

Accres Shared Services B.V.

gevestigd te Apeldoorn

Rapport inzake de
Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	3
Winst-en-verliesrekening over 2021	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	14
Bijlagen	

Balans per 31 december 2021
(vóór resultaatverdeling)

Activa

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	113.979		138.156	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	413.143		253.812	
		527.122		391.968
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	14.138		-	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.043.238		670.589	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.546		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	80.314		56.422	
		3.139.236		727.011
<i>Liquide middelen</i>				
Rabobank		164.991		72.507
		3.831.349		1.191.486

Passiva

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	18.000		18.000	
Overige reserve	-1.263.771		-1.174.450	
Resultaat boekjaar	-		-89.321	
		-1.245.771		-1.245.771
Voorzieningen				
Voorziening wachtgelden	-		42.087	
Voorziening Jubileum Gratificatie	7.225		13.139	
Voorziening langdurig verzuim	93.382		100.257	
Voorziening reorganisatie	68.287		773.476	
		168.894		928.959
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredietten	119.068		117.181	
Schulden aan groepsmaatschappijen	3.843.906		884.272	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	745.825		193.738	
Schulden ter zake van pensioenen	27.185		47.935	
Overige schulden en overlopende passiva	172.242		265.172	
		4.908.226		1.508.298
		<u>3.831.349</u>		<u>1.191.486</u>

Winst-en-verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		697.223		704.396
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.888.854		1.994.812	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	101.260		101.586	
Overige bedrijfskosten	-1.300.916		-1.308.880	
Totaal van som der kosten		689.198		787.518
Totaal van bedrijfsresultaat		8.025		-83.122
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		607	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.025		-6.806	
Financiële baten en lasten		-8.025		-6.199
Totaal van resultaat voor belastingen		-		-89.321
Belastingen over de winst of het verlies		-		-
Totaal van resultaat na belastingen		-		-89.321

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Accres Shared Services B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Laan van Westenenk 4, 7336AZ te Apeldoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08160044.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Accres Shared Services B.V. bestaan voornamelijk uit het verlenen van ondersteunende activiteiten aan de overige tot de groep behorende ondernemingen op het gebied van:

- Marketing & Communicatie
- HR
- ICT
- Financiën, Control en Juridische Zaken
- Vastgoed en Facilitair
- KAM

De activiteiten worden in belangrijke mate uitgevoerd voor Accres Apeldoorn B.V.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Accres Shared Services B.V. is feitelijk gevestigd op Laan van Westenenk 4, 7336AZ te Apeldoorn.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

De activiteiten van Accres Shared Services bestaan voor een belangrijk deel uit eerder omschreven ondersteunende activiteiten, die voor een groot deel worden uitgevoerd voor Accres Apeldoorn.

De gemeente Apeldoorn is de enig opdrachtgever van Accres Apeldoorn. Deze opdracht is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst met een looptijd tot en met 31 december 2024.

De in de jaarrekening over 2021 gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Accres Shared Services B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Accres Holding B.V. te Apeldoorn. De jaarrekening van Accres Shared Services B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Accres Holding B.V. te Apeldoorn.

Accres Holding B.V. houdt 99% van de aandelen van Accres Shared Services B.V.. De resterende 1% van de aandelen wordt gehouden door de Gemeente Apeldoorn.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Accres Shared Services 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Leases

Pensioenregelingen

Pensioenregelingen

Accres Shared Services B.V. heeft een pensioenregeling via het ABP voor werknemers; deze wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Accres Shared Services B.V. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Het pensioenfonds ABP heeft de premies in 2021 verhoogd naar 25,9% (in 2020 was de premie 24,9%).

De dekkingsgraad van het fonds per eind 2021 is 110,2% (2020: 93,2%), dit is boven de ondergrens van 100%. Dit houdt in dat de pensioenuitkeringen niet aangepast hoeven te worden.

Financiële instrumenten

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Op iedere balansdatum beoordeelt de vennootschap of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Als dit zo is dan wordt de realiseerde waarde van het actief vastgesteld. De eventuele waardevermindering wordt verwerkt in de resultatenrekening en de boekwaarde van het actief wordt aangepast.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

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.

Voorziening in verband met reorganisaties

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de vennootschap een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige gratificaties voor werknemers die ultimo boekjaar in dienst zijn. De voorziening wordt evenredig opgebouwd. Bij de berekening is rekening gehouden met een indexering van 2%, een 'blijf' kans van 85% en een een disconteringsvoet van 4%.

Voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arbeidsongeschiktheid

De voorziening voor langdurig verzuim is gevormd om toekomstige lasten van langdurig verzuim, dat ontstaan is in het boekjaar toe te rekenen aan het boekjaar. De duur van het verzuim is voor elk geval bepaald tot aan een bekende einddatum of op basis van de best mogelijke inschatting van het verzuim.

Overige voorzieningen

De voorziening voor wachtgelden is ter dekking van de wachtgeldverplichtingen per balansdatum. Accres is zelf risicodragend voor de wachtgeldaanspraken. Om deze verplichtingen op te vangen, wordt deze voorziening gevormd.

De hoogte van de voorziening wordt bepaald door een inschatting te maken van de toekomstige wachtgeldverplichtingen per balansdatum, waarbij een inschatting gemaakt wordt van de mogelijkheden dat een medewerker in toekomst betaald werk kan verrichten waardoor het recht op een uitkering(gedeeltelijk) kan komen te vervallen.

Hiermee wordt aangesloten bij hetgeen op grond van Titel 9 Boek 2 BW gebruikelijk is voor vennootschappen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

Onder de overige bedrijfskosten zijn de huisvestings-- en kantoorkosten verantwoord. Verder is onder deze positie de doorbelasting van de overheadkosten aan de overige tot de groep behorende ondernemingen verantwoord (€ 2.131K).

Door de gekozen rubricering, zal deze kostengroep in de regel een negatief bedrag weergeven in de resultatenrekening.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Informatie met betrekking tot de kasstromen van Accres Shared Services B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Accres Holding B.V. Er is gebruik gemaakt van de vrijstelling voor het opstellen van een kasstroomoverzicht in deze jaarrekening op basis van RJ 360.104.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebou- wen en -ter- reinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	228.135	638.830	866.965
Cumulatieve afschrijvingen	-89.979	-385.018	-474.997
Boekwaarde per 1 januari 2021	138.156	253.812	391.968
Mutaties			
Investerings	-	236.414	236.414
Afschrijvingen	-24.177	-77.083	-101.260
Saldo mutaties	-24.177	159.331	135.154
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	228.135	875.244	1.103.379
Cumulatieve afschrijvingen	-114.156	-462.101	-576.257
Boekwaarde per 31 december 2021	113.979	413.143	527.122
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
	€	€	
Vorderingen op handelsdebiteuren			
Vorderingen op handelsdebiteuren	14.138	-	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
	€	€	
Rekening-courant Accres Dienstverlening			
Stand per 1 januari	36.912	-	
Dotatie	238.666	36.912	
Stand per 31 december	275.578	36.912	

Accres Shared Services B.V.

	2021	2020
	€	€
Rekening-courant Accres Almelo		
Stand per 1 januari	1.075	-
Dotatie	80.474	1.075
Stand per 31 december	81.549	1.075
	2021	2020
	€	€
Rekening-courant Accres Holding		
Stand per 1 januari	-	430
Dotatie	-	632.172
Stand per 31 december	-	632.602
	Zie passiva	
	2021	2020
	€	€
Rekening-courant Groepsmaatschappijen		
Stand per 1 januari	-884.272	-
Dotatie	3.570.383	-
Stand per 31 december	2.686.111	-
	Zie passiva	
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.546	-

Eigen vermogen

Eigen vermogen

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

	Gestort en op- gevraagd aan- delenkapitaal	Overige reser- ve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	18.000	-1.174.450	-89.321	-1.245.771
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-	89.321	89.321
Uit resultaatverdeling	-	-89.321	-	-89.321
Stand per 31 december 2021	18.000	-1.263.771	-	-1.245.771

