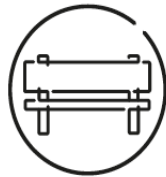


Jaarverslaggeving 2019

Leyhoeve Zorg B.V.



DE LEYHOEVE

— WOONLANDSCHAP —



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2019

1.1	Balans per 31 december 2019	4
1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.6.c	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	16
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	17
1.9	Vaststelling en goedkeuring	22

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
2.2	Nevenvestigingen	24
2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	26

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	184.576	216.797
Financiële vaste activa	3	<u>328.950</u>	<u>367.472</u>
Totaal vaste activa		513.526	584.269
Vlottende activa			
Voorraden	4	55.069	38.675
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	494.799	372.290
Debiteuren en overige vorderingen	7	654.674	501.773
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	<u>17.888</u>	<u>19.997</u>
Totaal vlottende activa		1.222.430	932.735
Totaal activa		<u><u>1.735.956</u></u>	<u><u>1.517.003</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>43.465</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	1.000	1.000
Algemene en overige reserves		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Totaal eigen vermogen		101.000	101.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	<u>1.634.956</u>	<u>1.416.003</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.634.956	1.416.003
Totaal passiva		<u><u>1.735.956</u></u>	<u><u>1.517.003</u></u>

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
	Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 30/04/2020	

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	7.740.043	5.522.859
Subsidies	17	335.515	317.445
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.269.328	252.546
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.344.885</u>	<u>6.092.851</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	7.521.766	5.788.450
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	59.460	68.980
Overige bedrijfskosten	23	3.118.990	1.281.753
Som der bedrijfslasten		<u>10.700.216</u>	<u>7.139.183</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-355.331	-1.046.332
Financiële baten en lasten	24	-994	-1.026
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		<u><u>-356.325</u></u>	<u><u>-1.047.358</u></u>
Belastingen (vorming latentie)	25	-38.522	209.472
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		<u><u>-394.847</u></u>	<u><u>-837.886</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>-394.847</u>	<u>-837.886</u>
		<u><u>-394.847</u></u>	<u><u>-837.886</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 30/04/2020

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-355.331		-1.046.332
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	59.460		68.980	
			59.460		68.980
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-16.394		-27.292	
- vorderingen	7	-152.901		-190.097	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-122.509		-136.013	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	218.952		352.120	
			-72.852		-1.282
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-368.722		-978.634
Ontvangen interest	24	0		0	
Betaalde interest	24	-994		-1.026	
Belastingen	25	-38.522		209.472	
Vorming latentie inzake belastingen	25	38.522		-209.472	
			-994		-1.026
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-369.717		-979.660
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	71.846		-102.331	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-99.085		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-27.239		-102.331
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Açio in boekjaar	12	394.847		766.964	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			394.847		766.964
Mutatie geldmiddelen			-2.109		-315.028
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		19.997		335.024
Stand geldmiddelen per 31 december	9		17.888		19.997
Mutatie geldmiddelen			-2.109		-315.028

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. In lijn met 2018 is de uitsplitsing van de vorderingen op de zorgkantoren (Nog in tarieven te verrekenen) uit de vordering op debiteuren gehaald en staat separaat gepresenteerd.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Leyhoeve Zorg B.V. is statutair gevestigd te Oisterwijk, op het adres Schijfstraat 27, en is geregistreerd onder KvK-nummer 63484900. De zorg wordt feitelijk geleverd vanuit de zorglocaties in respectievelijk Tilburg en Groningen.

De belangrijkste activiteiten zijn:

- * het leveren van zorg binnen de Wet Langdurige Zorg met als leveringsvormen het Modulair Pakket Thuis (MPT), het Volledig Pakket Thuis (VPT) en Zorg in Natura met verblijf (Zorgzwaartepakket).
- * het leveren van zorg binnen de Zorgverzekeringswet met als leveringsvormen wijkverpleging en eerste-lijns verblijf.
- * De verhuur van zorgsuites en zorghotelsuites

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Leyhoeve Zorg B.V. maakt onderdeel uit van de Leyhoeve Exploitatie Groep B.V.. Binnen deze groep heeft Leyhoeve Zorg B.V. de positie van 100% dochter. De groep bestaat verder uit de volgende rechtspersonen.

