



PROFECTUM

FINANCIËLE ADVISEURS

FINANCIEEL VERSLAG

2020 van
Ter Wal Woonzorg B.V.



ESJ Advies & Verzorging B.V.

alleen voor identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
1 Opdracht	2
2 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
3 Algemeen	4
4 Resultaat	5
5 Financiële positie	6
6 Kengetallen	7
7 Fiscale positie	9
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2020	11
2 Winst-en-verliesrekening over 2020	12
3 Kasstroomoverzicht 2020	13
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 2020	23
7 WNT Verantwoording	26
OVERIGE GEGEVENS	
1 Statutaire regeling winstbestemming	29
2 Bestemming van de winst 2020	29

RAPPORT



2 **BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Ter Wal Woonzorg B.V. bestaan voornamelijk uit het aanbieden van een kleinschaligen particuliere woonzorgvoorziening voor mensen met uiteenlopende ziektebeelden die een zorgvraag hebben maar toch zo lang mogelijk zelfstandig willen blijven wonen en functioneren.

De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Zuidwest Nederland onder nummer 65744845.

Per 1 april 2020 heeft Ter Wal Beheer B.V. de aandelen overgenomen van Ter Wal Woonzorg B.V.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt € 17.000 tegenover € 173.000 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Netto-omzet	1.470	100,0	1.587	100,0
Kostprijs van de omzet	87	5,9	79	5,0
Bruto-omzetresultaat	1.383	94,1	1.508	95,0
Overige bedrijfsopbrengsten	60	4,0	121	7,7
Brutomarge	1.443	98,1	1.629	102,7
Kosten				
Personeelskosten	1.240	84,4	1.266	79,8
Huisvestingskosten	70	4,5	27	1,7
Exploitatiekosten	2	0,2	3	0,2
Kantoorkosten	32	2,2	34	2,1
Autokosten	8	0,6	13	0,8
Verkoopkosten	6	0,4	7	0,4
Algemene kosten	64	4,3	69	4,4
	1.422	96,6	1.419	89,4
Bedrijfsresultaat	21	1,5	210	13,3
Financiële baten en lasten	6	0,4	5	0,3
Resultaat voor belastingen	27	1,9	215	13,6
Belastingen	-10	-0,7	-42	-2,7
Resultaat na belastingen	17	1,2	173	10,9

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	229	211
Langlopende schulden	2	17
	<u>231</u>	<u>228</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2	-
	<u>2</u>	<u>-</u>
Werkkapitaal	<u>229</u>	<u>228</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	379	280
Liquide middelen	2	97
	<u>381</u>	<u>377</u>
Af: kortlopende schulden	<u>153</u>	<u>150</u>
Werkkapitaal	<u>227</u>	<u>227</u>

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2020	2019
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	5,69	55,71
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	7,57	81,63
 6.2 Personeel		
Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	25,00	24,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	50	53

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.

	2020	2019
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,48	2,51
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	2,48	2,51
Betalingstermijn debiteuren		

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.

	2020	2019
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	59,86	56,17
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	40,14	43,83
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	58,73	613,32

7 FISCALE POSITIE

7.1 Fiscale eenheid

Ter Wal Woonzorg B.V. vormt samen met haar moedermaatschappij TWZ Holding B.V. tot 30 april 2020 een fiscale eenheid. Vanaf 1 mei 2020 is zij zelfstandig belastingplichtig.

7.2 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020
	€
Resultaat voor belastingen 2020	27.736
Resultaat voor belastingen januari t/m april 2020	-63.123
	<u>-35.387</u>

De ten laste van het resultaat gebrachte vennootschapsbelasting 2020 is als volgt te specificeren: € 63.123 x 16,5%

Vennootschapsbelasting	<u>10.415</u>
------------------------	---------------

In de winst-en-verliesrekening is deze post als volgt verantwoord:

Belastingen	<u>10.415</u>
-------------	---------------

7.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2020 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 35.387.