	2021	2020
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	-1.174.450	-
Uit resultaatverdeling	-89.321	-1.174.450
	<u>-1.263.771</u>	<u>-1.174.450</u>
Stand per 31 december	<u>-1.263.771</u>	<u>-1.174.450</u>
	2021	2020
	€	€
Onverdeeld resultaat		
Stand per 1 januari	-89.321	-1.174.450
Mutatie uit resultaatverdeling	89.321	1.174.450
Resultaat boekjaar	-	-89.321
	<u>-</u>	<u>-89.321</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-89.321</u>
	2021	2020
	€	€
Overige voorzieningen		
Stand per 1 januari	928.959	1.135.591
Dotatie	-	326.040
	<u>928.959</u>	<u>1.461.631</u>
Onttrekking	-760.065	-532.672
	<u>168.894</u>	<u>928.959</u>
Stand per 31 december	<u>168.894</u>	<u>928.959</u>
	2021	2020
	€	€
Voorziening wachtgelden		
Stand per 1 januari	42.087	-
Dotatie	-	73.127
	<u>42.087</u>	<u>73.127</u>
Onttrekking	-42.087	-31.040
	<u>-</u>	<u>42.087</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>42.087</u>
	2021	2020
	€	€
Voorziening Jubileum Gratificatie		
Stand per 1 januari	13.139	11.816
Dotatie	-	1.323
	<u>13.139</u>	<u>13.139</u>
Onttrekking	-5.914	-
	<u>7.225</u>	<u>13.139</u>
Stand per 31 december	<u>7.225</u>	<u>13.139</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voorziening langdurig verzuim		
Stand per 1 januari	100.257	-
Dotatie	-	100.257
	<u>100.257</u>	<u>100.257</u>
Onttrekking	-6.875	-
	<u>93.382</u>	<u>100.257</u>
Stand per 31 december		
	<u>93.382</u>	<u>100.257</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voorziening reorganisatie		
Stand per 1 januari	773.476	1.123.775
Dotatie	-	151.333
	<u>773.476</u>	<u>1.275.108</u>
Onttrekking	-705.189	-501.632
	<u>68.287</u>	<u>773.476</u>
Stand per 31 december		
	<u>68.287</u>	<u>773.476</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	119.068	117.181
	<u>119.068</u>	<u>117.181</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rekening-courant Accres Holding		
Stand per 1 januari	-632.602	-
Dotatie	4.476.508	-
	<u>3.843.906</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
	<u>3.843.906</u>	<u>-</u>
		Zie activa
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Schulden aan Groepsmaatschappijen		
Stand per 1 januari	-	386.745
Dotatie	-	497.527
	<u>-</u>	<u>884.272</u>
Stand per 31 december		
	<u>-</u>	<u>884.272</u>
	Zie activa	

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	886
Loonheffing	745.825	192.852
	<u>745.825</u>	<u>193.738</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden ter zake van pensioenen		
Overige schulden ter zake van pensioenen	27.185	47.935
	<u>27.185</u>	<u>47.935</u>
Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen		

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Algemeen

Accres Shared Services B.V. is opgenomen in de fiscale eenheden die de groep is aangegaan voor de omzetbelasting en de vennootschapsbelasting.

Investeringsverplichtingen

Per einde boekjaar 2021 zijn er geen investeringsverplichtingen.

Overige huurverplichtingen

Accres Shared Services B.V. is per 1 januari 2017 een huurovereenkomst voor haar kantoorruimte aangegaan met Wieap Beheer B.V. De huurovereenkomst eindigt per 31 december 2022 en is tijdig opgezegd per deze datum. De huurprijs bedraagt € 80.000 per jaar exclusief servicekosten.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Doorberekende telefoonkosten	500	-
Overige subsidies	11.637	11.637
Werken voor derden	683.039	680.306
Diverse opbrengsten	2.047	12.453
	<u>697.223</u>	<u>704.396</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	2.076.626	3.224.954
Sociale lasten en pensioenlasten	607.459	960.725
Overige personeelsbeloningen	-795.231	-2.190.867
	<u>1.888.854</u>	<u>1.994.812</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen		
Lonen en salarissen	1.756.201	2.818.043
Lonen en salarissen (reservering vakantiegeld)	163.036	202.067
Lonen en salarissen (reservering EJU en levensloop)	157.389	204.844
	<u>2.076.626</u>	<u>3.224.954</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	301.534	535.747
Pensioenlasten	305.925	424.978
	<u>607.459</u>	<u>960.725</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Overige personeelsbeloningen	<u>-795.231</u>	<u>-2.190.867</u>

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.177	24.177
Andere vaste bedrijfsmiddelen	77.083	77.409
	<u>101.260</u>	<u>101.586</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	112.402	119.907
Exploitatie- en machinekosten	10.384	2.767
Verkoopkosten	27.831	29.959
Autokosten	36.327	29.587
Kantoorkosten	430.929	451.564
Algemene kosten	-1.918.789	-1.942.664
	<u>-1.300.916</u>	<u>-1.308.880</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	<u>-1.918.789</u>	<u>-1.942.664</u>

De algemene kosten zijn negatief omdat de doorbelasting van de overheadkosten aan ondernemingen die tot de groep behoren hier is verwerkt (€2.131K).

Accres Shared Services B.V

Apeldoorn, 28 april 2022
Accres Shared Services B.V.


Accres Holding B.V.
Carla Maessen
Algemeen directeur