

Fundis Holding B.V.

Jaarrekening 2019

Fundis Holding B.V.

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2019	3
1.2	Winst- en verliesrekening over 2019	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.4	Toelichting op de jaarrekening	7
1.5	Toelichting op de balans	13
1.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	25

1. JAARREKENING

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	15.172		15.689	
		15.172		15.689
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.079.814		2.628.339	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	945.723		1.123.314	
Andere deelnemingen	229.626		361.236	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.100.000		1.100.000	
Overige vorderingen	1.065.000		465.000	
		5.420.163		5.677.889
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	440		81.514	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	488.797		193.310	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	768.806		453.071	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		752	
Overige vorderingen	934.617		214.916	
Overlopende activa	29.647		125.699	
		2.222.307		1.069.262
<i>Liquide middelen</i>		274.604		208.421
Totaal activazijde		<u>7.932.246</u>		<u>6.971.261</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	36.756		36.756	
Agioreserve	6.485.631		6.485.631	
Overige reserves	2.342.390		1.577.888	
Bestemmingsfondsen	<u>-2.496.407</u>		<u>-2.496.407</u>	
		6.368.370		5.603.868
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>193.221</u>		<u>18.938</u>	
		193.221		18.938
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	75.231		73.337	
Schulden aan groepsmaatschappijen	56.907		123.159	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	124.091		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	869.305		599.168	
Overige schulden	56.503		392.016	
Overlopende passiva	<u>188.618</u>		<u>160.775</u>	
		1.370.655		1.348.455
Totaal passivazijde		<u><u>7.932.246</u></u>		<u><u>6.971.261</u></u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		<u>5.213.818</u>		<u>3.975.397</u>
Bruto bedrijfsresultaat		5.213.818		3.975.397
Lonen en salarissen	3.166.283		1.395.532	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.751		447	
Overige bedrijfskosten	<u>1.545.988</u>		<u>1.687.193</u>	
Som der kosten		4.717.022		3.083.172
Bedrijfsresultaat		<u>496.796</u>		<u>892.225</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	80.525		61.651	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-12.599</u>		<u>-35.938</u>	
Som der financiële baten en lasten		67.926		25.713
Resultaat voor belastingen		<u>564.722</u>		<u>917.938</u>
Belastingen		-42.787		-175.771
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		242.567		1.546.066
Resultaat na belastingen		<u><u>764.502</u></u>		<u><u>2.288.233</u></u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		496.796		892.225
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	4.751		447	
Mutatie voorzieningen	<u>174.283</u>		<u>3.293</u>	
		179.034		3.740
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-1.153.045		5.047.904	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	<u>-244.604</u>		<u>-641.459</u>	
		-1.397.649		4.406.445
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-721.819</u>		<u>5.302.410</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	80.525		61.651	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.599		-35.938	
Belastingen	<u>224.017</u>		<u>99.874</u>	
		291.943		125.587
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-429.876</u>		<u>5.427.997</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-4.234		-15.816	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		14.980	
Verwerving deelnemingen	-125.000		-208.000	
Ontvangen dividend deelnemingen	1.047.702		1.310.701	
Mutaties overige financiële vaste activa	<u>-422.409</u>		<u>-2.688.314</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		496.059		-1.586.449
Mutatie geldmiddelen		<u>66.183</u>		<u>3.841.548</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		208.421		-3.633.127
Mutatie geldmiddelen		<u>66.183</u>		<u>3.841.548</u>
Stand per 31 december		<u>274.604</u>		<u>208.421</u>

1.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Fundis Holding B.V., statutair gevestigd te Gouda, bestaan voornamelijk uit:

- Het deelnemen in en houden van aandelen in andere vennootschappen.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is (zie ook hetgeen hieromtrent is toegelicht onder de toelichting van gebeurtenissen na balansdatum), zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Fundis Holding B.V., statutair gevestigd te Gouda is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 29048281.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Antwerpseweg 7 te Gouda.

Groepsverhoudingen

Fundis Holding B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundis te Gouda aan het hoofd staat. De jaarrekening van Fundis Holding B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda.