- Leyhoeve Exploitatie Holding B.V.
- Leyhoeve Vastgoed B.V.
- Leyhoeve Exploitatie B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V.
- Leyhoeve Horeca Groningen B.V.
- Leyhoeve Detailhandel B.V.
- Leyhoeve Interieurbouw & Ontwikkeling B.V.

Aan het hoofd van de groep staat Bonita Holding B.V. te Oisterwijk (KvK-nummer 69119538)

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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. De jaarrekening is opgesteld in euro.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Leyhoeve Zorg B.V. is een jonge organisatie die te maken heeft met aanloopverliezen. Uit meerjarige begrotingen blijkt dat voor de komende jaren de resultaten zich positief zullen ontwikkelen parallel aan de verwachte groei in de bezetting van de nieuwste locatie in Groningen. In de huidige situatie is de vennootschap voor haar continuïteit nog afhankelijk van de financiering binnen Leyhoeve Groep. Hieraan is in de achterliggende jaren invulling gegeven door kortlopende financieringsfaciliteiten en agiostortingen, waarmee de liquiditeit en het eigen vermogen op peil is gebleven. Verwacht wordt dat de noodzaak tot/ afhankelijkheid van aanvullende agiostortingen of andere vormen van financiering de komende jaren snel afneemt.

Belangrijk voor de continuïteit van de vennootschap is verder de relatie met zorgkantoren en zorgverzekeraars. Met alle relevante zorgkantoren en zorgverzekeraars zijn voor 2020 passende productieafspraken gemaakt.

De uitbraak van het coronavirus brengt een nieuwe dynamiek met zich mee. Ook voor de financiële gang van zaken in 2020. De risico's hiervan zijn – voor zover die bij het opmaken van de jaarrekening kunnen worden overzien – voldoende afgedekt. Zie hierover meer in de toelichting op de gebeurtenissen na balansdatum.

Met inachtneming van het vorenstaande is deze jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingswijziging

Besloten is om de waardering van de actieve belastinglatentie met ingang van 1 januari 2019 aan te passen. De waardering vanaf 2019 bedraagt 15% (2018: 20%). De reden voor deze schattingswijziging is gelegen in de gewijzigde fiscale regelgeving (verlaging VPB naar 15% in 2021) en de mate van compensatie van verliezen in de toekomst. Als gevolg van de schattingswijziging is de latentie voor een bedrag ad € 25K afgewaardeerd en het resultaat (na belastingen) over 2019 € 25K lager dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde waardering; de invloed op het vermogen per 31 december 2019 wordt gecompenseerd door een hogere agiostorting en is nihil.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontwikkelingen ten opzichte van de vergelijkende cijfers

De belangrijkste wijziging ten opzichte van 2018 betreffen:

- Leyhoeve Zorg B.V. verhuurt met ingang van 2019 de zorgsuites ook aan bewoners met een extramurale indicatie. De daarmee samenhangende opbrengsten inclusief de bijbehorende opbrengsten zijn nu bij Leyhoeve Zorg B.V. geboekt als overige bedrijfsopbrengsten geboekt.
- Leyhoeve Zorg B.V. huurt met ingang van 2019 integraal de zorgvleugel van Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer

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

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

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, en geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd. Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. Voor 2019 is op basis van de inventarisatie de voorraad als courant beoordeeld, waardoor geen voorziening is gevormd.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening dubieuze debiteuren is berekend aan de hand van de ouderdom en verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

Kortlopende 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 geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel 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 (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

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.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	184.576	216.797
Totaal materiële vaste activa	<u>184.576</u>	<u>216.797</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	216.797	183.446
Bij: investeringen	71.846	102.331
Af: afschrijvingen	59.460	68.980
Af: desinvesteringen	44.607	0
Boekwaarde per 31 december	<u>184.576</u>	<u>216.797</u>

Toelichting:

