

Jaarverslaggeving 2020

Leyhoeve Zorg B.V.



DE LEYHOEVE
— WOONLANDSCHAP —



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2020	
1.1	Balans per 31 december 2020	4
1.2	Resultatenrekening over 2020	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.6.c	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	18
1.8.a	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	19
1.8.b	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	23
1.8.c	Bijlage corona-compensatie 2020	24
1.9	Vaststelling en goedkeuring	26
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
2.2	Nevenvestigingen	28
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
	Bijlagen	-

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	155.956	184.576
Financiële vaste activa	3	<u>336.039</u>	<u>328.950</u>
Totaal vaste activa		491.995	513.526
Vlottende activa			
Voorraden	4	61.409	55.069
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.283.199	494.799
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.070.306	654.674
Liquide middelen	9	<u>23.498</u>	<u>17.888</u>
Totaal vlottende activa		3.438.413	1.222.430
Totaal activa		<u><u>3.930.408</u></u>	<u><u>1.735.955</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</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)			
Overige kortlopende schulden	13	<u>3.829.408</u>	<u>1.634.955</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.829.408	1.634.955
Totaal passiva		<u><u>3.930.408</u></u>	<u><u>1.735.955</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	11.074.249	7.740.043
Subsidies	17	775.836	335.515
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.038.883	2.269.328
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>13.888.969</u>	<u>10.344.885</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	10.260.915	7.521.766
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	62.144	59.460
Overige bedrijfskosten	23	3.607.549	3.118.990
Som der bedrijfslasten		<u>13.930.609</u>	<u>10.700.216</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-41.640	-355.331
Financiële baten en lasten	24	-5.298	-994
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		<u>-46.938</u>	<u>-356.325</u>
Belastingen (mutatie latentie)	25	7.090	-38.522
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		<u>-39.849</u>	<u>-394.847</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>-39.849</u>	<u>-394.847</u>
		<u>-39.849</u>	<u>-394.847</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-41.640		-355.331
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	62.144		59.460	
			62.144		59.460
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-6.341		-16.394	
- vorderingen	7	-415.631		-152.901	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-1.788.400		-122.509	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	2.194.453		218.952	
			-15.920		-72.852
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.584		-368.722
Ontvangen interest	24	0		0	
Betaalde interest	24	-5.298		-994	
Belastingen	25	7.090		-38.522	
Dotatie/onttrekking latentie inzake belastingen	25	-7.090		38.522	
			-5.298		-994
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-714		-369.717
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-33.524		-71.846	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		44.607	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-33.524		-27.239
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aqio in boekjaar	12	39.849		394.847	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			39.849		394.847
Mutatie geldmiddelen			5.611		-2.109
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		17.888		19.996
Stand geldmiddelen per 31 december	9		23.498		17.888
Mutatie geldmiddelen			5.611		-2.109

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. In lijn met 2019 is de uitsplitsing van de vorderingen op de zorgkantoren (vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk - overschot) uit de vordering op debiteuren gehaald en 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 8 unit 2.01, 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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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

Deze jaarrekening is - ondanks de negatieve resultaten en zwakke vermogens- en liquiditeitsposities en het negatieve werkkapitaal - opgesteld uitgaande van een continuïteitsveronderstelling. Deze continuïteitsveronderstelling is gehandhaafd op basis van onder meer lange termijn forecasts voor de exploitatie en cashflow, die voor alle scenario's positieve resultaten laat zien. Als de resultaat- en liquiditeitsratio negatief is, zoals in de achterliggende jaren, wordt de liquiditeit en vermogenspositie ondersteund door financiering vanuit de groepsmaatschappijen, onder meer door agiostortingen. Dit impliceert dat de vennootschap de komende jaren - voor haar continuïteit - nog afhankelijk kan zijn van de bereidwilligheid van groepsmaatschappijen om de vennootschap financieel te ondersteunen. De verwachtingen hierover zijn positief, mede gezien de uitkomsten van de hiervoor genoemde forecasts. Vervolgens zijn er met zorgkantoren meerjarige contracten gesloten binnen de Wet Langdurige Zorg. Bovendien is voor 2021 met alle zorgverzekeraars binnen de ZorgverzekeringsWet (wijkverpleging) een contract gesloten. Tot slot is er voor EersteLijnsVerblijf voor alle zorgverzekeraars in 2021 m.u.v. VGZ ook een contract gesloten. De verwachting is dat voor 2022 voor alle zorgverzekeraars wederom een contract wordt gesloten voor wijkverpleging en dat dit eveneens zal gelden voor Eerstelijns verblijf.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Ontwikkelingen ten opzichte van de vergelijkende cijfers