Fundis Holding heeft 100% van de aandelen van VariantZorg BV. Assist Zorg heeft een winstrecht van 29%. Dit winstrecht wordt afgerekend door Fundis Holding BV. De jaarrekening van VariantZorg BV is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda.

Stelselwijzigingen

In 2019 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Herrubriceringen

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Schattingswijzigingen

In 2019 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Fundis Holding B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

Fundis Holding B.V. maakt gebruik van de consolidatievrijstelling ex artikel 2:408 BW.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Fundis Holding B.V. of de moedermaatschappij van de onderneming en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de toelichting "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vorderingen is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening op oninbaarheid is bepaald op basis van een zo betrouwbaar mogelijke inschatting van het risico, waarbij wordt gedifferentieerd op basis van ouderdom. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders toegelicht.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Jubileumvoorziening

De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5, 25 en 40-jarig). Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de huidige formatie rekening houdend met de verwachte blijfkans. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 1,75%.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. Bij de berekening van de ontslagvergoedingen worden ook eventuele transitievergoedingen opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover deze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Pensioenen

De vennootschap 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 Stichting Fundis. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De vennootschap 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. Naar de stand van ultimo februari 2020 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 100,9% (ultimo 2019 101,3%). In 2020 dient het pensioenfonds een gemiddelde beleidsdekkingsgraad van tenminste 104,3% te hebben. De vennootschap 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. De vennootschap heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de resultatenrekening. Er wordt rekening gehouden met waarderingsverschillen, beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, vrijgestelde winstbestanddelen, bijtelling van niet-aftrekbare kosten en investeringsregelingen.

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid. Er zijn tussen de leden van de fiscale eenheid afspraken gemaakt met betrekking tot de toerekening van de resultaten met inachtneming van de daarvoor geldende bepalingen in de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

De berekende vennootschapsbelasting van alle leden van de fiscale eenheid wordt verwerkt in de jaarrekening van de leden van de fiscale eenheid en wordt verrekend in de rekening-courant met Fundis Holding BV, hoofd van de fiscale eenheid. De afrekening met de belastingdienst geschiedt via Fundis Holding BV.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de vennootschap wordt toegerekend.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Andere vaste bedrijfsmiddel en €
Aanschafwaarde	101.273
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-85.584</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>15.689</u></u>
Investeringen	4.234
Afschrijvingen	<u>-4.751</u>
Mutaties 2019	<u><u>-517</u></u>
Aanschafwaarde	105.507
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-90.335</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>15.172</u></u>
Afschrijvingspercentages:	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20 %

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
Medicorner B.V.	Gouda	100,0%	155.121	135.106
Palet Welzijn B.V.	Gouda	100,0%	221.329	49.639
Vierstroom HulpThuis B.V.	Zoetermeer	51,0%	1.080.651	549.495
Fundis Services B.V.	Gouda	100,0%	84.382	-232.495
Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V.	Gouda	100,0%	231.237	-93.618
VariantZorg B.V.	Zoetermeer	100,0%	828.133	343.120

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Medicorner B.V.	155.121	180.015
Palet Welzijn B.V.	221.329	171.690
Vierstroom HulpThuis B.V.	559.612	474.889
Fundis Services B.V.	84.382	316.877
Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V.	231.237	324.855
VariantZorg B.V.	828.133	1.160.013
	<u>2.079.814</u>	<u>2.628.339</u>

Medicorner B.V.

Boekwaarde per 1 januari	180.015	257.933
Aandeel in het resultaat	<u>135.106</u>	<u>167.082</u>
	315.121	425.015
Ontvangen dividend	<u>-160.000</u>	<u>-245.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>155.121</u>	<u>180.015</u>

Palet Welzijn B.V.

Boekwaarde per 1 januari	171.690	46.741
Aandeel in het resultaat	<u>49.639</u>	<u>124.949</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>221.329</u>	<u>171.690</u>

Vierstroom HulpThuis B.V.