Leyhoeve Zorg B.V. heeft alleen activa bestemd voor de inrichting van de zorgvleugel inclusief de inrichting van de gezamenlijke huiskamers. In 2019 is een gedeelte van de inventaris (keukens) verkocht tegen boekwaarde aan Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Actieve belastinglatentie	328.950	367.472
Totaal financiële vaste activa	<u>328.950</u>	<u>367.472</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	367.472	158.000
Mutatie boekjaar	-38.522	209.472
Boekwaarde per 31 december	<u>328.950</u>	<u>367.472</u>

Toelichting:

De actieve latentie heeft betrekking op de verrekenbare verliezen voor de boekjaren 2016 tot en met 2019 (aanloopverliezen). Vanwege de verlaging van de VPB in 2021 is de latentie berekend tegen gemiddeld 15% (2018 20%), waardoor er een afwaardering is gerealiseerd.

4. Voorraden

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige voorraden:		
Voorraad domotica	55.069	38.675
Totaal voorraden	<u>55.069</u>	<u>38.675</u>

Toelichting:

Na inventarisatie is gebleken dat er geen voorziening voor incourantheid van de voorraden in aftrek gebracht hoeft te worden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	236.277	372.290		608.567
Financieringsverschil boekjaar				494.799	494.799
Correcties voorgaande jaren	0	26	0		26
Betalingen/ontvangsten	0	-236.303	-372.290		-608.593
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-236.277	-372.290	494.799	-113.768
Saldo per 31 december	0	0	0	494.799	494.799
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Leyhoeve zorg BV Tilburg	c	c	c	b	
Leyhoeve zorg BV Groningen	n.v.t.	n.v.t.	c	b	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	494.799	372.290
	<u>494.799</u>	<u>372.290</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.745.462	4.751.419
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.250.663	4.379.129
Totaal financieringsverschil	<u>494.799</u>	<u>372.290</u>

Toelichting:

Voor de vordering 2019 is voor Zorgkantoor Groningen gewerkt op basis van declaraties en resteert alleen nog facturatie van de periode november en december 2019 inclusief het kwaliteitsbudget in totaal circa € 317K. Dit is begin 2020 afgewikkeld. Voor zorgkantoor Midden-Brabant resteert alleen nog het verschil tussen de goedgekeurde declaraties en de bevoorschotting, per saldo een bedrag ad circa € 177K inclusief het kwaliteitsbudget ad 27K.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	110.264	124.204
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	469.317	314.799
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	34.994	23.330
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te factureren omzet	40.100	39.441
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>654.674</u>	<u>501.773</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2018: € 27K). Alle openstaande vorderingen bij de debiteuren zijn begin 2020 afgewikkeld.

De vordering op groepsmaatschappijen bestaat voor een bedrag ad € 395K uit een vordering op Leyhoeve Exploitatie B.V. i.v.m. de agiostorting die in de rekening courant is verwerkt.

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	17.888	19.997
Totaal liquide middelen	<u>17.888</u>	<u>19.997</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA**10. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Algemene en overige reserves	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>101.000</u></u>	<u><u>101.000</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
agio reserve	1.580.738		394.847	1.975.585
overige reserve	-1.480.738	-394.847		-1.875.585
Totaal algemene en overige reserves	<u>100.000</u>	<u>-394.847</u>	<u>394.847</u>	<u>100.000</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat alleen uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2019 bedraagt EUR 100.000 (2018: EUR 100.000). In 2019 heeft een agiostorting plaatsgevonden van € 394.847 die gemuteerd is in de rekening-courant verhouding met de aandeelhouder.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	329.918	367.736
Belastingen en premies sociale verzekeringen	180.443	148.124
Schulden terzake pensioenen	73.041	36.054
Nog te betalen salarissen	35.295	42.140
Overige schulden:		
Overige belastingen	0	0
Nog te betalen kosten:		
nog te ontvangen facturen	154.534	214.494
Vakantiegeld - Eindejaarsuitkering	269.831	188.050
Vakantiedagen	149.599	91.214
Overige overlopende passiva:		
Waarborgsommen domotica	9.535	9.992
Subsidie Radicale Vernieuwing Verpleeghuiszorg	432.759	318.199
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>1.634.956</u></u>	<u><u>1.416.003</u></u>

Toelichting:

Onder de kortlopende schulden staan de nog te betalen kosten aan de reguliere handelscrediteuren en de afdracht van de belastingdienst en PFZW in verband met de lonen over december. Als gevolg van de groei van locatie Groningen en de daarmee samenhangende toename van het aantal medewerkers is ook de reservering van het vakantiegeld en eindejaarsuitkering en de schuld in verband met de voorziening vakantiedagen toegenomen.

