

Care To Change B.V.
gevestigd te Hilversum

Rapport inzake de
Jaarrekening 2015



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsverslag

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	2
Fiscale positie	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015	5
Winst-en-verliesrekening over 2015	7
Kasstroomoverzicht over 2015	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17

Overige gegevens

Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	20
Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	20
Voorstel resultaatverwerking	20

Care To Change B.V.
Ter attentie van de heer T.W. Wildenbeest
Arendstraat 43
1223 RE Hilversum

Zevenaar, 11 maart 2016



Geachte directie,

Opdracht

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2015 van Care To Change B.V. te Hilversum.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Care To Change B.V.

De jaarrekening van Care To Change B.V. is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Care To Change B.V..

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 3 oktober 2014 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van de vennootschap bestaan voornamelijk uit het verlenen van diensten in het kader van de Geestelijke Gezondheidszorg.

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

Resultaat vóór belastingen 282.694

Gedeeltelijk aftrekbare bedragen

Representatiekosten	Basisbedrag 1.465	% 26,50	388
Belastbaar bedrag			<u>283.082</u>

Berekening vennootschapsbelasting

			2015
			€
20,0% van €	200.000		40.000
25,0% van €	83.080		20.770
Te betalen vennootschapsbelasting			<u>60.770</u>

	Schuld/vor- ding per 01-01-2015	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2015	Betaald/ont- vangen in 2015	Correcties in 2015	Schuld/vor- ding per 31-12-2015
	€	€	€	€	€
Situatie per balansdatum					
2014	2.931	-	-	-	2.931
2015	-	60.770	-	-	60.770
	<u>2.931</u>	<u>60.770</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63.701</u>

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

R&A Accountants en Adviseurs B.V.



R.G.W.M. Thuss
Accountant-Administratieconsulent

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Inventarissen	1		7.247		-
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	2	1.210		-	
Belastingen en premies sociale verzeke-3 ringen		-		1.919	
Overige rekening-courant	4	78.046		-	
Overige vorderingen en overlopende ac-5 tiva		475.618		58.249	
			554.874		60.168
Liquide middelen	6		12		17.322
			<u>562.133</u>		<u>77.490</u>

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
	7				
Geplaatst kapitaal	8	1		1	
Overige reserve	9	233.538		11.614	
			233.539		11.615
Langlopende schulden					
	10				
Achtergestelde leningen	11	11.850		11.636	
Onderhandse leningen	12	87.502		40.234	
			99.352		51.870
Kortlopende schulden					
Banken	13	64.650		-	
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	14	41.048		10.156	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15	68.125		2.931	
Overige schulden en overlopende passiva	16	55.419		918	
			229.242		14.005
			<u>562.133</u>		<u>77.490</u>

Winst-en-verliesrekening over 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	17	218.158		52.218	
Inkoopwaarde van de omzet	18	-101.780		-38.889	
Brutowinst		116.378		13.329	
Overige bedrijfsopbrengsten	19	271.297		9.000	
Brutomarge			387.675		22.329
Personeelskosten	20	19.213		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	21	684		-	
Overige bedrijfskosten	22	76.672		7.499	
Som der bedrijfslasten			96.569		7.499
Bedrijfsresultaat			291.106		14.830
Rentelasten en soortgelijke kosten	23		-8.412		-285
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			282.694		14.545
Belastingen	24		-60.770		-2.931
Netto resultaat na belastingen			221.924		11.614

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroomoverzicht over 2015				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		291.106		14.830
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		684		-
Verandering in werkkapitaal				
Debiteuren	-1.210		-	
Overige vorderingen	-493.496		-60.167	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	150.587		14.005	
		-344.119		-46.162
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		-52.329		-31.332
Betaalde interest	-8.412		-285	
Belastingen	-60.770		-2.931	
		-69.182		-3.216
Kasstroom uit operationele activiteiten				
		-121.511		-34.548
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-7.931		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Verhoging langlopende schulden	98.117		65.370	
Aflossingen langlopende schulden	-50.635		-13.500	
Mutatie schulden aan kredietinstellingen	64.650		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
		112.132		51.870
Mutatie geldmiddelen		-17.310		17.322
		2015		2014
	€		€	
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		17.322		-
Mutaties in boekjaar		-17.310		17.322
Stand per eind boekjaar		12		17.322