De belangrijkste wijziging ten opzichte van 2019 betreffen:

'- Als uitvloeisels van de Covid-19 pandemie zijn compensaties ontvangen voor respectievelijk: inkomstenderving, extra personele kosten en extra materiele kosten. Deze zijn vooral verkregen binnen de WLZ in totaal circa €2,05 Miljoen en binnen de ZVW slechts voor enkele zorgverzekeraars in totaal ad €42K.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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 verantwoord worden 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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. Voor 2020 is op basis van de inventarisatie de voorraad als courant beoordeeld, waardoor geen voorziening is gevormd. Bovendien is in verband met de overgang naar een andere leverancier ook een flink aantal domotica apparatuur in voorraad genomen gedurende Q1 en Q4 om niet afhankelijk te zijn van de oude leverancier

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. 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. Laten 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.

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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	155.956	184.576
Totaal materiële vaste activa	<u>155.956</u>	<u>184.576</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	184.576	216.797
Bij: investeringen	33.524	71.846
Af: afschrijvingen	62.144	59.460
Af: desinvesteringen	0	44.607
Boekwaarde per 31 december	<u><u>155.956</u></u>	<u><u>184.576</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Actieve belastinglatentie	336.039	328.950
Totaal financiële vaste activa	<u>336.039</u>	<u>328.950</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	328.950	367.472
Mutatie boekjaar	7.090	-38.522
Boekwaarde per 31 december	<u><u>336.039</u></u>	<u><u>328.950</u></u>

Toelichting:

De actieve latentie heeft betrekking op de verrekenbare verliezen voor de boekjaren 2016 tot en met 2020 (aanloopverliezen). Vanwege de verlaging van de VPB in 2021 is de latentie berekend tegen gemiddeld 15% (2018 20%), waardoor er in 2019 een afwaardering is gerealiseerd. Voor 2020 en verder zal de actieve latentie telkens worden gewaardeerd tegen 15% van de compensabele verliezen. Per 1 januari 2022 gaan nieuwe regels voor de verliesverrekening in de vennootschapsbelasting gelden. Verliezen tot € 1 miljoen zullen onbeperkt voorwaarts verrekenbaar zijn en een jaar achterwaarts verrekenbaar. Is het bedrag aan verrekenbare verliezen meer dan € 1 miljoen? Dan vindt verliesverrekening in een jaar plaats tot € 1 miljoen vermeerderd met 50% van de belastbare winst, nadat die winst is verminderd met € 1 miljoen.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige voorraden:		
Voorraad domotica	61.409	55.069
Totaal voorraden	<u>61.409</u>	<u>55.069</u>

Toelichting:

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

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

	<u>t/m 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	236.277	372.290	494.799		1.103.366
Financieringsverschil boekjaar				2.283.199	2.283.199
Correcties voorgaande jaren	26	0	-2.322		-2.296
Betalingen/ontvangsten	<u>-236.303</u>	<u>-372.290</u>	<u>-492.477</u>		<u>-1.101.070</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-236.277</u>	<u>-372.290</u>	<u>-494.799</u>	2.283.199	1.179.833
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.283.199</u>	<u>2.283.199</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Leyhoeve zorg BV Tilburg (300-2427)

Leyhoeve zorg BV Groningen (300-2751)

c

c

c

b

n.v.t.

c

c

b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
	2.283.199	494.799
	<u>2.283.199</u>	<u>494.799</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
	9.995.969	6.745.462
	7.712.770	6.250.663
	<u>2.283.199</u>	<u>494.799</u>

Toelichting:

Voor de vordering 2020 is voor Zorgkantoor Groningen gewerkt op basis van declaraties en voorschotten kwaliteitsbudget en resteert alleen nog facturatie van de periode november en december 2020 in totaal circa € 477K. Beide declaraties zijn begin 2021 afgewikkeld. Inclusief de nabetaling op het kwaliteitsbudget en de coronacompensaties komt het totaal bedrag op 1,056Miljoen.