Boekwaarde per 1 januari	474.889	573.072
Aandeel in het resultaat	<u>288.723</u>	<u>258.817</u>
	763.612	831.889
Ontvangen dividend	<u>-204.000</u>	<u>-357.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>559.612</u>	<u>474.889</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Fundis Services B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	316.877	199.843
Aandeel in het resultaat	-232.495	117.034
Boekwaarde per 31 december	<u>84.382</u>	<u>316.877</u>
<i>Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	324.855	245.242
Aandeel in het resultaat	-93.618	79.613
Boekwaarde per 31 december	<u>231.237</u>	<u>324.855</u>
<i>VariantZorg B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	1.160.013	1.178.218
Aandeel in het resultaat	343.120	681.795
	<u>1.503.133</u>	<u>1.860.013</u>
Ontvangen dividend	-675.000	-700.000
Boekwaarde per 31 december	<u>828.133</u>	<u>1.160.013</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Lening u/g Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	300.000	300.000
Lening u/g Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V.	100.000	0
Lening u/g In Beweging B.V.	50.000	325.000
Rekening-courant Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V.	495.723	498.314
Rekening-courant Avicen Midden Holland B.V.	0	0
	<u>945.723</u>	<u>1.123.314</u>
<i>Lening u/g Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.</i>		
Stand per 1 januari	300.000	200.000
Mutatie boekjaar	0	100.000
Stand per 31 december	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Per mei 2017 is aan Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V. een lening u/g verstrekt ad € 200.000, welke per 25 juli 2018 verhoogd is met € 100.000. De leningvoorwaarden zijn aangepast ten opzichte van de oorspronkelijke leningovereenkomst. Het rentepercentage bedraagt 2,0%. Er zijn geen zekerheden gesteld. De aflossingsvrije lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot en met 31 december 2021.		
<i>Lening u/g Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V.</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstrekking	100.000	0
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>0</u>

Aan Fundis Ontwikkelbedrijf II B.V. is in 2019 een lening verstrekt ad € 100.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 31 juli 2024. vervroegde aflossing is altijd toegestaan. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2,0%.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Lening u/g In Beweging B.V.</i>		
Stand per 1 januari	525.000	1.000.000
Aflossing boekjaar	-275.000	-475.000
	<u>250.000</u>	<u>525.000</u>
Aflossing komend jaar	-200.000	-200.000
Stand per 31 december	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>325.000</u></u>

Per 1 januari 2018 is een deel van de rekening-courant schuld vordering op In Beweging B.V. omgezet in een lening u/g ad € 1.000.000. De lening heeft een looptijd van maximaal 5 jaar tot 31 december 2022. Het rentepercentage bedraagt 2,0%. De aflossing bedraagt € 100.000 per halfjaar vanaf 1 juli 2018. Er zijn geen zekerheden ontvangen.

Rekening-courant Avicen Midden Holland B.V.

Stand per 1 januari	750.354	749.354
Voorziening voor oninbaarheid	-750.354	-749.354
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

De rekening-courant vordering op Avicen Midden Holland B.V. wordt geheel als oninbaar beschouwd. Inzake rente, aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

Andere deelnemingen

De belangen van de vennootschap in andere maatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
Grey Valley B.V.	Utrecht	24,5%	323.483	75.618-
MoMo Medical Holding B.V.	Delft	12,5%	156.635	68.485-
OGM Bloemendaal B.V.	Gouda	28,0%	420.588	24.571
			<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
			€	€

Andere deelnemingen

Grey Valley B.V.	59.895	107.827
MoMo Medical Holding B.V.	24	75.000
OGM Bloemendaal B.V.	169.707	178.409
	<u>229.626</u>	<u>361.236</u>

Grey Valley B.V.

Boekwaarde per 1 januari	107.827	0
Aankoop deelneming	0	133.000
Aandeel in het resultaat (€ - 19.358 resultaat + € - 28.574 verwatering)	-47.932	-25.173
Boekwaarde per 31 december	<u><u>59.895</u></u>	<u><u>107.827</u></u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

In 2018 is een belang van 33,33% in Grey Valley B.V. gekocht voor € 133.000. Daarna heeft Grey Valley B.V. in 2018 extra aandelen uitgegeven, waardoor het belang is verwaterd tot 24,5%. De jaarrekening 2019 is nog niet definitief vastgesteld. Het resultaat boekjaar is gebaseerd op de concept-cijfers met een eigen vermogen ad € 244.470 en een negatief resultaat ad € 79.012. In 2019 is in het resultaat deelneming tevens de verwatering opgenomen die is ontstaan door de uitgifte van aandelen in 2018 ad € 28.574.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>MoMo Medical Holding B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	75.000	0
Aankoop deelneming	125.000	75.000
Aandeel in het resultaat	<u>-199.976</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>24</u></u>	<u><u>75.000</u></u>