In het kader van de subsidie Radicale Zorgvernieuwing zijn gedurende 2019 voorschotten ontvangen, waarbij het saldo van de ontvangsten minus bestedingen als nog te besteden subsidies onder de kortlopende schulden is gepresenteerd. Begin 2020 is een budgetneutrale verlenging tot eind 2020 voor deze subsidie verkregen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Leyhoeve Zorg B.V. maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de BTW. Leyhoeve Groep B.V. staat aan het hoofd van de groep en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

De fiscale eenheid bestaat uit de volgende tien leden:

- Leyhoeve Groep B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Holding B.V.
- Leyhoeve Exploitatie B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V.
- Leyhoeve Zorg B.V.
- Leyhoeve Horeca Groningen B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V.
- Leyhoeve Detailhandel B.V.
- Leyhoeve Vastgoed B.V.
- Leyhoeve Interieurbouw & Ontwikkeling B.V.

Leyhoeve Exploitatie B.V. staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de VPB en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid..

De fiscale eenheid bestaat uit de volgende zes leden:

- Leyhoeve Exploitatie B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V.
- Leyhoeve Zorg B.V.
- Leyhoeve Horeca Groningen B.V.
- Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V.
- Leyhoeve Detailhandel B.V.

Leyhoeve Exploitatie Holding B.V. is zelfstandig belastingplichtig voor de VPB.

Huurverplichtingen

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom 2020</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Locatie Tilburg	€ 1.279.080	€ 7.000.000	€ 50.100.000	onbepaalde tijd (berekend op basis van 25 jaar)
Locatie Groningen	€ 794.101	€ 5.800.000	€ 43.400.000	onbepaalde tijd (berekend op basis van 25 jaar)
<i>Totaal</i>	€ 2.073.181	€ 12.800.000	€ 93.500.000	

De huur is maandelijks opzegbaar en jaarlijks wordt de huurprijs aangepast op basis van CPI plus 2,5%. Het gehuurde wordt gehuurd van een verbonden partij voor onbepaalde tijd, waar voor de berekening van de huurverplichtingen is uitgegaan van een looptijd van 25 jaar. Voor de berekening is daarnaast uitgegaan van een jaarlijkse indexatie van CPI (=2%) plus een opslag van 2,5%.

Verplichtingen uit hoofde van de verkoop van de panden Leyhoeve Groningen en Leyhoeve Tilburg.

In december 2018 is het pand Leyhoeve Groningen verkocht aan Daydream CV. In juni 2019 is ook het pand Leyhoeve Tilburg verkocht aan Daydream CV. De uit deze transactie voortvloeiende verplichtingen zijn als volgt:

Inzake het pand Leyhoeve Groningen

Leyhoeve Zorg B.V. (hierna LZ) is op meerdere manieren als verbonden partij betrokken in de overeenkomsten. De transacties met de verbonden partijen moeten beoordeeld worden tegen de criteria van RJ 330. Dit kan leiden tot nadere toelichtingen.

Toelichting uit hoofde van het SPA:

Aangezien LZ voor haar continuïteit grotendeels afhankelijk is van het kunnen leveren van de diensten in het vastgoed en zij onderdeel uitmaakt van de berekening van de terugkoopoptie is onderstaande van belang.

Bonita Holding B.V. heeft het exclusieve recht om het pand Leyhoeve Groningen aan het Helperpark op 30 juni 2024 terug te kopen. Dit recht kan zij alleen uitoefenen indien de resultaten (EBITDAR) van Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V., LZ en Leyhoeve Horeca Groningen B.V. leiden tot een realized rent cover uit hoofde van het master lease agreement lager is dan 1,27. Het economische en het eigendomsrecht komen dan te liggen bij Bonita Holding B.V.