Voor zorgkantoor Midden-Brabant resteert het verschil tussen de goedgekeurde declaraties, de bevoorschotting op het kwaliteitsbudget en de ontvangen voorschotten op de extra coronakosten ten opzichte van de ingediende nacalculatie inclusief coronacompensaties per saldo een bedrag ad circa € 1.227K .

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	168.256	110.264
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	880.780	469.317
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	1.577	34.994
Nog te ontvangen bedragen:		
- Nog te factureren omzet	19.694	40.100
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.070.306</u>	<u>654.674</u>

Toelichting:

De voorziening voor dubieuze debiteuren, die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 9,3K (2019: € 0K).

De vordering op groepsmaatschappijen bestaat voor een bedrag ad € 39K uit een vordering op Leyhoeve Exploitatie B.V. i.v.m. de agiostorting, die in de rekening courant is verwerkt. Voor het overige bestaat het saldo uit onderlinge transacties en dienstverlening en saldi-aanzuiveringen van de bankrekeningen.

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:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	23.498	17.888
Totaal liquide middelen	<u>23.498</u>	<u>17.888</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	100.000	100.000
Totaal eigen vermogen	<u>101.000</u>	<u>101.000</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
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:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Overige reserves:				
agio reserve	1.975.585		39.849	2.015.433
overige reserve	-1.875.585	-39.849		-1.915.433
Totaal algemene en overige reserves	<u>100.000</u>	<u>-39.849</u>	<u>39.849</u>	<u>100.000</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat alleen uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt EUR 100.000 (2019: EUR 100.000). In 2020 heeft een agiostorting plaatsgevonden van € 39K, die gemuteerd is in de rekening-courant verhouding met de aandeelhouder.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	168.193	329.918
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.042.039	180.443
Schulden terzake pensioenen	372.434	73.041
Nog te betalen salarissen	45.643	35.295
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	99.613	0
Nog te betalen kosten:		
- nog te ontvangen facturen	322.891	154.534
Vakantiegeld - Eindejaarsuitkering	318.602	269.831
Vakantiedagen	168.941	149.599
Overige overlopende passiva:		
Waarborgsommen domotica	11.310	9.535
Subsidie Radicale Vernieuwing Verpleeghuiszorg	279.741	432.759
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.829.408</u>	<u>1.634.955</u>

Toelichting:

Onder de kortlopende schulden staan de nog te betalen kosten aan de reguliere handelscrediteuren. Bij de af te dragen loonheffing staat de schuld aan de belastingdienst in verband met het uitstel ad 2,04 Miljoen. De schulden terzake pensioenen betreft de afdracht van PFZW in verband met de lonen over december de betalingsregeling vanwege de uitgestelde pensioenen tot 1-9-2020 tezamen een bedrag ad €372K. 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 toegenomen.

In het kader van de subsidie Radicale Zorgvernieuwing zijn t/m 2019 voorschotten ontvangen, waarbij het saldo van de ontvangsten minus bestedingen ook in 2020 als nog te besteden subsidies onder de kortlopende schulden is gepresenteerd. Medio 2020 is mede vanwege de vertraging als gevolg van de Corona pandemie een budgetneutrale verlenging tot 1 juli 2021 voor deze subsidie verkregen. Uit de herijking en de beschikking blijkt een bedrag ad circa €30K dat niet zal worden besteed en derhalve tot een terugbetalingsverplichting. Daarnaast is vanwege de termijn van de lock-down langer dan verwacht waardoor een aantal activiteiten niet voor de einddatum kunnen worden gerealiseerd. Het hiermee samenhangende bedrag bedraagt circa €50K, wat eveneens zal leiden tot een terugbetalingsverplichting. De overige onderdelen van deze subsidie zijn met het Ministerie nauwkeurig afgestemd, waarbij Leyhoeve Zorg van mening is dat dit bij de verantwoording vanaf 1 juli niet zal leiden tot een aanvullende terugbetaling.