De laatst vastgestelde jaarrekening betreft de jaarrekening 2018. In 2019 heeft Fundis Holding B.V. 2x het kapitaalbelang vergroot; € 75.000 per 19 juni 2019 en € 50.000 per 18 november 2019. Over 2019 zijn nog geen definitieve cijfers bekend; Op basis van interne inschattingen is de waarde van de deelneming afgewaardeerd tot € 24.

<i>OGM Bloemendaal B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	178.409	45.161
Aandeel in het resultaat	<u>0</u>	<u>141.949</u>
	178.409	187.110
Ontvangen dividend	<u>-8.702</u>	<u>-8.701</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>169.707</u></u>	<u><u>178.409</u></u>

De laatst vastgestelde jaarrekening betreft 2018. Over 2019 zijn nog geen cijfers beschikbaar. Het aandeel in het resultaat is onbekend.

Het totaalverloop van de deelnemingen is als volgt:

Stand per 1 januari	2.989.575	2.393.210
Bij: Kapitaalstorting deelneming Grey Valley B.V.	0	133.000
Bij: Deelneming Momo Medical B.V.	125.000	75.000
Bij: Resultaat deelnemingen	242.567	1.546.066
B.V.Af: Dividenduitkering OGM Bloemendaal	-8.702	-8.701
Af: Dividenduitkering Medicorner B.V.	-160.000	-245.000
Af: Dividenduitkering Variant Zorg B.V.	-675.000	-700.000
Af: Dividenduitkering HulpThuis B.V.	-204.000	-204.000
Stand per 31 december	<u><u>2.309.440</u></u>	<u><u>2.989.575</u></u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Leningen u/g Stichting Fundis	1.000.000	1.000.000
Rekening-courant Stichting Fundis	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>

Leningen u/g Stichting Fundis		
Stand per 1 januari	1.000.000	0
Verstrekking	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Stand per 31 december	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Aan Stichting Fundis is op 13 december 2018 een lening u/g verstrekt ad € 1.000.000 met een looptijd van 10 jaar tot 12 december 2028. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2,0% (maandelijks te voldoen). De lening is aflossingsvrij tot en met 12 december 2020. De aflossingsperiode gaat in op 13 december met een aflossing van € 31.250 per kwartaal achteraf.

Rekening-courant Stichting Fundis

Stand per 1 januari	100.000	0
Verstrekking	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Over de rekening-courant is geen rente berekend. Inzake aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

Overige vorderingen

Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 1	465.000	465.000
Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 2	<u>600.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.065.000</u>	<u>465.000</u>

Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 1

Stand per 1 januari	465.000	0
Verstrekkingen	<u>0</u>	<u>465.000</u>
Stand per 31 december	<u>465.000</u>	<u>465.000</u>

Aan Transmitt Revalidatie B.V. is in 2018 een lening verstrekt ad € 465.000 met een looptijd van 5 jaar. De terugbetalingsperiode is van februari 2021 tot en met augustus 2023. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2,0%.

Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 2

Stand per 1 januari	0	0
Verstrekkingen	1.200.000	0
Kortlopend deel	<u>-600.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>600.000</u>	<u>0</u>

Aan Transmitt Revalidatie B.V. is in 2019 een lening verstrekt ad € 1.200.000 met een looptijd tot en met 31 december 2020. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2,0%. Van de totale lening van € 1.200.000 is € 600.000 opgenomen als langlopend deel, daar er van uit gegaan wordt dat niet het volledige deel van de lening in 2020 afgelost zal kunnen worden.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	440	81.514

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Lening u/g Pluszorg B.V.	180.000	180.000
Rekening-courant Zorg Thuis B.V.	285.941	7.111
Rekening-courant In Beweging B.V.	22.856	6.199
	<u>488.797</u>	<u>193.310</u>

Over de rekeningen-courant is geen rente berekend. Rekening-couranten worden zoveel mogelijk periodiek afgerekend. Inzake zekerheden is niets overeengekomen.

