

**SUMMA CURA B.V.
TE APELDOORN**

Rapport inzake jaarstukken 2019/2020

INHOUDSOPGAVE**Pagina****RAPPORT ADMINISTRATIEKANTOOR**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
6	Kengetallen	7
7	Fiscale positie	9

1	BESTUURSVERSLAG	10
----------	------------------------	-----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	12
2	Winst-en-verliesrekening over 3 juli 2019 t/m 31 december 2020	13
3	Kasstroomoverzicht 3 juli 2019 t/m 31 december 2020	14
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	18
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 3 juli 2019 t/m 31 december 2020	21
7	Overige toelichting	23

RAPPORT ADMINISTRATIEKANTOOR

Aan de Raad van Commissarissen en bestuur van
Summa Cura B.V.
Sutton 15 1.21
7327AB Apeldoorn

Ter attentie van de directie
Onderwerp

Jaarafsluiting 2019-2020

Geachte heer B. de Vaal, heer R.F.F. Cevat en heer H. Grauw,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar eindigend op 31 december 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening per 31 december 2020 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 55.726 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 12.566, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019/2020 van Summa Cura B.V. te Apeldoorn samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de directie van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de directie van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

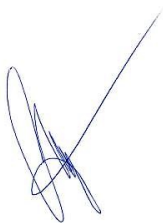
Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

Capelle aan den IJssel, 3 september 2021

Chapter-4 Finance
Accountants en Belastingadviseurs

Dhr. A.F. Otto



Summa Cura B.V. te Apeldoorn

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Summa Cura B.V. bestaan voornamelijk het verlenen van diensten op het gebied van zorg en verpleging.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Summa Vitae B.V.

3.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 3 juli 2019 verleden voor notaris A.D. Plaggemars te Enschede is opgericht de besloten vennootschap Summa Cura B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap Summa Cura B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1 waarvan bij oprichting € 0,- is geplaatst.

3.4 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers ontbreken vanwege het feit dat de vennootschap in 2019/2020 is opgericht.

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

4 RESULTAAT

	3-7-2019 / 31-12-2020	
	€	%
Netto-omzet	301.656	100,0
Kosten		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18.710	6,2
Personeelskosten	239.359	79,4
Kantoorkosten	603	0,2
Verkoopkosten	21.228	7,0
Algemene kosten	6.272	2,1
	<u>286.172</u>	<u>94,9</u>
Bedrijfsresultaat	<u>15.484</u>	<u>5,1</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-285	-
	<u>15.199</u>	<u>5,1</u>
Resultaat voor belastingen		
Belastingen	-2.633	-0,9
Resultaat na belastingen	<u><u>12.566</u></u>	<u><u>4,2</u></u>

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2020</u>
	€
Beschikbaar op lange termijn:	
Eigen vermogen	12.567
	<u><u> </u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:	
Vorderingen	44.954
Liquide middelen	10.772
	<u> </u>
	55.726
Af: kortlopende schulden	43.159
	<u> </u>
Werkkapitaal	12.567
	<u><u> </u></u>

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	3-7-2019 / 31-12-2020
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2019/2020=100)</i>	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	4,17
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	27,79
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	99,99

6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	4,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	60
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2019/2020=100)</i>	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	75

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

6.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	3-7-2019 / 31-12-2020
Current ratio	
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,29
Quick ratio	
<i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,29
Betalingstermijn debiteuren	
<i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	53

Betalingstermijn crediteuren

6.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	3-7-2019 / 31-12-2020
Solvabiliteit eerste niveau	
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	22,55
Solvabiliteit tweede niveau	
<i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	29,12
Solvabiliteit derde niveau	
<i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	77,45
Interest coverage ratio	
<i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	54,33

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

7 FISCALE POSITIE
7.1 Berekening belastbaar bedrag 3-7-2019 / 31-12-2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 3-7-2019 / 31-12-2020 is als volgt berekend:

3-7-2019 /
31-12-2020
<hr/>
€

Resultaat voor belastingen

15.199

Berekening vennootschapsbelasting bij gebroken boekjaar

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

3-7-2019 /
31-12-2020
<hr/>
€

Vennootschapsbelasting 2019

19,0% over € 15.195 x 181/546

957

Vennootschapsbelasting 2020

16,5% over € 15.195 x 365/546

1.676

Verschuldigde vennootschapsbelasting 2019/2020

2.633

7.2 Overige punten

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn er nog geen aanslagen definitief geregeld.
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Yaert Finance BV
Accountants en Belastingadviseurs

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2019/2020.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Winst-en-verliesrekening over 3 juli 2019 t/m 31 december 2020

Kasstroomoverzicht 3 juli 2019 t/m 31 december 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 3 juli 2019 t/m 31 december 2020

Overige toelichtingen

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2020	
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen	(1)	
Handelsdebiteuren	44.120	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	834	
		44.954
Liquide middelen	(2)	10.772

 55.726

€

€

1

12.566

6.943

13.010

2.633

11.697

8.876

55.726

Summa Cura B.V. te Apeldoorn
2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 3 JULI 2019 T/M 31 DECEMBER 2020

	3-7-2019 / 31-12-2020
	€
Netto-omzet	(5) 301.656
Kosten	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(6) 18.710
Personeelskosten	(7) 239.359
Kantoorkosten	(8) 603
Verkoopkosten	(9) 21.228
Algemene kosten	(10) 6.272
	286.172
Bedrijfsresultaat	15.484
Financiële baten en lasten	-285
Resultaat voor belastingen	15.199
Belastingen	-2.633
Resultaat na belastingen	12.566

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

- 14 -

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Summa Cura B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 74903837), statutair gevestigd te Apeldoorn, bestaan voornamelijk het verlenen van diensten op het gebied van zorg en verpleging.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Summa Cura B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Sutton 15 1.21 te Apeldoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 74903837.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Summa Vitae B.V te Apeldoorn aan het hoofd staat.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Summa Cura 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.

Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving. De financiële gegevens van Summa Cura B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Summa Vitae B.V.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Summa Cura B.V. te Apeldoorn**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020****ACTIVA****VLOTTENDE ACTIVA****1. Vorderingen**

31-12-2020

€

Handelsdebiteuren

Nog te factureren

44.120

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen

834

2. Liquide middelen

Triodos bank NL72 TRIO 0379 6879 76

10.772

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2020 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

PASSIVA
3. Eigen vermogen

 31-12-2020

€

Geplaatst kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 120 gewone aandelen nominaal € 0,01

 1

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1.

 De aandelen van de vennootschap worden gehouden door de volgende aandeelhouder:
 Summa Vitae B.V. te Apeldoorn (100%)

 3-7-2019 /
 31-12-2020

€

Overige reserves

Stand per 3 juli 2019

-

Resultaatbestemming boekjaar

 12.566

Stand per 31 december 2020

 12.566

4. Kortlopende schulden

 31-12-2020

€

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren

 6.943

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Summa Vitae B.V.

 13.010

Over de schulden wordt geen rente berekend. Aflossingen, zekerheden en andere voorwaarden zijn niet overeen gekomen.

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

31-12-2020

€

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting dit jaar

2.633

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**Loonheffing**

Loonheffingen over december 2020

4.297

Loonheffingen over november 2020

7.400

11.697

Overlopende passiva

Vakantiegeld

5.085

Nog te verrekenen omzetprovisies

3.791

8.876

Summa Cura B.V. te Apeldoorn
6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 3 JULI 2019 T/M 31 DECEMBER 2020

	3-7-2019 / 31-12-2020
	€
5. Netto-omzet	
Netto-omzet Nederland	301.656
6. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	
Inhuur ZZPers	18.710
7. Personeelskosten	
Lonen en salarissen	134.826
Sociale lasten	26.019
Pensioenlasten	11.378
Beheervergoeding	62.570
Overige personeelskosten	4.566
	239.359
<i>Lonen en salarissen</i>	
Bruto lonen	137.505
Mutatie vakantiedagenverplichting	8.071
	145.576
Ontvangen subsidies	-10.750
	134.826
<i>Sociale lasten</i>	
Premies sociale verzekeringswetten	26.019
<i>Pensioenlasten</i>	
Pensioenlasten	11.378
<i>Beheervergoeding</i>	
Beheervergoeding Summa Vitae B.V. 2019 - 2020	62.570

Summa Cura B.V. te Apeldoorn

 3-7-2019 /
31-12-2020

€

Overige personeelskosten

Reis- en verblijfkosten	4.057
Onkostenvergoedingen	205
Kantinekosten	17
Bedrijfskleding/wasserij	304
Overige personeelskosten	-17
	<hr/>
	4.566
	<hr/>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019/2020 waren 4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018/2019: -).

Overige bedrijfskosten**8. Kantoorkosten**

Automatiseringskosten	42
Contributies en abonnementen	561
	<hr/>
	603
	<hr/>

9. Verkoopkosten

Provisies	21.228
	<hr/>

10. Algemene kosten

Verzekeringen	2.487
BTW Correcties 2020	3.611
Overige algemene kosten	174
	<hr/>
	6.272
	<hr/>

Summa Cura B.V. te Apeldoorn**7 OVERIGE TOELICHTING****Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Summa Cura B.V. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Summa Cura B.V. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Summa Cura B.V. kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Summa Cura B.V. per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Summa Cura B.V. een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Bestemming van de winst 2019/2020

Het resultaat is niet verdeeld maar opgenomen onder de post onverdeeld resultaat.

Personeelsleden

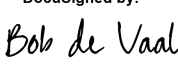
Gedurende het jaar 2019/2020 waren 4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018/2019: -).

Ondertekening van de jaarrekening*Opmaak jaarrekening*


De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Apeldoorn, 3 september 2021


B. de Vaal

DocuSigned by:

6DE2EEA36A9B4F4...

R.F.F. Cevat

DocuSigned by:

B4886204585E4D4...

H. Grauw

DocuSigned by:

F0540D1E601F43F...