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

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2021</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Locatie Tilburg	€ 1.300.995,00	€ 7.200.000,00	€ 43.500.000,00	onbepaalde tijd (berekend op basis van 25 jaar)
Locatie Groningen	€ 1.122.279,00	€ 6.200.000,00	€ 36.100.000,00	onbepaalde tijd (berekend op basis van 25 jaar)
Totaal	€ 2.423.274,00	€ 13.400.000,00	€ 79.600.000,00	

De huur is maandelijks opzegbaar en jaarlijks wordt de huurprijs aangepast op basis van CPI plus 1,0%.of 1,25%. 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 1,25% in Tilburg en 1% in Groningen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Overige verplichtingen

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

In december 2018 is het pand Leyhoeve Groningen verkocht aan een externe belegger. In juni 2019 is ook het pand Leyhoeve Tilburg verkocht aan deze belegger. De beide panden worden echter nog steeds geleased van deze eigenaar. Het pand in Groningen wordt geleased door Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V. Het pand in Tilburg wordt geleased door Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. De huurovereenkomst tussen Leyhoeve Zorg B.V. (hierna LZ) en Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V. en tussen LZ en Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. kwalificeert als operational lease en de leasetermijnen worden dan ook verwerkt in de resultatenrekening. LZ is daarnaast op meerdere manieren als verbonden partij betrokken in de overeenkomsten met de externe belegger. Zij is betrokken in het SPA (een koop/terugkoop overeenkomst) en in het MLA (Master Lease Agreement).

De koop/terugkoop overeenkomst houdt onder meer in dat er een exclusief recht is tot een terugkoop van de genoemde panden door het groepshoofd Bonita Holding B.V.

Voor beide panden komt het economische en het eigendomsrecht dan te liggen bij Bonita Holding B.V. Een van de voorwaarden daarbij is dat LZ aan de overeengekomen dekkingsratio van de inkomsten voldoet. Bij het opmaken van de jaarrekening is er geen sprake van een uitoefening van dat recht.

De Master Lease Agreement houdt onder meer in dat LZ een verplichting heeft tot herinvestering van gerealiseerde resultaten, garant staat voor de kwaliteit van zorg en garant staat voor de leaseverplichtingen.

Verplichting tot herinvestering: LZ heeft de verplichting aanvaard om alle positieve resultaten te herinvesteren in de zorg en de overige activiteiten in de vleugels.

Opbrengsten die niet direct gebruikt worden voor een herinvestering in de zorg of de geleasede zorgvleugels dienen op een separate bankrekening te worden ondergebracht.

Voor zover bekend is de verplichting om deze opbrengsten apart onder te brengen wettelijk toegestaan. Mocht dit op enig moment niet (meer) het geval zijn dan zal deze verplichting vervallen.

Verplichting tot 'high quality service': LZ heeft zich verplicht om 'high quality service' oftewel doelmatige zorg van hoge kwaliteit te bieden in de beide panden. Hierbij heeft respectievelijk Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V. voor de vleugel in Groningen en Leyhoeve Exploitatie Tilburg B.V. voor de vleugel in Tilburg de verplichting een nieuwe zorgaanbieder te zoeken wanneer niet aan de afgesproken kwaliteitseisen wordt voldaan.

Garantstelling voor de leaseverplichtingen: LZ heeft zich alleen en samen met Leyhoeve Horeca Groningen B.V. garant gesteld tot het voldoen van de bijbehorende leaseverplichtingen, waarbij rekening wordt gehouden met de herinvesteringsverplichting in de zorg en in het vastgoed. Voor Tilburg heeft LZ 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 bijbehorende leaseverplichtingen, waarbij eveneens rekening wordt gehouden met de herinvesteringsverplichting in de zorg en in het vastgoed.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Leyhoeve Zorg B.V. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten en heeft daarom hiervoor geen voorziening getroffen.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Leyhoeve Zorg B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Leyhoeve Zorg B.V. per 31 december 2020.

