

STICHTING AKROS BEHEER
AMSTERDAM

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2021	3
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Staat van baten en lasten over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	20
6	Overige toelichting	21

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
---	---	----

BESTUURSVERSLAG OVER 2021

Algemene informatie

Doelstelling

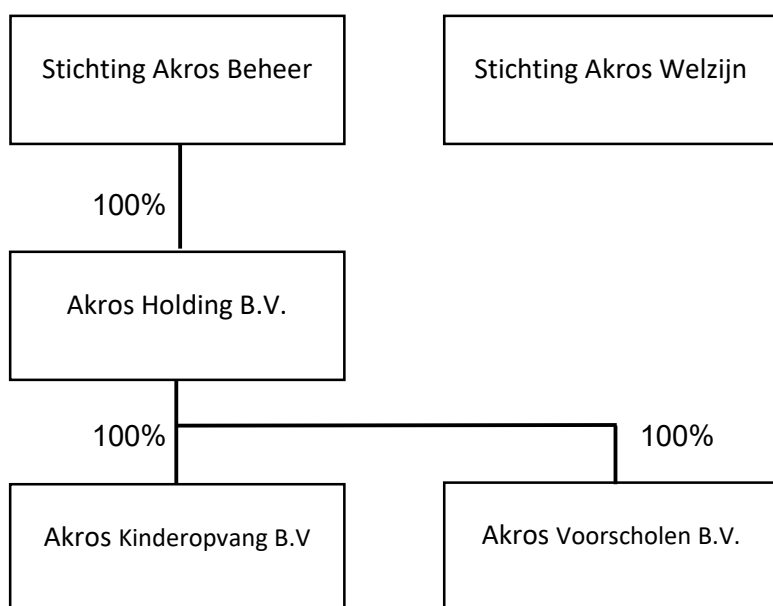
Stichting Akros Beheer stelt zich ten doel een bijdrage te leveren aan het optimaliseren van de sociale samenhang en de maatschappelijke participatie van bewoners in de stad Amsterdam en omliggende gebieden. Vooralnog concentreren de activiteiten zich in het verzorgen van het management en de backoffice activiteiten voor de verschillende uitvoerende Akros-entiteiten, alsmede het optreden als houdstermaatschappij.

Organisatievorm

Stichting Akros Beheer is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en is als zodanig erkend.

Juridische structuur

Stichting Akros Beheer is onderdeel van de Akros-groep. De Akros-groep heeft één gecombineerde Raad van Commissarissen en Raad van Toezicht (hierna: Raad van Toezicht) en een ondernemingsraad op groepsniveau. De juridische structuur is als volgt:



De Akros-groep wordt als geheel gekwalificeerd als een kleine onderneming. Derhalve is het opstellen van een geconsolideerde jaarrekening over het boekjaar 2021 achterwege gebleven.

Interne organisatie

In 2021 stond de Akros-groep onder leiding van mevrouw M.W.M. van der Westen. Zij was geheel 2021 statutair bestuurder.

De Raad van Toezicht kende in 2021 de volgende samenstelling:

- Mevrouw L.A. de Jong, lid gedurende geheel 2021, voorzitter ad interim van 1 januari 2021 tot en met 30 september 2021
- De heer H. van de Kamp, voorzitter en lid van 1 oktober 2021 tot en met 31 december 2021
- De heer J.J.G. Straathof, lid en penningmeester gedurende geheel 2021
- De heer R.A. van der Garde, lid gedurende geheel 2021
- Mevrouw C. Ozcan, lid van 23 maart 2021 tot en met 31 december 2021
- Mevrouw M.C.J.P. Vlug, lid van 1 oktober 2021 tot en met 31 december 2021
- De heer M.G. Kerkhof, lid van 1 januari 2021 tot en met 23 maart 2021

De Raad van Toezicht heeft in 2021 de jaarrekeningen en voorgenomen resultaat verdelingen 2020 en de begroting 2022 van de Akros-groep goedgekeurd.

Financiële informatie

Ontwikkelingen in 2021

Het eigen vermogen na resultaat toedeling en inclusief bestemmingsfonds en bestemmingsreserve is afgenomen van € 2.098.216 (2020) naar € 1.647.880 (2021).