Toelichting uit hoofde van het MLA:

LZ heeft zich verplicht om alle resultaten welke samenhangen met de diensten welke geleverd worden aan en in het pand Leyhoeve Groningen te herinvesteren in de activiteiten van het gehuurde vastgoed. Middelen welke niet direct gebruikt worden voor een herinvestering in het gehuurde vastgoed, dienen op een separate bankrekening te worden ondergebracht.

Zover bekend is voor deze verplichting nog geen verbod opgelegd door bevoegde autoriteiten. Alleen een verbod van bevoegde autoriteiten laat deze verplichting vervallen.

LZ heeft zich verplicht om 'high quality service' te bieden in het vastgoed van Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V. Wanneer niet aan de afgesproken kwaliteitseisen wordt voldaan, heeft Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V. de verplichting een nieuwe serviceprovider aan te zoeken.

LZ heeft zich alleen en samen met Leyhoeve Horeca Groningen B.V., garant gesteld tot het voldoen van de leaseverplichtingen waarbij rekening wordt gehouden met de herinvesteringsverplichting in de activiteiten in het vastgoed.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Inzake het pand Leyhoeve Tilburg

Leyhoeve Zorg B.V. (hierna LZ) is op meerdere manieren als verbonden partij betrokken in de overeenkomsten. De transacties met de verbonden partijen moeten beoordeeld worden tegen de criteria van RJ 330. Dit kan leiden tot nadere toelichtingen.

Toelichting uit hoofde van het SPA:

Aangezien LZ voor haar continuïteit grotendeels afhankelijk is van het kunnen leveren van de diensten in het vastgoed en zij onderdeel uitmaakt van de berekening van de terugkoopoptie is onderstaande van belang.

Bonita Holding B.V. heeft het exclusieve recht om het pand Leyhoeve Tilburg aan de Dokter Bloemenlaan op 30 juni 2024 terug te kopen. Dit recht kan zij alleen uitoefenen indien de resultaten (EBITDAR) van Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V., LZ en Leyhoeve Interieurbouw & Ontwikkeling B.V. (alleen onderdeel Tilburg) leiden tot een realized rent cover uit hoofde van het master lease agreement lager is dan 1,35. Het economische en het eigendomsrecht komen dan te liggen bij Bonita Holding B.V.

Toelichting uit hoofde van het MLA:

LZ heeft zich verplicht om alle resultaten welke samenhangen met de diensten welke geleverd worden aan en in het pand Leyhoeve Tilburg te herinvesteren in de activiteiten van het gehuurde vastgoed. Middelen welke niet direct gebruikt worden voor een herinvestering in het gehuurde vastgoed, dienen op een separate bankrekening te worden ondergebracht.

Zover bekend is voor deze verplichting nog geen verbod opgelegd door bevoegde autoriteiten. Alleen een verbod van bevoegde autoriteiten laat deze verplichting vervallen.

LZ heeft zich verplicht om 'high quality service' te bieden in het vastgoed van Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. Wanneer niet aan de afgesproken kwaliteitseisen wordt voldaan, heeft Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. de verplichting een nieuwe serviceprovider aan te zoeken.

LZ heeft zich alleen en samen met Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. en Leyhoeve Interieurbouw & Ontwikkeling B.V. (alleen onderdeel Tilburg), garant gesteld tot het voldoen van de leaseverplichtingen waarbij rekening wordt gehouden met de herinvesteringsverplichting in de activiteiten in het vastgoed.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Leyhoeve Zorg B.V. heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van dossiercontroles. Uit de dossiercontroles zijn geen correcties naar voren gekomen.

Leyhoeve Zorg B.V. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en heeft daarom hiervoor geen voorziening getroffen.

15.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringwet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringwet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Leyhoeve Zorg B.V. is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2019.