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- 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 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>184.576</u>	<u>184.576</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	33.524	33.524
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	62.144	62.144
- 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	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-28.620</u>	<u>-28.620</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	0	0	0	327.496	327.496
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	171.540	171.540
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>155.956</u>	<u>155.956</u>
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 2020	0	0	0	328.950	328.950
Belasting latentie	0	0	0	7.090	7.090
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>336.039</u>	<u>336.039</u>

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	720.674	564.555
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	7.320.662	6.628.171
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	480.564	117.291
Zorg-gerelateerde corona-compensatie WLZ	2.292.114	0
Zorggerelateerde corona compensatie ZVW	42.262	0
Overige zorgprestaties	217.974	430.026
Totaal	<u>11.074.249</u>	<u>7.740.043</u>

Toelichting:**17. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	574.387	0
Subsidie Radicale Vernieuwing Verpleeghuiszorg	153.019	265.605
Overige subsidies	48.430	69.910
Totaal	<u>775.836</u>	<u>335.515</u>

Toelichting:

De subsidieopbrengsten bestaan uit twee componenten, te weten de subsidie radicale zorgvernieuwing vanuit het Ministerie van VWS, waarvoor medio 2020 een budgetneutrale verlenging is verkregen. Deze subsidie kent een meerjarige looptijd en eindigt nu 1 juli 2021, 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 voornamelijk personele subsidies voor opleidingen.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Opbrengsten Comfortpakketten	326.281	349.524
- Opbrengsten Domotica lease	45.126	44.365
- Opbrengsten Domotica Verkoop	0	-386
Overige opbrengsten:		
- Verhuur onroerend goed	1.542.369	1.603.769
- Opbrengsten service en bijdrage restaurant	119.213	117.657
- Overige opbrengsten	5.895	154.398
Totaal	<u>2.038.883</u>	<u>2.269.328</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan met name uit de opbrengsten in verband met aanvullende diensten. De opbrengst comfortpakketten bestaat uit een bijdrage ter dekking van de energiekosten in het privé-gedeelte van de woonruimte 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 2019 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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.487.414	5.238.097
Sociale lasten	1.115.514	885.491
Pensioenpremies	507.490	412.422
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	51.934	52.465
- Reis- en verblijfkosten	101.590	79.221
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	549.887	0
- Andere personeelskosten	866.113	144.851
Subtotaal	<u>9.679.942</u>	<u>6.812.547</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	556.474	709.218
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	24.500	0
Totaal personeelskosten	<u>10.260.915</u>	<u>7.521.766</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Aantal FTE WLZ en ZvW	165	153
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>165</u>	<u>153</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 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is ruim 125%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

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.

Andere personeelskosten:

De andere personeelskosten bestaan uit contributies aan (branche)verenigingen zoals Zorgthuis, het LOC en V&VN etc. Voor een belangrijk deel zijn er op basis van het ingroeimodel van LZ ook kosten doorbelast op basis van de SLA tussen LZ en Leyhoeve Exploitatie Holding. Het bedrag betreft de naar rato van de tijdsbesteding doorbelasting van de personele kosten van de centrale ondersteunende afdelingen marketing & communicatie, HR, ICT en Financiële administratie voor in totaal €640K. Verder zijn de kosten voor de arbeidsverzuimcoördinator als gevolg van het hoge ziekteverzuim in totaal circa €72K hoger dan in 2019. Tot besluit zijn er in 2020 kosten opgenomen voor in totaal €83K voor de dementie-ervaring van Into D'mentia. Deze worden gedekt door het kwaliteitsbudget.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	62.144	59.460
Totaal afschrijvingen	<u>62.144</u>	<u>59.460</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.