Omzet en resultaten

Het resultaat van stichting Akros Beheer over 2021 bedraagt € 450.336 negatief (2020: € 1.020.556 negatief). Dit resultaat is opgebouwd uit een eigen resultaat voor belastingen van € 139.630 negatief (2020: € 108.806 negatief) en een resultaat deelnemingen van € 310.706 negatief (2020: € 911.750 negatief).

De opbrengsten van stichting Akros Beheer over 2021 bedragen € 96.700 (2020: € 0). De volledige opbrengsten betreffen kosten die in rekening zijn gebracht bij de overige groepsmaatschappijen.

Toestand op balansdatum (kengetallen)

De liquiditeitspositie van stichting Akros Beheer, uitgedrukt in de current ratio, bedraagt op 31 december 2021 33,5 (2020: 18,2). De liquiditeitspositie is voldoende om tijdig aan de kortlopende verplichtingen te voldoen.

De solvabiliteit van stichting Akros Beheer, uitgedrukt als de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen, bedraagt op 31 december 2021 97,9% (2020: 96,6%).

Gedurende het jaar 2021 was bij stichting Akros Beheer 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 1).

Risico's en onzekerheden

De Akros-groep als geheel heeft als doelstelling haar financiële continuïteit te waarborgen door middel van het handhaven van een goede liquiditeitspositie en solvabiliteit. Dit is noodzakelijk vanwege de waarborgfunctie (toegang tot de kapitaalmarkt) en de bufferfunctie (opvangen van onverwachte tegenvallers). Deze doelstelling wordt op het niveau van de Akros-groep nagestreefd en is per 31-12-2021 als zodanig gerealiseerd. De belangrijkste financiële buffers zijn opgenomen bij stichting Akros Beheer. Beschikbare financiële middelen die niet direct nodig zijn voor het veiligstellen van de financiële continuïteit, worden doelmatig ingezet ten behoeve van toekomstige activiteiten, opleidingen van onze medewerkers, uitbreiding en actualisering van ons aanbod.

De Akros-groep heeft in de boekjaren 2020 en 2021 belangrijke negatieve financiële resultaten gerealiseerd. Teneinde de continuïteit van de groep te waarborgen zijn interne verbeterprogramma's opgestart in 2020 en 2021. Daarnaast overweegt de Akros-groep of haar continuïteit gebaat zou zijn bij een intensievere horizontale of verticale samenwerking. Deze overwegingen zullen in het jaar 2022 nader worden geconcretiseerd.

Kasstroom en financieringsbehoeften

In het boekjaar 2021 was de kasstroom van stichting Akros Beheer negatief. Het saldo liquide middelen is afgenomen van € 1.330.754 ultimo 2020 naar € 1.151.676 ultimo 2021.

De Akros-groep kent ultimo 2021 geen behoefte of voornemen tot het aantrekken van externe financiering.

Financiële instrumenten

De Akros-groep maakt geen gebruik van afgeleide of secundaire financiële instrumenten.

Gedragscodes

De Akros-groep werkt volgens de 'Wet Kinderopvang en Kwaliteitseisen Peuterspeelzalen' (Wko) en volgt de door de Brancheorganisatie Kinderopvang aanbevolen Governance Code.

Maatschappelijke aspecten

Algemene aspecten

Voor de algemene aspecten wordt verwezen naar de bestuursverslagen van Akros Kinderopvang B.V. en Akros Voorscholen B.V.

Overige informatie en toekomst

De Akros-groep overweegt of haar continuïteit gebaat zou zijn bij een intensievere horizontale of verticale samenwerking. Deze overwegingen zullen in het jaar 2022 nader worden geconcretiseerd.

Ten aanzien van de samenwerking met de AWBR zal de Akros-groep in 2022 doorgaan met de ontwikkeling van (integrale) kindcentra in Amsterdam West.