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	0	0	0	352.383	352.383
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	135.586	135.586
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	216.797	216.797
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	71.846	71.846
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	59.460	59.460
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	130.257	130.257
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	85.650	85.650
per saldo	0	0	0	44.607	44.607
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	-32.221	-32.221
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	0	0	0	293.972	293.972
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	109.396	109.396
Boekwaarde per 31 december 2019	0	0	0	184.576	184.576
Afschrijvingspercentage				20,0%	

1.6.c. MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	367.472	367.472
Belasting latentie	0	0	0	-38.522	-38.522
Boekwaarde per 31 december 2019	0	0	0	328.950	328.950

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	564.555	375.348
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	6.745.462	4.751.419
Overige zorgprestaties	430.026	396.092
Totaal	<u><u>7.740.043</u></u>	<u><u>5.522.859</u></u>

Toelichting:

De opbrengsten ZVW bestaan uit gedeclareerde zorgprestaties vanuit de wijkverpleging ad €483K, waarvoor met diverse zorgverzekeraars contracten zijn gesloten. Er is voldoende budget verkregen, zodat geen terugbetalingsverplichting resteert. Verder is er sinds juli 2019 een contract gesloten met Menzis zorgverzekeraar voor in totaal € 100K voor de prestatie ELV, waarvoor een bedrag ad €81K is gedeclareerd. De Leyhoeve Zorg B.V. heeft ook een tweetal meerjarige contracten gesloten met respectievelijk het Zorgkantoor Midden-Brabant en het Zorgkantoor Groningen. Voor Zorgkantoor Midden-Brabant is 99,9% van het herschikkingsbudget uitgenut. Voor Zorgkantoor Groningen is 99,2% van het herschikkingsbudget uitgenut. Voor de zorgkantoren is tot slot in totaal een bedrag ad € 117K toegekend voor het kwaliteitsbudget. Bij de overige zorgprestaties zijn de declaraties voor PGB WLZ ad €123K, ongecontracteerde zorg ad €97K, particuliere zorg ad € 39K en zorghotel ad € 135K opgenomen.

17. Subsidies

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidie Radicale Zorgvernieuwing	265.605	263.281
Overige subsidies	69.910	54.164
Totaal	<u><u>335.515</u></u>	<u><u>317.445</u></u>

Toelichting:

De subsidieopbrengsten bestaan uit twee componenten, te weten de subsidie radicale zorgvernieuwing vanuit het Ministerie van VWS, waarvoor begin 2020 een budgetneutrale herijking en verlenging is verkregen. Deze subsidie kent een meerjarige looptijd en eindigt ultimo 2020, waarna ook de verantwoording zal worden opgesteld. Tegenover de opbrengsten staan ook de kosten verantwoord onder de overige bedrijfskosten. De nog te verwachten kosten op grond van de ontvangen voorschotten staan in de balans gepresenteerd onder de overlopende passiva. De overige subsidies zijn personele subsidies voor opleidingen.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening:		
Opbrengsten comfortpakketten	349.524	204.228
Opbrengsten domotica lease	44.365	32.801
Opbrengsten domotica verkoop	-386	6.380
Overige opbrengsten:		
Verhuur onroerend goed	1.603.769	0
Opbrengsten service en bijdrage restaurant	117.657	0
Overige opbrengsten	154.398	9.138
Totaal	<u><u>2.269.328</u></u>	<u><u>252.546</u></u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan met name uit de opbrengsten in verband met aanvullende diensten. De opbrengst comfortpakketten bestaat uit een bedrag ter dekking van de energiekosten en een toeslag in verband met onbeperkt vers bereid luxe eten en drinken voor extramurale bewoners. De opbrengsten domotica houden verband met de verhuur en verkoop van domotica artikelen zoals een polshorloge voor monitoring van het welzijn van de bewoners. De opbrengsten verhuur onroerend goed en service & bijdrage restaurant zijn ontstaan omdat vanaf 1 januari Leyhoeve Zorg B.V. de zorgsuites verhuurt aan de extramurale bewoners in verband met haar specifieke kennis van zorg en daarbijbehorende woonbehoeften. Voor de intramurale zorgsuites zitten de opbrengsten voor het verblijfsdeel in de tarieven.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.238.097	3.671.363
Sociale lasten	885.491	565.874
Pensioenpremies	412.422	272.945
Andere personeelskosten:		
Andere personeelskosten	276.537	138.241
Subtotaal	6.812.547	4.648.423
Personeel niet in loondienst	709.218	1.140.026
Totaal personeelskosten	<u><u>7.521.766</u></u>	<u><u>5.788.450</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: aantal FTE WLZ en ZVW	153	102
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>153</u></u>	<u><u>102</u></u>