LASTEN**23. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	661.084	578.082
Algemene kosten	397.665	229.081
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	75.481	102.899
Onderhoudskosten	1.457	6.176
Huur en leasing	2.318.843	1.937.147
Overige bedrijfskosten	153.019	265.605
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.607.549</u>	<u>3.118.990</u>

Toelichting:

De kosten voor voeding en hotelmatige kosten 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 € 414K van deze bewoners voortaan doorbelast 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 overige kosten hebben betrekking op de schoonmaakkosten die mede vanwege de toegenomen bezetting en de extra hygiëne maatregelen vanwege Covid-19 significant zijn gestegen.

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit kantoorkosten waaronder de kosten voor de automatisering en telefonie (circa € 118.000), de algemene kosten zoals de advieskosten (€76.000), de reservering van kosten voor de accountant (€ 16.000) en de verkoopkosten zoals reclame en marketing (€ 44.000).

Doordat nagenoeg alle debiteuren begin 2021 hebben betaald is een beperkte voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd ad €9,3K.

Dit jaar is er een speciale rubriek met corona gerelateerde kosten met een totaal bedrag ad €64K, die met name betrekking heeft op de aanschaf van extra hygiëne en desinfectie middelen en persoonlijke beschermingsmiddelen.

De patiënt- en bewonersgebondenkosten bestaan vooral uit de kosten voor de domotica (€ 38.000), verbruiksmaterialen voor de zorg (€18.000) en de kosten voor activiteiten en kleine aanschaf materialen voor bewoners (€ 20.000).

Onder de kosten voor huur en leasing zijn vanaf 1 januari 2019 de kosten voor de huur van de zorgvleugels van de locaties Tilburg en Groningen (naar rato van het bezette aantal zorgsuites) opgenomen. Deze kosten zijn weliswaar gestegen als gevolg van de huurindexatie en toegenomen bezetting, maar relatief minder door de lockdown.

De overige bedrijfskosten bestaan 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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	5.298	994
Subtotaal financiële lasten	5.298	994
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-5.298</u></u>	<u><u>-994</u></u>

Toelichting:

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

25. Belastingen

Mutatie actieve belastinglatentie	7.090	-38.522
Totaal	<u><u>7.090</u></u>	<u><u>-38.522</u></u>

De actieve belastinglatentie is gevormd voor het verrekenbaar verlies omtrent de boekjaren 2016 tot en met 2020 tegen 15%.

26. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	18.125	17.500
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	12.125	6.700
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>30.250</u></u>	<u><u>24.200</u></u>

Toelichting:

Voor het boekjaar 2020 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) betaalt voor de zorgvleugel

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

Leyhoeve Zorg B.V.

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 2020 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

G. Wiskerke-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	107.578
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.714
12 Totale bezoldiging	117.292
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.199
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	8.098
9 Totale bezoldiging	85.297
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	89.704

Toezichhoudende topfunctionarissen

	J.I.M. de Goeij	R. Jonkers	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	31-dec.-20
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	12.000	8.000	8.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	12.000	8.000	8.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	10.700

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Leyhoeve Zorg B.V. een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 135.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 20.250 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 13.500. Deze maxima worden niet overschreden.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Leyhoeve Zorg B.V.
Plaatsnaam	Oistenwijk
KvK-nummer	63484900