De verliezen kunnen binnen een termijn van 6 jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Verliezen uit het jaar 2020 kunnen over een periode van 6 jaar worden verrekend.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Profectum Financiële Adviseurs

F.J.A.A. Dhaese

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Winst-en-verliesrekening over 2020

Kasstroomoverzicht 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

Toelichting op het kasstroomoverzicht 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Vervoermiddelen			2.000	-	
Viottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		-		532	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		359.804		271.035	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		8.985		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		9.824		7.998	
			378.613		279.565
Liquide middelen	(3)		1.542		96.893

382.155

376.458

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Geplaatst kapitaal		1		1	
Overige reserves		228.765		211.442	
			228.766		211.443
Langlopende schulden	(5)				15.150
Kortlopende schulden	(6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		28.975		71.005	
Loonheffing		40.550		16.807	
Pensioenen		-		9.883	
Overige schulden en overlopende passiva		83.864		52.170	
			153.389		149.865

382.155

376.458

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	1.470.115		1.586.702	
Kostprijs van de omzet		86.870		79.195	
Bruto-omzetresultaat			1.383.245		1.507.507
Overige bedrijfsopbrengsten			59.400		121.681
Som der bedrijfsopbrengsten			1.442.645		1.629.188
Kosten					
Lonen en salarissen	(8)	1.023.529		834.248	
Sociale lasten	(9)	196.855		199.676	
Beheervergoeding				200.000	
Overige personeelskosten	(10)	19.610		31.672	
Huisvestingskosten	(11)	69.081		29.077	
Exploitatiekosten	(12)	2.365		2.850	
Kantoorkosten	(13)	31.878		33.664	
Autokosten	(14)	8.145		12.547	
Verkoopkosten	(15)	5.736		6.546	
Algemene kosten	(16)	63.688		69.179	
			1.420.887		1.419.459
Bedrijfsresultaat			21.758		209.729
Financiële baten en lasten	(17)		5.978		4.857
Resultaat voor belastingen			27.736		214.586
Belastingen	(18)		-10.415		-41.979
Resultaat na belastingen			17.321		172.607

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	22		210	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-99		-280	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	3		150	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-74		80
Ontvangen interest	6		5	
Vennootschapsbelasting	-10		-42	
		-4		-37
Kasstroom uit operationele activiteiten		-78		43
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-2		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Betaalbaar gesteld dividend	-		-75	
Toename overige langlopende schulden	-		15	
Afname overige langlopende schulden	-15		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-15		-60
		-95		-17
Controle kasstroom				
Mutatie liquide middelen		-95		97
Af: telling kasstroom		95		17
		-		114

	Liquide middelen
	x € 1.000
Samenstelling geldmiddelen	
Geldmiddelen per 1 januari 2019	-
Mutatie 2019	97
Geldmiddelen per 31 december 2019	97
Geldmiddelen per 1 januari 2020	97
Mutatie 2020	-95
Geldmiddelen per 31 december 2020	2

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Ter Wal Woonzorg B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 65744845), statutair gevestigd te Lepelstraat bestaan voornamelijk uit het aanbieden van een kleinschalige particuliere woonzorgvoorziening voor mensen met uiteenlopende ziektebeelden die een zorgvraag hebben maar zo lang mogelijk zelfstandig willen blijven wonen en functioneren.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Ter Wal Woonzorg B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Polderweg 3 te Lepelstraat en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65744845.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Ter Wal Beheer B.V. te Bakkeveen aan het hoofd staat.

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

Materiële vaste activa

Overige 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.

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.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

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

Personeelskosten

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

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

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 belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	-
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	2.000
Afschrijvingen	-
	2.000
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	2.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2020	2.000
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	532
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
TWZ Holding B.V.	-	271.035
Ter Wal Beheer B.V.	359.804	
	<u>359.804</u>	<u>271.035</u>

Over de vorderingen wordt 2% rente berekend.

Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen. Zekerheden zijn niet gesteld.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	8.985	-
------------	-------	---

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Verzekeringen	7.436	7.998
Contributies en abonnementen	204	-
Gas water en licht	830	-
PGB nog te ontvangen	829	-
Nettolonen	525	-
	<u>9.824</u>	<u>7.998</u>

3. Liquide middelen

Triodos Bank N.V.	1.542	96.893
-------------------	-------	--------

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 0,01	1	1
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1.		

Overige reserves

Stand per 1 januari	211.444	113.835
Resultaatbestemming boekjaar	17.321	172.607
	228.765	286.442
Betaalbaar gesteld dividend	-	-75.000
Stand per 31 december	228.765	211.442

5. Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden		
Waarborgsommen	-	15.150

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	28.975	71.005
-------------	--------	--------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	40.550	16.807
Pensioenen	-	9.883
	40.550	26.690

Loonheffing

Loonheffingen december huidig jaar
Eindheffingen zorgbonussen

31-12-2020	31-12-2019
€	€
26.150	16.807
14.400	-
40.550	16.807

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	39.593	35.008
Accountantskosten	1.500	1.500
Eindejaarsuitkering	6.138	3.533
Vooruitontvangen huur	-	7.150
Nog te betalen bedragen	-	4.979
Zorgbonussen	3.600	-
Overname Inventaris	1.000	-
Terug te betalen zorggelden VPT	32.033	-
	83.864	52.170

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet zorggelden VPT	1.091.008	791.582
Omzet zorggelden PGB	339.528	517.816
Omzet zorggelden Leliezorggroep	-	186.388
Omzet dagbesteding via Gemeenten	15.409	77.663
Omzet 't Koetshuys	-	650
Kwaliteitsbudget voorgaand jaar	-27.586	-
Kwaliteitsbudget huidig jaar	49.723	-
Omzet overige	2.033	12.603
	1.470.115	1.586.702

Volgens het voorzichtigheidsprincipe hebben wij het kwaliteitsbudget huidig jaar opgenomen voor de werkelijk ontvangen bedragen. Na controle van het zorgkantoor bestaat de mogelijkheid dat er een hoger kwaliteitsbudget wordt toegekend dan reeds is ontvangen, echter houden we hier nog geen rekening mee.

Personeelskosten

8. Lonen en salarissen

Bruto lonen	1.040.741	785.293
Mutatie vakantiegeldverplichting	61.839	57.841
	1.102.580	843.134
Ziekengeldverzekering minus ontvangen ziekengeld	4.199	-8.886
Doorbelaste personeelskosten	-83.250	-
	1.023.529	834.248

Per 1 januari 2020 staan A.C. van Seventer en W.A. van Seventer-van der Schoot op de loonlijst van Ter Wal Woonzorg B.V. Voorheen stonden ze op de loonlijst van TWZ Holding B.V. Voorheen werden zij doorbelast aan Ter Wal Woonzorg B.V. middels een managementvergoeding vanuit Ter Wal Holding B.V.

9. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	196.855	199.676
------------------------------------	---------	---------

10. Overige personeelskosten

Reis- en verblijfkosten	5.611	6.503
Onkostenvergoedingen	6.610	7.476
Werkkostenregeling	460	1.700
Overige personeelskosten	6.929	15.993
	19.610	31.672

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 25 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 24).

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
11. Huysvestingskosten		
Huur gemeenschappelijke ruimte	66.000	-
Gas water licht	-	25.875
Schoonmaakkosten container	3.081	3.202
	<u>69.081</u>	<u>29.077</u>
12. Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	2.365	2.850
13. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	810	4.308
Onderhoud inventaris	7.496	11.960
Automatiseringskosten	8.145	5.407
Telefoon	3.508	3.703
Contributies en abonnementen	8.626	8.124
Overige kantoorkosten	3.293	162
	<u>31.878</u>	<u>33.664</u>
14. Autokosten		
Brandstoffen	841	4.158
Onderhoud	710	1.828
Motorrijtuigenbelasting	2.094	2.061
Huurkosten	4.500	4.500
	<u>8.145</u>	<u>12.547</u>
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	877	1.511
Representatiekosten	4.290	4.272
Reis- en verblijfkosten	569	763
	<u>5.736</u>	<u>6.546</u>

	2020	2019
	€	€
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	13.794	-
Administratiekosten	15.980	8.807
Advieskosten	18.204	16.991
Juridische kosten	2.263	17.819
Verzekeringen	5.902	5.961
Loonadministratiekosten	6.398	4.933
Overige algemene kosten	1.147	14.668
	63.688	69.179
17. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.349	5.199
Rentelasten en soortgelijke kosten	-371	-342
	5.978	4.857
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente vordering Ter Wal Beheer B.V.	6.349	-
Rente vordering TWZ Holding B.V.	-	5.199
	6.349	5.199
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	-371	-342
	-371	-342
18. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-10.415	-41.979

WNT-VERANTWOORDING 2020 Ter Wal Woonzorg B.V.

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Ter Wal Woonzorg B.V. Het voor Ter Wal Woonzorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Bedragen x € 1

Functiegegevens	A.C. van Seventer Directeur 1/01 – 31/12	W.A. van Seventer-van der Schoot Directeur 1/01 – 31/12
Aanvang en einde functievervulling	1/01 – 31/12	1/01 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Individueel toepasselijk maximum voor betreffende periode	111.000	111.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.000	110.999
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	111.000	110.999
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	111.000	110.999
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/01 – 31/12	1/01 – 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	75.000	75.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2019	75.000	75.000

Per 1 januari 2020 staat de directie op de loonlijst van Ter Wal Woonzorg B.V. In 2019 stond de directie op de loonlijst bij TWZ Holding B.V. De lasten waren verantwoord in Ter Wal Woonzorg B.V. middels een managementvergoeding.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

N.A-5, 23 april 2021

A.C. van Seventer

Ondertekening van de jaarrekening



N.A-5, 23 april 2021

31-5-2021

W.A. van Seventer-van der Schoot



31-5-2021

P.A.G.M. Cools

OVERIGE GEGEVENS



PROFECTUM FINANCIËLE ADVISEURS

Ter Wal Woonzorg B.V. te Lepelstraat

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 22 van de statuten staat de winst ter beschikking van de algemene vergadering.

2 Bestemming van de winst 2020

De directie stelt voor om de winst over 2020 ad € 17.321 toe te voegen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ter Wal Woonzorg B.V.
T.a.v. A.C. van Seventer & W.A. van Seventer-van der Schoot
Polderweg 3
4664 PB LEPELSTRAAT

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Ter Wal Woonzorg B.V. te Lepelstraat over 2020 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Ter Wal Woonzorg B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de winst- en verliesrekening over 2020; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Ter Wal Woonzorg B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van commissarissen

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW . In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit .

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Breda, 31 mei 2021

ESJ Audit & Assurance B.V.


J.M. Schouls
Registeraccountant

Wilma van Seventer | Ter Wal Woonzorg

Van: Alex van Seventer | Ter Wal Woonzorg
Verzonden: maandag 31 mei 2021 15:32
Aan: Wilma van Seventer | Ter Wal Woonzorg
Onderwerp: Fwd: Ter Wal verklaringen 2020

Dag Wilma,

De jaarrekening en bijgevoegde documenten heb ik in goede orde ontvangen, ik heb ze gecontroleerd en goed bevonden.

Aangezien ik momenteel in Friesland verblijf ben ik niet in de gelegenheid om de jaarrekening te ondertekenen, wil jij namens mij de jaarrekening ondertekenen, dan kun je ze insturen.

Bij voorbaat dank.

Groet

Alex van Seventer

Sent from my mobile phone

Begin doorgestuurd bericht:

Van: Wilma van Seventer | Ter Wal Woonzorg <wilma@terwalzorg.nl>
Datum: 31 mei 2021 om 15:03:51 CEST
Aan: Johan Schouls <Johan.schouls@esj.nl>
Kopie: Karina Cömert-van de Luijtgaarden | Profectum <kcomert@profectumbv.nl>, Francois Dhaese | Profectum <fdhaese@profectumbv.nl>
Onderwerp: RE: Ter Wal verklaringen 2020

Geachte meneer Schouls, beste Johan,

Bedankt voor de documenten.

Ik zie alleen dat wij beiden moeten ondertekenen, terwijl Alex in Friesland zit.

Mag ik ook alleen tekenen.

En hoe zit het met Dhr. Cools, is het de bedoeling dat hij ook tekent?

Hij heeft nu vakantie.

Met vriendelijke groet,

Wilma van Seventer

Ter Wal Woonzorg
Polderweg 3a
4664 PB Lepelstraat
tel: 0164-745100
fax: 0164-248401
gsm 06-42303374
www.terwalzorg.nl
wilma@terwalzorg.nl

Afwezig op woensdag.

Van: Johan Schouls <Johan.schouls@esj.nl>

Verzonden: maandag 31 mei 2021 14:28

Aan: Alex van Seventer | Ter Wal Woonzorg <alex@terwalzorg.nl>; Wilma van Seventer | Ter Wal Woonzorg <wilma@terwalzorg.nl>

CC: Karina Cömert-van de Luijngaarden Profectum <kcomert@profectumbv.nl>; Michel van Kempen <michel.van.kempen@esj.nl>

Onderwerp: Ter Wal verklaringen 2020

Beste Alex en Wilma,

Bijgaand ontvangen jullie de volgende bestanden:

- Aanbiedingsbrief met hierin uitleg over de aangeleverde stukken.
- De beoordelingsverklaring met de gewaarmerkte jaarrekening 2020.
- De controleverklaring WNT.
- De controleverklaring WLZ en het ondertekeningsformulier.

Zoals in de aanbiedingsbrief staat dient de beoordelingsverklaring met de jaarrekening en de controleverklaring WLZ met het ondertekeningsformulier vandaag geüpload worden. Let op dat de jaarrekening nog door jullie getekend moet worden.

De controleverklaring voor de WNT is voor jullie dossier.

Mochten jullie nog vragen hebben, dan vernemen we het graag.

Alvast bedankt.

Met vriendelijke groet / Kind regards,

Johan Schouls

&

Michel van Kempen
Assistent Accountant
ESJ Financial Engineering
Cosunpark 10
4814 ND Breda
Tel: +31 88 0320744



Voor dit e-mailbericht geldt een [disclaimer](#)