Lening u/g Pluszorg B.V.

Stand per 1 januari	180.000	180.000
Verstrekking	100.000	0
Aflossing	-100.000	0
Stand per 31 december	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>

De lening u/g PLusZorg B.V. ad € 180.000 heeft oorspronkelijk een looptijd van 1 januari 2017 tot 31 december 2019. De lening is in 2019 verlengd tot 31 december 2020. De rente bedraagt 2,0% per jaar (maandelijks te voldoen). Aflossing vindt, behoudens verlenging, plaats aan het einde van de looptijd. Er zijn geen zekerheden ontvangen.

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

De vordering op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Medicorner B.V.	100.730	42.362
Rekening-courant HulpThuis B.V.	129.000	161.325
Rekening-courant VariantZorg B.V.	265.961	145.834
Rekening-courant VeiligThuis Verpleegkundig Team B.V.	42.460	7.098
Rekening-courant Palet Welzijn B.V.	68.702	12.847
Rekening-courant Pluszorg B.V.	161.229	75.366
Rekening-courant Villa Vitae B.V.	2.200	0
Rekening-courant Fundis Services B.V.	0	8.239
Rekening-courant ZorgBrug B.V.	871	0
Stand per 31 december	<u>771.153</u>	<u>453.071</u>

Over de rekeningen-courant is geen rente berekend. Rekening-couranten worden zoveel mogelijk periodiek afgerekend. Inzake zekerheden is niets overeengekomen.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen	<u>0</u>	<u>752</u>
Overige vorderingen		
Nog te factureren bedragen	134.472	14.553
Kortlopend deel lening u/g Transmitt Revalidatie B.V.	600.000	0
Kortlopend deel lening u/g In Beweging B.V.	200.000	200.000
Rekening-courant Transmitt Revalidatie B.V.	<u>145</u>	<u>363</u>
	<u>934.617</u>	<u>214.916</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	21.872	23.699
Nog te ontvangen bedragen	0	102.000
Te ontvangen transitie- en overige vergoedingen UWV	<u>7.775</u>	<u>0</u>
	<u>29.647</u>	<u>125.699</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant ING Bank N.V.	<u>274.604</u>	<u>208.421</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	<u>36.756</u>	<u>36.756</u>

Het geplaatste en volgestorte kapitaal van de vennootschap bedraagt € 36.756, bestaande uit 81 aandelen van € 453,78 nominaal.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Agioreserve		
Stand per 1 januari	6.485.631	6.485.631
Overboeking naar overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>6.485.631</u>	<u>6.485.631</u>

Agioreserve

De agioreserve van € 6.485.631 is ontstaan uit:

- de boekwaarde van de materiële vaste activa die zijn ingebracht in 1998 als storting op de plaatsing van één aandeel met een nominale waarde van € 453,78;
- inbreng van activiteiten, activa en passiva van Stichting De Vierstroom in 1999 zonder tussenkomst van Fundis Holding B.V. als storting op het reeds gestorte aandelenkapitaal van Vierstroom Zorg B.V. en Vierstroom Diensten B.V.;
- dividuitkering van Vierstroom Holding B.V. aan Stichting De Vierstroom voor een bedrag van € 3.310.806.
- hogere waarde van de deelneming in Vierstroom B.V. als gevolg van de herstructurering per 1 januari 2007.
- herberekening over de VPB 2014 is er een afdracht ad. € 93.395,-. In de jaarrekening van 2014 is geen bedrag opgenomen voor VPB, deze naheffing is opgenomen in het resultaat van 2016.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.577.888	-710.345
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>764.502</u>	<u>2.288.233</u>
Stand per 31 december	<u>2.342.390</u>	<u>1.577.888</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2019 geheel toe te voegen aan de overige reserves.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2019 bedraagt € 764.502.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
<i>RAK VVT</i>		
Stand per 1 januari	-2.496.407	-2.496.407
Mutaties boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>-2.496.407</u>	<u>-2.496.407</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening jubileumuitkering	18.222	18.938
Voorziening loondoorbetaling bij langdurig ziekte	174.999	0
	<u>193.221</u>	<u>18.938</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Voorziening jubileumuitkering</i>		
Stand per 1 januari	18.938	14.317
Dotatie	0	2.887
Onttrekking	-716	0
Mutatie voorziening	0	1.734
Stand per 31 december	<u>18.222</u>	<u>18.938</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Voorziening loondoorbetaling bij langdurig ziekte</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie bij	174.999	0
Stand per 31 december	<u>174.999</u>	<u>0</u>