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Begin maart 2020 is Nederland, en direct ook de locatie Leyhoeve Tilburg, geconfronteerd met de Covid-19 pandemie. Een crisisorganisatie was snel gevormd, dankzij ons calamiteitenplan, echter de impact van de crisis op de bewoners, hun naasten, de collega's was enorm en van grote diversiteit. Angst, onzekerheid en een andere manier van werken in een zogenaamde commando structuur overheersten tot in ieder geval de zomer van 2020. In de eerste periode was er sprake van volledige lockdown van de beide locaties en was het een enorme toer om voldoende persoonlijke beschermingsmiddelen te verkrijgen. Er is intern en in beide regio's, Noord Brabant en Groningen, nauw samengewerkt om in de schaarste te voorzien en naar behoefte een zo goed mogelijke verdeling te vinden. Daarnaast heeft de veelvuldige afstemming rond alle maatregelen en vraagstukken waar we met elkaar voor kwamen te staan voor een hoge werkdruk gezorgd. Het emotionele effect op alle collega's, de bewoners en naasten is groot en heeft nu in 2021 nog de aandacht. Bewoners zijn overleden in een zeer onaangename situatie met nagenoeg geen naasten om zich heen en geen ruimte voor afscheid. Collega's werden erg ziek. Er was mede hierdoor ook sprake van aanhoudende druk op de organisatie en de bedrijfsvoering. Het ziekteverzuim steeg tot ongekende hoogte met als piek 25% in locatie Leyhoeve Tilburg in april 2020. Aan het einde van 2020 zien we dat het ziekteverzuim voor onze begrippen, en die van de branche nog steeds hoog is (ca 10%). Dit legt in een krappe arbeidsmarkt extra druk op de collega's. De beide locaties hebben na de zomer nog verschillende keren te maken gehad met een Covid-19 uitbraak. Het werkproces om te werken ten tijde van besmetting was inmiddels meer vertrouwd en collega's schakelden snel. Alles vanuit grote betrokkenheid en aandacht voor het welbevinden van de bewoners en elkaar. In goed overleg met de beide Clientenraden en de Ondernemingsraad is steeds opnieuw het plan van aanpak voor verruiming van de maatregelen; weer terug naar het "gewone leven", bijgesteld en leidt als basis voor het werken en leven op de Leyhoeve. Het effect op de bedrijfsvoering ook in financiële zin is door ziekteverzuim en omzeterderving ook fors. In goede verstandhouding met vooral de zorgkantoren VGZ en Menzis hebben we ten behoeve van de omzeterderving en extra kosten gerelateerd aan Covid-19 gebruik kunnen maken van de regelingen (o.a. beleidsregel Sars-Covid-19). Ook hier sluit ik af met een enorm groot compliment aan alle collega's; die ondanks hun eigen angst en onzekerheid met grote inzet, betrokkenheid, saamhangigheid iedere dag opnieuw er hebben gestaan voor de bewoners. Ik heb daar veel bewondering voor, ben enorm trots en dankbaar! Gré Wiskerke-Hulshof Directeur/bestuuder 21 mei 2021

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 726.998	€ 42.262	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 769.260
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.404.796	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.404.796
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 160.320	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 160.320
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 2.292.114	€ 42.262	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.334.376
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 2.292.114	€ 42.262	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.334.376
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 10.093.340	€ 762.935	€ -	€ -	€ -	€ 3.032.693	€ 13.888.969
- begroting 2020	€ 9.138.370	€ 745.196	€ -	€ -	€ -	€ 610.998	€ 10.494.564
- jaarrekening 2019	€ 6.745.462	€ 564.555	€ -	€ -	€ -	€ 3.034.868	€ 10.344.885
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	22,71%	5,54%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	16,81%

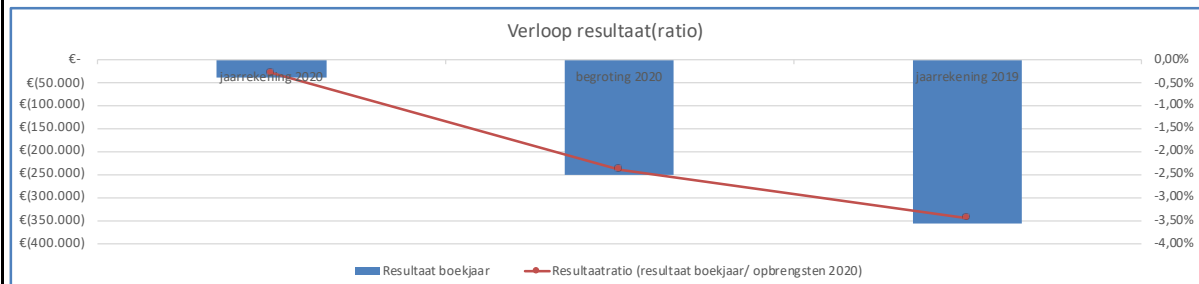
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