Toelichting:*Pensioenen*

Leyhoeve Zorg B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Leyhoeve Zorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Leyhoeve Zorg B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2017.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Leyhoeve Zorg B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Leyhoeve Zorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	59.460	68.980
Totaal afschrijvingen	<u>59.460</u>	<u>68.980</u>

Toelichting:

De afschrijvingen bestaan uit de afschrijvingskosten op de aanwezige inventaris in de algemene ruimtes en de automatiseringsapparatuur, die door het zorgpersoneel in gebruik is.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	578.082	290.976
Algemene kosten	229.081	327.614
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	102.899	66.035
Onderhoudskosten	6.176	11.147
Huur en leasing	1.937.147	322.701
Overige bedrijfskosten	265.605	263.281
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.118.990</u>	<u>1.281.753</u>

Toelichting:

De kosten voor voeding en hotelmatigekosten bestaan uit de kosten die direct verband houden met het eten & drinken voor de bewoners en de kosten voor het schoonhouden van de woonruimten en algemene ruimten. Vanaf 1 januari 2019 verhuurt Leyhoeve Zorg B.V. de zorgsuites aan haar extramurale bewoners. Hierdoor worden de servicekosten en restauratieve bijdragen ad circa € 150K van deze bewoners voortaan doorbelast aan door Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. en Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V.

Als gevolg van de toename in de bezetting van met name Groningen zijn ook de kosten voor eten & drinken gestegen.

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit kantoorkosten waaronder de kosten voor de automatisering en telefonie (circa € 117.000), de algemene kosten zoals de advieskosten (€91.000) en de reservering van kosten voor de accountant (€ 28.000), de verkoopkosten zoals reclame en marketing (€ 44.000).

Doordat alle debiteuren begin 2020 hebben betaald is de voorziening voor dubieuze debiteuren vrijgevallen. Vanwege de opening van Leyhoeve Zorg B.V. gedurende 2018 zijn voor 2019 de kosten voor reclame & marketing circa € 60K lager.

De patiënt- en bewonersgebondenkosten bestaan vooral uit de kosten voor de domotica (€ 58.000), verbruiksmaterialen voor de zorg (€17.000) en de kosten voor activiteiten en kleine aanschaf materialen voor bewoners (€ 26.000).

Onder de kosten voor huur en leasing zijn vanaf 1 januari de kosten voor de huur van de zorgvleugels van de locaties Tilburg en Groningen (naar rato van het bezette aantal zorgsuites) opgenomen.

De overige bedrijfskosten bestaan alleen uit de kosten uit hoofde van het project Radicale Zorgvernieuwing, deze kosten worden volledig afgedekt vanuit de subsidie (Zie opbrengsten subsidie Radicale Zorgvernieuwing).

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	<u>994</u>	<u>1.026</u>
Subtotaal financiële lasten	994	1.026
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-994</u></u>	<u><u>-1.026</u></u>

Toelichting:

De rentelasten hebben alleen betrekking op de rente op de rekeningcourant van de bank.

25. Belastingen

Mutatie actieve belastinglatentie	<u>-38.522</u>	<u>209.472</u>
Totaal belastingen	<u>-38.522</u>	<u>209.472</u>

De actieve belastinglatentie is gevormd voor het verrekenbaar verlies omtrent de boekjaren 2016 tot en met 2019 tegen 15%.

26. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	17.500	17.500
2 Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordingen	6.700	3.700
3 Fiscale advisering	0	0
4 Andere werkzaamheden	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>24.200</u></u>	<u><u>21.200</u></u>

Toelichting:

Voor het boekjaar 2019 zijn specifieke werkzaamheden verricht ter controle van de verantwoording van de WNT, de controle van de nacalculatie en de rondrekening van het kwaliteitsbudget..

27. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop Leyhoeve Zorg B.V. invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Leyhoeve Zorg B.V..