Inclusief € 6.100 te betalen transitievergoedingen.

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de voorziening(< 1jr.)	153.738	-
Langlopend deel van de voorziening(> 1 jr < 5 jr)	26.886	4.123
Langlopend deel van de voorziening(> 5 jr)	12.597	14.815

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>75.231</u>	<u>73.337</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant WelThuis B.V.	31.069	60.463
Rekening-courant Verpleegthuis B.V.	8.843	0
Rekening-courant Goudenhart B.V.	<u>16.995</u>	<u>62.696</u>
	<u>56.907</u>	<u>123.159</u>

Over de rekening-couranten is geen rente berekend. De rekening-couranten worden zoveel mogelijk periodiek afgelost.

Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Fundis Services B.V.	<u>124.091</u>	<u>0</u>
---------------------------------------	----------------	----------

Over de rekening-courant is geen rente berekend. De rekening-courant wordt zoveel mogelijk periodiek afgelost.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	753.637	486.833
Omzetbelasting	28.372	28.748
Loonheffing	85.809	83.587
Pensioenpremies	<u>1.487</u>	<u>0</u>
	<u>869.305</u>	<u>599.168</u>
Overige schulden		
Rekening-courant Stichting Contribuanten Vierstroom	14.834	841
Nog te betalen kosten	<u>41.669</u>	<u>391.175</u>
	<u>56.503</u>	<u>392.016</u>

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld inclusief opslag sociale lasten	116.251	111.278
Reservering vakantiedagen inclusief opslag sociale lasten	58.562	34.995
Reservering eindejaarsuitkering inclusief opslag sociale lasten	13.805	12.385
Netto-lonen	0	1.293
Overige	<u>0</u>	<u>824</u>
	<u>188.618</u>	<u>160.775</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid Omzetbelasting (BTW)

Fundis Holding B.V. maakt deel uit van de fiscale eenheid BTW van Stichting Fundis en is uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de BTW voor de gehele fiscale eenheid. De fiscale eenheid bestaat naast Fundis Holding B.V. uit; Welthuis B.V., Vierstroom Zorg Thuis BV, Vierstroom Verpleeg Thuis B.V., Fundis Services B.V., Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V., Avicen Midden-Holland B.V., Medicorner B.V., Stichting Contribuanten Vierstroom, PlusZorg B.V., Palet Welzijn B.V., Variant Zorg B.V., Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V., In Beweging B.V., Goudenhart B.V., en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

Krediet faciliteit

Er bestaat een door ING Bank verleende algemene kredietfaciliteit van € 5 miljoen. Deze faciliteit is per 29 maart 2019 geactualiseerd. Hierbij is de faciliteit overgegaan van WelThuis B.V. naar Fundis Holding B.V. WelThuis B.V. blijft wel hoofdelijk aansprakelijk voor de kredietfaciliteit (samen met Fundis Holding B.V. en Stichting Fundis). De faciliteit heeft een looptijd tot 29 maart 2020, daarna wordt de faciliteit stilzwijgend met een jaar verlengd.

Daarnaast is er binnen WelThuis B.V. een financiering van € 35,1 miljoen, ten behoeve van twee eigendomslocaties (hypothecaire leningen), de hieraan gekoppelde aan de bank verstrekte hypothecaire zekerheid bedraagt € 39,5 miljoen. Naast WelThuis B.V. zijn Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. hoofdelijk aansprakelijk voor deze financiering. Op het niveau van WelThuis B.V. zijn hiervoor voorwaarden gesteld, zoals een minimale solvabiliteit van 25%, EBITDA van € 6,5 miljoen en debt service coverage ratio (DSCR) van 1,5. Boekvorderingen van WelThuis B.V., Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. zijn verpand ten behoeve van de kredietfaciliteit/financiering. De rekeningen van de ING bank zijn voor Fundis Holding B.V., WelThuis B.V. en Stichting Fundis opgenomen in een rentestelsel en fiat-stelsel. Als zekerheid voor de financiering bij ING is er een negatieve plegde / pari passu en cross default verklaring afgegeven. Daarnaast is er een compte joint- en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst afgesloten, waarin is vastgelegd dat WelThuis B.V., Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. voor elkaars schulden aansprakelijk zijn.

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie aan de Antwerpseweg te Gouda. De huurverplichting bedraagt € 113.581 per jaar. Dit contract heeft de duur van een jaar.

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de resultatenrekening. Er wordt rekening gehouden met waarderingsverschillen, beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, vrijgestelde winstbestanddelen, bijtelling van niet-aftrekbare kosten en investeringsregelingen.

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid. Er zijn tussen de leden van de fiscale eenheid afspraken gemaakt met betrekking tot de toerekening van de resultaten met inachtneming van de daarvoor geldende bepalingen in de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

De berekende vennootschapsbelasting van alle leden van de fiscale eenheid wordt verwerkt in de jaarrekening van de leden van de fiscale eenheid en wordt verrekend in de rekening-courant met Fundis Holding BV, hoofd van de fiscale eenheid. De afrekening met de belastingdienst geschiedt via Fundis Holding B.V.

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten		
IC Opbrengsten	5.023.788	3.869.545
Overige opbrengsten	65.030	30.852
Giften van uit Stichting continuïteit Fundis	125.000	75.000
	<u>5.213.818</u>	<u>3.975.397</u>

De IC opbrengsten betreffen doorbelastingen aan de diverse Fundis ondernemingen naar rato van de begrote omzetten van de diverse Fundis ondernemingen.

De opbrengsten over 2019 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 31,2% gestegen.

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	2.574.592	2.406.904
Sociale lasten	265.403	255.324
Pensioenpremies	235.701	217.289
Overige personeelskosten	1.581.736	237.258
Doorbelaste personeelskosten	<u>-1.623.099</u>	<u>-1.773.749</u>
	3.034.333	1.343.026
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-1.601	0
Personeel niet in loondienst	<u>133.551</u>	<u>52.506</u>
	<u>3.166.283</u>	<u>1.395.532</u>

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 26 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 25 werknemers.

Conform artikel 2:383 BW dient de beloning van bestuurders en commissarissen te worden toegelicht, behalve indien deze toelichting herleidbaar is tot één natuurlijk persoon. Bij Fundis Holding B.V. is dit herleidbaar tot één natuurlijk persoon en derhalve is ervoor gekozen deze niet toe te lichten.

Doorbelaste personeelskosten betreffen de kosten van de diverse directeuren en managers van de Fundis bedrijven welke in dienst zijn bij Fundis Holding B.V.

In de Zorgbrede Governance code 2017 is opgenomen dat de Raad van Toezicht, in het geval van Fundis de Raad van Commissarissen, een beleid opstelt voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur. Fundis heeft dit verbreed tot raad van bestuur, directie en eindverantwoordelijk management. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en de Raad van Commissarissen ziet toe op naleving ervan. Jaarlijks wordt openbaar verantwoord welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven door de bestuur, directie en eindverantwoordelijk management, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

Vaste kostenvergoedingen	7.860	6.600
Buitenlandse reiskosten	0	7.175
Binnenlandse reiskosten	0	0
Andere kostenvergoedingen	0	0
Opleidingskosten	407	750
Representatiekosten	601	0
Overige kosten	<u>2.614</u>	<u>2.328</u>
Totaal	<u>11.482</u>	<u>16.853</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.751	447
	<u>4.751</u>	<u>447</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	118.336	119.243
Verkoopkosten	106.184	19.046
Autokosten	46.400	37.155
Kantoorkosten	139.214	168.935
Algemene kosten	1.135.178	1.342.160
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	676	654
	<u>1.545.988</u>	<u>1.687.193</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	118.336	119.243
	<u>118.336</u>	<u>119.243</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame-, PR- en advertentiekosten	90.324	0
Representatiekosten	15.860	19.046
	<u>106.184</u>	<u>19.046</u>
In 2019 is een facebookcampagne gestart met het doel om naamsbekendheid te creëren.		
<i>Autokosten</i>		
Leasekosten	39.311	31.845
Overige autokosten	7.089	5.310
	<u>46.400</u>	<u>37.155</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	2.550	5.466
Drukwerk	1.060	1.591
Portokosten	0	706
Telecommunicatie	14.051	9.587
Kopieerkosten	5.390	8.467
Contributies en abonnementen	116.163	143.118
	<u>139.214</u>	<u>168.935</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	497.702	477.912
IC Back-officekosten	150.907	141.614
Bestuurskosten/vacatiegelden	114.854	101.330
Accountantskosten	107.690	-69.706
Automatiseringskosten	102.220	94.619
Verzekeringen	49.406	28.807
Vergaderkosten	29.414	31.813
Bankkosten	17.365	8.869
Overige algemene kosten	64.620	492.902
	<u>1.134.178</u>	<u>1.308.160</u>
Dotatie voorziening rekening-courant Avicen Midden-Holland B.V.	1.000	34.000
	<u>1.135.178</u>	<u>1.342.160</u>
 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>80.525</u>	<u>61.651</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schuld aan kredietinstelling	<u>12.599</u>	<u>35.938</u>
 Belastingen		
Vennootschapsbelastinglast boekjaar	133.392	175.771
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	-90.605	0
	<u>42.787</u>	<u>175.771</u>
 Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Resultaat deelnemingen	<u>242.567</u>	<u>1.546.066</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronavirus

Na het boekjaar heeft het coronavirus, eerst in China, maar daarna wereldwijd, gezorgd voor veel besmettingen en zijn er veel slachtoffers te betreuen. Ook voor Nederland zal het coronavirus grote gevolgen hebben. Het beleid in Nederland is vooral gericht op de spreiding van het aantal ziektegevallen over een langere periode. Doel daarbij is om te zorgen dat de gezondheidszorg in Nederland in staat blijft om patiënten die zorg nodig hebben te kunnen helpen. Fundis staat als zorgorganisatie in de ouderenzorg hierbij in de frontlinie.

Het coronavirus zal naar verwachting een grote impact hebben op de economie. Veel bedrijven zien de omzet teruglopen, mede als gevolg van de van overheidswege afgekondigde maatregelen. Op dit moment is niet te overzien wat de implicaties van het virus op de langere termijn zullen zijn. De Nederlandse regering heeft aangekondigd dat haar beleid erop gericht is de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. Er zullen omvangrijke steunmaatregelen worden uitgevaardigd om de crisis het hoofd te bieden. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2019 verwerkt.

Fundis Holding B.V. ondervindt als holdingorganisatie van een aantal zorgbedrijven, voor zover nu kan worden overzien, een beperkte financiële impact van de coronacrisis. Deze bestaat uit een lager deelnemingsresultaat als gevolg van omzetzakering (bijvoorbeeld door minder bezetting of activiteiten) en/of hogere kosten (bijvoorbeeld door meer gebruik van materialen en een oplopend ziekteverzuim) bij de deelnemingen. Het effect op het resultaat over de rest van 2020 zal mede afhangen van de wijze waarop de uitbraak van het coronavirus kan worden beheerst. Er wordt vanuit Fundis Holding B.V. op gerekend dat, indien sprake is van economische schade als gevolg van de coronacrisis, door de zorgbedrijven een beroep kan worden gedaan op de afgekondigde steunmaatregelen, zowel vanuit de overheid als vanuit de belangrijkste financiers (zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten).

Ondertekening door bestuurders

Gouda, 20 mei 2020

Fundis Holding B.V.

Stichting Fundis

Namens deze, de heer J.G.J.M. van den Oever

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2019 is vastgesteld door de Algemene Vergadering op 20 mei 2020.

De jaarrekening 2019 is goedgekeurd door de Raad van Commissarissen van Fundis op 27 mei 2020.