Er is gekozen om 100% van de coronacompensatie zoals blijkt uit de ncalculatie in te rekenen. Leyhoeve Zorg B.V. is van mening dat zij recht heeft op de totale opbrengst en ook de zorgkantoren zijn akkoord met de coronacompensaties. In 2019 heeft Leyhoeve Zorg slechts 30% van de overproductie op het kwaliteitsbudget vergoed gekregen, waardoor circa €210K aan kwaliteitsbudget is misgelopen. Dat laatste is mede de verklaring voor het lagere resultaat 2019. Om die reden is Leyhoeve Zorg B.V. van mening, dat enige terughoudendheid dient te worden geboden in hoeverre 100% van de corona compensaties zal worden toegekend.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -39.849	€ -249.667	€ -356.325
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-0,29%	-2,38%	-3,44%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	2,09%	3,16%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat 2019 ad -394K was exclusief de extra vergoedingen i.v.m. de overproductie op de nacalculatie van het kwaliteitsbudget ad €276K. Deze vergoedingen waren vanwege de onzekerheid inzake de landelijke pot in het geheel niet meegenomen in 2019. Bij de landelijke herschikking van de nacalculatie bleek dat er slechts 30% van de ingediende nacalculatie vergoed werd. Deze zijn in het resultaat 2020 opgenomen ad €85K.

In het begrote resultaat van 2020 was rekening gehouden met de uitbesteding van de huishoudelijke dienst voor de locatie Tilburg. Deze uitbesteding is mede vanwege de uitbraak van Covid-19 niet gerealiseerd, waardoor in het resultaat van 2020 al een aanzienlijke besparing op de schoonmaakkosten is gerealiseerd ten opzichte van de begroting. Daarnaast zijn alle extra schoonmaakkosten i.v.m. extra hygiëne en social distancing vergoed vanuit de beleidsregel Covid-19. Doordat voor alle corona gerelateerde kosten in 2020 ook compensaties zijn verkregen middels de beleidsregels Covid-19 in combinatie met een veel hoger kwaliteitsbudget t.o.v. 2019, een hogere gemiddelde bezetting t.o.v. 2019 en het niet kunnen realiseren / uitstellen van diverse kosten zoals opleidingen (veelal doorgeschoven naar 2021) is het resultaat ten opzichte van de begroting 2020 eveneens beter.

In het resultaat van 2020 is zoals hierboven reeds toegelicht ook de nacalculatie van het kwaliteitsbudget 2019 als nagekomen omzet gerealiseerd ad €85K. Zonder deze opbrengsten was het resultaat meer in lijn geweest met de begroting, waarbij dient te worden opgemerkt dat in de begroting geen rekening is gehouden met compensabele verliezen.

Resumerend zijn er enerzijds fors meer kosten gemaakt als gevolg van Covid-19 (vooral personeelskosten), maar zijn er anderzijds als het ware "meevallers" door het uitstellen van kosten en beperkte groei in de personele kosten door uitgestelde groei in de bezetting. De hogere personeelskosten die vooral corona gerelateerd zijn, zijn om die reden dan ook gecompenseerd via de beleidsregel Covid-19.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum
Oisterwijk, 29-06-2021

G. Wiskerke - Hulshof

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

WG

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Leyhoeve Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 juni 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. Bestuurder
G.Wiskerke Hulshof 29-06-2021

W.G. Voorzitter Raad van Toezicht
H. de Goeij 29-06-2021

W.G. Lid Raad van Toezicht
R.Jonkers 29-06-2021

W.G. Lid Raad van Toezicht
A. Reigersman 29-06-2021

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 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de directie van Leyhoeve Zorg B.V.

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020 van Aan de directie van Leyhoeve Zorg B.V. te Oisterwijk beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de resultatenrekening over 2020; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Leyhoeve Zorg B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

**Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit**

De gerealiseerde verliezen over 2017, 2018, 2019 en 2020 en de financiële positie van de vennootschap duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap. In de toelichting op de continuïteitsveronderstelling is uiteengezet dat de financiële positie is verbeterd door een agiostorting en dat de financiële vooruitzichten voor de vennootschap positief zijn. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Dordrecht, 29 juni 2021

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA