige bedrijfskosten	
Huisvestingskosten	21.469
Verkoopkosten	958
Autokosten	5.281
Kantoorkosten	3.710
Algemene kosten	<u>26.139</u>
	<u>57.557</u>
Huisvestingskosten	
Huur bedrijfsruimte	14.758
Onderhoud gebouwen	2.051
Schoonmaakkosten	28
Gas, water en elektra	4.632
	21.469

	10-9-19 / 31-12-20 €
Verkoopkosten	e
Representatiekosten Advertentiekosten Afboeking dubieuze debiteuren	136 823 -1 958
Autokosten	
Brandstoffen auto's Reparatie en onderhoud auto's Assurantie auto's Motorrijtuigenbelasting Overige autokosten	838 253 2.151 1.868 171 5.281
Kantoorkosten	
Kantoorbenodigdheden Porti Telecommunicatie Drukwerk	423 45 1.750 1.492 3.710
Algemene kosten	
Abonnementen en contributies Verzekeringen Accountantskosten Administratiekosten Betalingsverschillen Overige algemene kosten Automatiseringskosten Bedrijfsbenodigdheden	345 2.139 5.410 4.349 -39 8.345 1.938 3.652 26.139

	10-9-19 / 31-12-20
	€
21 Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.299
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Rente rekening-courant Elis Thuiszorg B.V.	2.375
Bankrente	46
Rente lease Mercedes Vito	878
	3.299

## Ondertekening van de jaarrekening

Geleen, 14 juni 2021

Sjoerd Scheepens Holding B.V. Vertegenwoordigd door: S.H. Scheepens

Geleen, 14 juni 2021

Ondertekening Raad van Commissarissen:

S.M.H. van der Laak

A.A.H.J. Haartmans

Bijlage

WNT-verantwoording 2020 Elis Dagbesteding B.V.

De WNT is van toepassing op Elis Dagbesteding B.V.. Het voor Elis Dagbesteding B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000.

- 1. Bezoldiging topfunctionarissen
- 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

grond van nun voormange runche nog	g i juai ais tepi <b>a</b> netienans	
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	S.H. Scheepens	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01.01 – 31.12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,25	
Dienstbetrekking?	nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 27.750	
Beloningen betaalbaar op termijn	- -	
Subtotaal	€ 27.750	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.750	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 27.750	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	S.H. Scheepens	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	10.09 – 31.12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,25	
Dienstbetrekking?	Nee	

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare	. € -	
onkostenvergoedingen	€ -	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	
Subtotaal	€ -	
	•	
Individueel toepasselijke	€ 26.750	
bezoldigingsmaximum	€ 20.750	
	€ -	
Bezoldiging	€ -	

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

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	Laak S.M.H. van der	Haartmans A.A.H.J.
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01.01 – 31.12	01.01 – 31.12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 1.123	€ 641
	•	•
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.650	€ 11.100
	•	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.123	€ 641
		-
Het bedrag van de overschrijding en de	-	<u> </u>
reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens	N.v.t.	N.v.t.
onverschuldigde betaling		
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	Laak S.M.H. van der	Haartmans A.A.H.J.
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	02.10 – 31.12	02.10 – 31.12
	-	
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.050	€ 10.700