Opgemaakt te Amsterdam, 29 juni 2022

M. van der Linden

Directeur-bestuurder Akros-groep

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021
Staat van baten en lasten over 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021
Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Verbouwingen	352.743		405.769	
Inventaris	<u>5.995</u>		<u>6.298</u>	
		358.738		412.067
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		106.367		428.689
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	42.105		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>13.408</u>		<u>-</u>	
		55.513		-
Liquidemiddelen (4)		1.151.676		1.330.754
TOTAAL ACTIVA		<u><u>1.672.294</u></u>		<u><u>2.171.510</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten				
Opbrengsten	(7)	96.700	96.700	-
Lasten				
Personeelslasten	(8)	161.886	135.800	116.241
Afschrijvingen	(9)	56.417	39.450	39.827
Overige bedrijfslasten	(10)	18.030	33.000	-47.250
		<u>236.333</u>	<u>208.250</u>	<u>108.818</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		-139.633	-111.550	-108.818
Financiële baten en lasten	(11)	3	-	12
Resultaat deelnemingen	(12)	-322.322	-	-911.750
Saldo		<u>-461.952</u>	<u>-111.550</u>	<u>-1.020.556</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve		-145.000	-145.000	-108.000
Overige reserves		-316.952	33.450	-912.556
		<u>-461.952</u>	<u>-111.550</u>	<u>-1.020.556</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting stelt zich ten doel een bijdrage te leveren aan het optimaliseren van de sociale samenhang en de maatschappelijke participatie van bewoners in de stad Amsterdam en omliggende gebieden. Zij doet dit door een gevarieerd aanbod te bieden van samen met bewoners ontwikkelde activiteiten die zich richten op maatschappelijke dienstverlening, participatie, educatie, interculturalisatie en emancipatie.

Daarnaast verzorgt de stichting management en backoffice activiteiten

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting AKROS Beheer is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. De vennootschap is feitelijk en statutair gevestigd op Balboastraat20 B4, 1057 VW te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41209965.

Groepsverhoudingen

Stichting AKROS Beheer te Amsterdam staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

Stelselwijzigingen

In 2021 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2021 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting AKROS Beheer 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.

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 Stichting AKROS Beheer of de moedermaatschappij van Stichting AKROS Beheer 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd "Kleine Organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening is opgesteld in euro's; de functionele en rapporteringsvaluta van de stichting. In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen waarmee wordt verwezen naar de toelichting.

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

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Er kunnen eventuele herrubriceringen doorgevoerd zijn in de vergelijkende cijfers ten opzichte van vorig jaar teneinde de vergelijkbaarheid alsmede het inzicht in vermogen en resultaat van de stichting te verbeteren.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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 Stichting AKROS Beheer 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 vervolgwaaardering 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.

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 bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserve

Een deel van het eigen vermogen is ten behoeve van de ontwikkelingen van toekomstige ontwikkelingen. Gemaakte kosten in enig jaar zullen via de resultaat bestemming worden onttrokken uit deze reserve.

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds 'Egalisatiereserve' wordt verhoogd met het behaalde gesaldeerd batig saldo bij de subsidieerde activiteiten. Deze zal aangewend gaan worden voor toekomstige soortgelijke gesubsidieerde activiteiten. Dit bestemmingsfonds betreft een deel van het eigen vermogen met een expliciete niet door de bestuurder wijzigbare bestemming.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting AKROS Beheer heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstige hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

Overige bedrijfskosten

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

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.

Resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting AKROS Beheer geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbou- wingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	776.566	28.520	805.086
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-370.798	-22.222	-393.020
	<u>405.768</u>	<u>6.298</u>	<u>412.066</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	-	3.089	3.089
Afschrijvingen	-53.025	-3.392	-56.417
	<u>-53.025</u>	<u>-303</u>	<u>-53.328</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	776.566	31.609	808.175
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-423.823	-25.614	-449.437
	<u>352.743</u>	<u>5.995</u>	<u>358.738</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Verbouwingen			2-20
Inventaris			20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
AKROS Holding B.V. te Amsterdam (100%)	<u>106.367</u>	<u>428.689</u>

	2021	2020
	€	€
<i>AKROS Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	428.689	1.340.439
Aandeel in het resultaat	-322.322	-911.750
Stand per 31 december	<u>106.367</u>	<u>428.689</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
AKROS Voorscholen B.V.	11.933	-
AKROS Kinderopvang B.V.	14.740	-
Stichting AKROS Welzijn	15.432	-
	<u>42.105</u>	<u>-</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen of zekerheden overeengekomen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>13.408</u>	<u>-</u>
--------------------	---------------	----------

4. Liquidemiddelen

Bankrekeningen	<u>1.151.676</u>	<u>1.330.754</u>
----------------	------------------	------------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserve	177.713	322.713
Overige reserves	1.313.095	1.630.047
Bestemmingsfonds	145.456	145.456
	<u>1.636.264</u>	<u>2.098.216</u>

Bestemmingsreserve

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	322.713	430.713
Resultaatbestemming boekjaar	-145.000	-108.000
Stand per 31 december	<u>177.713</u>	<u>322.713</u>

De gevormde bestemmingsreserve wordt ingezet ter dekking van de verwachte fusiekosten.

Overige reserves

Stand per 1 januari	1.630.047	2.542.603
Resultaatbestemming boekjaar	-316.952	-912.556
Stand per 31 december	<u>1.313.095</u>	<u>1.630.047</u>

Bestemmingsfonds

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Stand per 1 januari	145.456	145.456
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>145.456</u>	<u>145.456</u>

De in het verleden bij Stichting AKROS Welzijn gevormde egalisatiereserve 'Voorschoolse activiteiten' is door Stichting AKROS Welzijn in het kader van de Harmonisatie wetgeving overgedragen aan AKROS Voorscholen B.V.

6. Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>18.491</u>	<u>5.640</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
AKROS Holding B.V.	6.898	15.545
AKROS Voorscholen B.V.	-	222
AKROS Kinderopvang B.V.	-	352
Stichting AKROS Welzijn	-	391
	<u>6.898</u>	<u>16.510</u>
Over de schulden wordt geen rente berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen of zekerheden overeengekomen.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	35.290
Loonheffing	<u>10.641</u>	<u>-</u>
	<u>10.641</u>	<u>35.290</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>-</u>	<u>15.854</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
7. Opbrengsten			
Doorbelasting van kosten	96.700	96.700	-
8. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	100.647	105.662	125.984
Sociale lasten	7.937	9.143	10.589
Pensioenlasten	30.836	10.510	25.305
Overige personeelslasten	22.466	10.485	-45.637
	<u>161.886</u>	<u>135.800</u>	<u>116.241</u>
Personeelsleden			
Bij de stichting was in 2021 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2020: 1).			
9. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	56.417	39.450	39.827
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Verbouwingen	53.025	39.450	39.439
Inventaris	3.392	-	388
	<u>56.417</u>	<u>39.450</u>	<u>39.827</u>
10. Overige bedrijfslasten			
Huisvestingslasten	1.238	12.000	-97.929
Organisatiekosten	16.792	21.000	50.643
Verkooplasten	-	-	36
	<u>18.030</u>	<u>33.000</u>	<u>-47.250</u>
11. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	-	12
12. Resultaat deelnemingen			
Aandeel resultaat AKROS Holding B.V.	<u>-322.322</u>	<u>-</u>	<u>-911.750</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan welke invloed hebben op de jaarrekening 2021.

Verwerking van het verlies 2021

Voorgesteld wordt om van het negatieve resultaat ad. € 461.952 over het boekjaar € 145.000 ten laste van de bestemmingsreserve te brengen en het overige ad. € 286.704 ten laste van de overige reserves te brengen. Dit voorstel is reeds in deze jaarrekening verwerkt.

Ondertekening bestuur en Raad van commissarissen voor akkoord

Amsterdam, 29 juni 2022

M. van der Linden (bestuur)

L.A. de Jong (RvC)

J.J.G. Straathof (RvC)

R.A. van der Garde (RvC)

C. Uyar-Özcan (RvC)

H. van de Kamp (RvC)

M.C.J.P. Vlug (RvC)

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Akros Beheer te Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Akros Beheer te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Akros Beheer per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Akros Beheer zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Lelystad, 29 juni 2022

Moore MTH B.V.

S.A. Frenay RA

This document is signed digitally