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde. De bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Handelsdebiteuren

De vorderingen op handelsdebiteuren worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto omzet

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

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

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

Overige bedrijfskosten

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

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Grondslagen voor het overzicht van kasstromen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inventarissen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	-
Mutaties	
Investerings	7.931
Afschrijvingen	-684
Saldo mutaties	7.247
Stand per 31 december 2015	
Aanschaffingswaarde	7.931
Cumulatieve afschrijvingen	-684
Boekwaarde per 31 december 2015	7.247

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.210	-
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.919
4 Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Care To Change	78.046	-
	2015	2014
	€	€
Rekening-courant Stichting Care To Change		
Stand per 1 januari	-	-
Overige mutaties	78.046	-
Stand per 31 december	78.046	-

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen van Stichting Care To Change	-	546
Nog te factureren	474.857	57.703
Vooruitbetaalde bedragen	761	-
	<u>475.618</u>	<u>58.249</u>
	<u><u>475.618</u></u>	<u><u>58.249</u></u>
6 Liquide middelen		
ING	-	17.322
Depositorrekeningen	12	-
	<u>12</u>	<u>17.322</u>
	<u><u>12</u></u>	<u><u>17.322</u></u>

Passiva

7 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst kapitaal	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2015	1	11.614	11.615
Uit resultaatverdeling	-	221.924	221.924
Stand per 31 december 2015	1	233.538	233.539

8 Geplaatst kapitaal

Het geplaatst kapitaal bestaat uit 100 aandelen nominaal € 0,01.

De aandelen zijn als volgt verdeeld:

- Annelies Gieling Beheer B.V. bezit 50 aandelen.
- Amandie Holding B.V. bezit 50 aandelen.

	2015	2014
	€	€
Aandelen		
Geplaatst kapitaal		
Stand per 1 januari	1	1
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	1	1

9 Overige reserve

Stand per 1 januari	11.614	-
Uit resultaatverdeling	221.924	11.614
Stand per 31 december	233.538	11.614

10 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2015	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Achtergestelde leningen	11.850	-	11.850	-
Onderhandse leningen	137.502	50.000	87.502	-
	149.352	50.000	99.352	-

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
11 Achtergestelde leningen		
we-Activate B.V.	11.850	11.636
	<u>11.850</u>	<u>11.636</u>
	2015	2014
	€	€
we-Activate B.V.		
Saldo per 1 januari	11.636	-
Opgenomen	849	25.100
Bijgeschreven rente	-	36
Aflossing	-635	-13.500
Saldo per 31 december	<u>11.850</u>	<u>11.636</u>

Over de lening is 7,5% rente verschuldigd.

De looptijd van de lening is vijf jaar. De laatste aflossing vindt uiterlijk 30 november 2019 plaats.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
12 Onderhandse leningen		
Tim Wildenbeest	32.502	30.234
Frans Post	10.000	10.000
Procredi Holding B.V.	15.000	-
Stichting Beheer Derdengelden GFH	30.000	-
	<u>87.502</u>	<u>40.234</u>
	2015	2014
	€	€

Tim Wildenbeest

Saldo per 1 januari	30.234	-
Verhoging	-	30.000
Bijgeschreven rente	2.268	234
Saldo per 31 december	<u>32.502</u>	<u>30.234</u>

Over de lening is 7,5% rente verschuldigd.

De looptijd van de lening is drie jaar. De laatste aflossing vindt uiterlijk 15 oktober 2017 plaats.

Frans Post

Saldo per 1 januari	10.000	-
Verhoging	-	10.000
Saldo per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Over de lening is 7% rente verschuldigd.

De looptijd van de lening is drie jaar. De laatste aflossing vindt uiterlijk 15 december 2017 plaats.

	2015	2014
	€	€
Progresdi Holding B.V.		
Saldo per 1 januari	-	-
Verhoging	15.000	-
Saldo per 31 december	15.000	-

Over de lening is 7% rente verschuldigd.

De looptijd van de lening is drie jaar. De laatste aflossing vindt uiterlijk 15 januari 2018 plaats.

Amandie Holding B.V.

Saldo per 1 januari	-	-
Verhoging	50.000	-
	50.000	-
Kortlopend deel	-50.000	-
Saldo per 31 december	-	-

Over de lening is 6,00% en 6,50% rente verschuldigd.

De looptijd van de lening is een (half) jaar. De laatste aflossing ad. € 20.000 vindt uiterlijk op 1 februari 2016 plaats en de aflossing ad. € 30.000 vindt uiterlijk op 1 juli 2016 plaats.

Stichting Beheer Derdengelden GFH

Saldo per 1 januari	-	-
Verhoging	30.000	-
Saldo per 31 december	30.000	-

Over de lening is 5,5% rente verschuldigd.

De looptijd van de lening is vijf jaar. De lening dient volledig te zijn afgelost 5 jaar na ingangsdatum, uiterlijk 3 september 2020.

Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
13 Banken		
ING	64.650	-

14 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	2.154	-
Nog te ontvangen facturen	38.894	10.156
	41.048	10.156

15 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	4.424	-
Vennootschapsbelasting	63.701	2.931
	68.125	2.931

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
16 Overige schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichtingen	50.000	-
Rente onderhandse leningen	3.005	15
Accountantskosten	1.000	500
Nog te betalen declaraties	-	403
Vakantiegeld	1.414	-
	<u>55.419</u>	<u>918</u>

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2015	2014
	€	€
17 Netto-omzet		
Omzet gedelcareerde zorg	218.158	52.218
18 Inkoopwaarde omzet		
Ingekochte zorg	101.780	38.889
19 Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen doorbelasting	271.297	9.000
20 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	16.535	-
Sociale lasten en pensioenlasten	2.550	-
Overige personeelskosten	128	-
	19.213	-
Lonen en salarissen		
Brutolonen	15.121	-
Mutatie reservering vakantiegeld	1.414	-
	16.535	-
	2015	2014
Gemiddeld aantal werknemers		
Administratie	0,30	-
Trajectmanager	1,90	-
	2,20	-
	2015	2014
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	2.550	-
Overige personeelskosten		
Studie- en opleidingskosten	128	-
21 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	684	-

	2015	2014
	€	€
22 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	549	-
Verkoopkosten	5.876	423
Kantoorkosten	28.069	1.869
Algemene kosten	42.178	5.207
	<u>76.672</u>	<u>7.499</u>
Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	<u>549</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	4.411	-
Representatiekosten	1.465	-
Reis- en verblijfkosten	-	423
	<u>5.876</u>	<u>423</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	7.394	1.747
Telefoonkosten	512	122
Vakliteratuur	1.472	-
Kosten automatisering	18.691	-
	<u>28.069</u>	<u>1.869</u>
Algemene kosten		
Managementvergoeding	20.000	3.500
Accountantskosten	3.569	1.663
Notariskosten	720	-
Advieskosten	14.962	-
Bankkosten	825	-
Overige algemene kosten	2.102	44
	<u>42.178</u>	<u>5.207</u>
Financiële baten en lasten		
23 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente overige schulden	6.822	285
Betaalde bankrente	1.590	-
	<u>8.412</u>	<u>285</u>

	2015	2014
	€	€
Rente overige schulden		
Rente achtergestelde lening we-Activate B.V.	849	36
Rente onderhandse lening Tim Wildenbeest	2.268	234
Rente onderhandse lening Frans Post	700	15
Rente onderhandse lening Progredi Holding B.V.	1.050	-
Rente onderhandse lening Amandie Holding B.V.	1.442	-
Rente onderhandse lening Stichting Derdengelden GFH	513	-
	<u>6.822</u>	<u>285</u>

24 Belastingen

Vennootschapsbelasting	-60.770	-2.931
	<u></u>	<u></u>

Hilversum,
Care To Change B.V.

A.M. Gieling, namens Annelies
Gieling Beheer B.V.
Directeur

T.W. Wildenbeest, namens
Amandie Holding B.V.
Directeur

Overige gegevens

Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Aangezien Care To Change B.V. binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, behoeft aan de jaarrekening en het jaarverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In artikel 11 van de statuten van de vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de resultaat verdeling:

1. De algemene vergadering is bevoegd 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.
2. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het behalen van haar opeisbare schulden.
3. bij de berekening van de winstverdeling tellen aandelen of certificaten daarvan, die de vennootschap in haar kapitaal houdt, niet mee.

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2015 ad € 221.924 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel, dat nog dient te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering en is reeds verwerkt in de jaarrekening 2015 van de vennootschap.