Leyhoeve Zorg B.V. heeft in 2019 een huurcontract gesloten met Leyhoeve Exploitatie B.V. en Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V. de daaruit voortvloeiende huur is gelijk aan de marktconforme huur die Leyhoeve Exploitatie B.V. aan een externe partij (Daydream CV) betaald voor de zorgvleugel

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

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	Hulshof
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt.-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.199
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	8.098
8 Totaal bezoldiging	85.297

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 89.704

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	0%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
5 Totaal bezoldiging	0

6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum nvt

Leidinggevende topfunctionarissen die regeling voor ingehuurde topfunctionarissen toepassen met bezoldiging boven € 1.700

	M. Mahler
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	28-mei-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	28-feb.-19
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2
5 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
6 Totale bezoldiging	37.700

7 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 51.800

Vergelijkende cijfers 2018

1 Uurtarief	163
2 Totale bezoldiging	169.000

3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum 190.000

Toeziethoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	J.I.M. de Goeij	J. Roelofs	F.J.E. Wouters
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan.-19	1-jan.-19	1-jan.-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	12.000	8.000	8.000

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 16.050 10.700 10.700

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	0	0
--	----------	----------	----------

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum nvt nvt nvt

Toelichting

De Raad van Commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Leyhoeve Zorg B.V. een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 107.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 16.050 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 10.700. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 30/04/2020

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Leyhoeve Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 april 2020.

De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Leyhoeve Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 08 mei 2020.

De Algemene vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in haar vergadering van 14 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona-virus (Covid-19)

Leyhoeve Zorg B.V. heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit derving van inkomsten bestaande uit lagere zorgopbrengsten als gevolg van overlijdens en derving van huurinkomsten als gevolg van de tijdelijke leegstand. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor preventie (inzet beschermingsmaatregelen) bij zowel bewoners als medewerkers en bestrijding van het corona-virus door thuisquarantaine (Zorg op afstand). Leyhoeve Zorg B.V. streeft ernaar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen de NZa, de zorgkantoren en de zorgverzekeraars. Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal ook een beroep worden gedaan op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 van Leyhoeve Zorg B.V. bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit:

- Inzet beschermingsmaatregelen zoals beschermende kleding, desinfectiematerialen en mondklappers;
- Thuis quarantaine in combinatie met tijdelijk leegstand als gevolg van opnamestop;
- Inzet extra maatregelen ter preventie van verspreiding door maaltijd bezorging aan de voordeur van de zorgsuites;
- Zorg op afstand bevorderen door inzet Compaan;
- Verbod op bezoek van buitenaf.

Over de inzet en concrete invulling van de ondersteunende maatregelen vanuit de NZa, de zorgkantoren en de zorgverzekeraars bestaat nog geen zekerheid. Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht Leyhoeve Zorg B.V. dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden. Dit onder meer doordat de zorgkantoren en de zorgverzekeraars naar verwachting de komende maanden voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op het reguliere prestatieniveau. Daarnaast verwacht Leyhoeve Zorg B.V. dat extra kosten en dalende opbrengsten (zie ook hiervoor) in belangrijke mate worden gecompenseerd.

Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Het vorenstaande is gebaseerd op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van voor Leyhoeve Zorg B.V. niet beïnvloedbare factoren.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder

G.Wiskerke-Hulshof 30-apr-20

Voorzitter Raad van Toezicht

H. de Goeij 08-mei-20

Lid Raad van Toezicht

R. Jonkers 08-mei-20

Lid Raad van Toezicht

F. Wouters 08-mei-20

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 30.1, dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden. Het behaalde resultaat dat het meerdere vormt van het vorenstaande staat in principe ter vrije beschikking van de algemene vergadering. Het vaststellen van het reserverings- en dividendbeleid van de vennootschap geschiedt binnen de grenzen van de maatschappelijke doelstellingen van de vennootschap. Een besluit tot (winst)uitkering kan enkel binnen de grenzen van de Wet toelating zorginstellingen of opvolgende wetgeving worden genomen. Op dit moment geldt een winstklem vanwege het intramurale zorgdeel en de daarmee te behalen/behaalde resultaten. Leyhoeve Zorg BV zal zolang deze intramurale afspraken bestaan dan ook geen winstuitkeringen doen op basis van huidige wet/regelgeving Wtzi.

2.2 Nevenvestigingen

Leyhoeve Zorg B.V. heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant