



# **Jaarverslaggeving 2022**

## **AA Groep B.V.**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>3</b>
<b>1.1</b>	<b>Geconsolideerd deel van de jaarrekening</b>	<b>4</b>
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	5
1.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	7
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	8
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	16
1.1.6	Toelichting op de (i)materiële vaste activa	23
1.1.7	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	25
1.1.8	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	26
<b>1.2</b>	<b>Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2022</b>	<b>30</b>
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	31
1.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	32
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	33
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	34
1.2.5	Toelichting op de materiële vaste activa	38
1.2.6	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	39
1.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	40
<b>1.3</b>	<b>Vaststelling en goedkeuring</b>	<b>42</b>
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>43</b>
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	44
2.2	Nevenvestigingen	44
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

# 1 JAARREKENING

AA Groep B.V.

## **1.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING**

AA Groep B.V.

**1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Immateriële vaste activa</b>	1	91.916	134.068
Kosten van ontwikkeling		<u>91.916</u>	<u>134.068</u>
<b>Materiële vaste activa</b>	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		11.723.121	12.427.570
Machines en installaties		4.679.719	4.699.120
Andere vaste bedrijfsmiddelen		6.223.693	6.344.646
		<u>22.626.533</u>	<u>23.471.336</u>
<b>Financiële vaste activa</b>			
Andere deelnemingen	3	0	0
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Voorraden</b>	4		
Vooruitbetaald op voorraden		606.701	525.528
		<u>606.701</u>	<u>525.528</u>
<b>Vorderingen</b>	5		
Op handelsdebiteuren		5.190.107	1.098.040
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		1.325.998	1.434.220
Overige vorderingen		2.295.690	4.368.072
Overlopende activa		387.361	697.454
		<u>9.199.156</u>	<u>7.597.786</u>
<b>Liquide middelen</b>	6	3.596.204	4.003.145
<b>Totaal activa</b>		<u><u>36.120.509</u></u>	<u><u>35.731.863</u></u>

<b>PASSIVA</b>	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
		€	€
<b>Groepsvermogen</b>	7		
Gestort en opgevraagd kapitaal		18.000	18.000
Agio		305.250	305.250
Herwaarderingsreserve		3.152.840	3.152.840
Overige reserves		3.368.293	2.274.130
		<b>6.844.383</b>	<b>5.750.220</b>
<b>Vorzieningen</b>	8		
Overige		5.705.542	4.887.013
		<b>5.705.542</b>	<b>4.887.013</b>
<b>Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)</b>	9		
Schulden aan banken		7.970.250	9.475.685
Schulden aan groepsmaatschappij		850.000	1.350.000
		<b>8.820.250</b>	<b>10.825.685</b>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	10		
Schulden aan banken		2.005.127	2.021.265
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.110.189	1.801.204
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.678.795	2.380.602
Schulden terzake van pensioenen		1.809.502	52.902
Overige schulden		1.806.900	2.058.399
Overige passiva		5.339.822	5.954.573
		<b>14.750.334</b>	<b>14.268.945</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>36.120.509</b>	<b>35.731.863</b>

## AA Groep B.V.

## 1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	14		
Zorgverzekeringswet		62.982.757	61.355.749
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		5.240.893	5.158.982
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.335.101	1.185.500
		<u>69.558.751</u>	<u>67.700.231</u>
<b>Netto omzet</b>		<u>69.558.751</u>	<u>67.700.231</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	80.945	378.529
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>69.639.696</u>	<u>68.078.760</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	5.613.732	6.165.032
Lonen en salarissen	17	38.946.031	38.678.503
Sociale lasten	18	5.564.830	5.562.250
Pensioenlasten	19	3.497.352	3.268.213
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.977.074	3.560.265
Overige bedrijfskosten	21	10.311.496	9.424.693
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>67.910.515</u>	<u>66.658.956</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u>1.729.181</u>	<u>1.419.804</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-312.062	-335.218
<b>RESULTAAT</b>		<u>1.417.118</u>	<u>1.084.586</u>
Belastingen	23	-322.955	-281.555
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u>1.094.163</u>	<u>803.031</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Algemene en overige reserves		1.094.163	803.031
		<u>1.094.163</u>	<u>803.031</u>

## AA Groep B.V.

## 1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.729.181		1.419.804
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	3.977.074		9.424.693	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	8	818.529		1.084.517	
			4.795.603		10.509.210
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-81.173		-93.092	
- vorderingen	5	-1.999.262		1.197.190	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	895.175		15.592	
			-1.185.259		1.119.690
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.339.525		13.048.704
Betaalde interest	22	-312.062		-335.218	
Vennootschapsbelasting	23	-322.955		-281.555	
			-635.017		-616.773
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>4.704.508</b>		<b>12.431.931</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.237.965		-4.007.031	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	183.192		156.210	
Investerings immateriële vaste activa	1	-35.103		-89.368	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-3.089.876</b>		<b>-3.940.189</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		1.099.119	
Aflossing langlopende schulden	9	-2.021.573		-2.134.180	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>-2.021.573</b>		<b>-1.035.061</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>-406.941</b>		<b>7.456.681</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		4.003.145		-3.453.536
Stand geldmiddelen per 31 december	7		3.596.204		4.003.145
Mutatie geldmiddelen			-406.941		7.456.681



## AA Groep B.V.

### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 1.1.4.1 Algemeen

##### **Statutaire naam en activiteiten**

De statutaire naam is AA-Groep B.V. en de statutaire vestigingsplaats is Amsterdam. AA-Groep B.V. is geregistreerd onder KvK-nummer 32061641.

De activiteiten van Ambulance Amsterdam B.V. bestaan uit het verkrijgen, vervreemden, beheren en exploiteren van roerende en onroerende zaken en het ter leen opnemen en/of ter leen verstrekken van gelden, alsmede zekerheid stellen, zich op andere wijze sterk maken of zich hoofdlijke naast of voor anderen verbinden.

##### **Groepsverhoudingen**

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan het Academisch Ziekenhuis en de Faculteit der Geneeskunde van de Universiteit van Amsterdam te Amsterdam (AMC) uiteindelijk aan het hoofd staat. Hoofd van het groepsonderdeel is AA-Groep B.V. te Amsterdam.

Binnen het groepsonderdeel ressorteert als dochtermaatschappij Ambulance Amsterdam B.V. - statutair gevestigd in Amsterdam en ingeschreven bij de KvK onder nummer 33126076. De financiële gegevens van Ambulance Amsterdam B.V. zijn opgenomen in deze geconsolideerde jaarrekening.

##### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Ambulance Amsterdam B.V. , waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

##### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

##### **Gebruik van schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van Ambulance Amsterdam 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. De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de economische gebruiksduur van (im)materiële vaste activa;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, zoals verwerkt onder de voorzieningen en kortlopende schulden;

## AA Groep B.V.

### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Consolidatie**

Zoals in het onderdeel 'Groepsverhoudingen' is toegelicht, maakt AA-Groep B.V. deel uit van een groep. In de geconsolideerde jaarrekening van AA-Groep B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel AA-Groep B.V. als de geconsolideerde maatschappijen. De geconsolideerde rechtspersoon is Ambulance Amsterdam B.V.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van onderstaande:

De jaarrekening over 2021 was opgesteld in overeenstemming met de regeling verslaggeving WTZi. Vanaf het verslagjaar 2022 wordt de jaarrekening in verband met het vervallen van de RvWTZi opgesteld in overeenstemming met Titel 9 BW 2. Dit heeft niet geleid tot wijzigingen.

#### **Herrubricering vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

## AA Groep B.V.

### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Bovenstaande geldt niet voor de terreinen. Deze worden gewaardeerd tegen actuele waarde.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

#### **Groot onderhoud**

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

#### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

#### **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 AA-Groep B.V. 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 vervolgwaardering 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.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

#### **Vervreemding van vaste activa**

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

## AA Groep B.V.

### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Vorraden**

De voorraad medische artikelen worden tegen kostprijs gewaardeerd.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

#### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### **Liquide middelen**

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

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

##### **a. Voorziening persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)**

Op grond van de CAO Ambulancezorg wordt aan medewerkers jaarlijks een aantal uren toegekend uit hoofde van het Persoonlijk Levensfasebudget. Voor de geldwaarde van de per balansdatum ter zake niet opgenomen uren uit hoofde van deze regeling is een voorziening getroffen. Deze voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

##### **b. Voorziening jubileumverplichtingen**

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/opgenomen worden. Het gaat hierbij om jubileumgratificaties.

De verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden. Er is een disconteringspercentage gehanteerd van 2,5%.

##### **c. Voorziening arbeidsongeschiktheid**

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, is een voorziening opgenomen. De verplichting die wordt opgenomen is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden, zoals de cao en individuele arbeidsovereenkomsten. Deze voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

##### **d. Voorziening voor verlieslatend contract**

Per balansdatum is een voorziening opgenomen voor de afkoop van een verlieslatend contract. Met de introductie van een nieuwe kledinglijn binnen de Ambulance branche zal AA het huidige koop-, reparatie- en schoonmaakcontract voor bedrijfskleding tegen dagwaarde over dienen te nemen. Deze voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

##### **Resultaat**

Tot de omzet wordt gerekend al hetgeen aan derden in rekening wordt gebracht wegens in het boekjaar verrichte diensten, ook voor zover verrekening via verrekenbedragen met zorgverzekeraars in de toekomst plaatsvindt. Tot de kosten van het verslagjaar worden gerekend alle lasten in verband met de bedrijfsuitoefening in dat jaar.

##### **Budgetmodel 2022**

Over 2022 is voor de RAV Amsterdam-Amstelland/Zaanstreek-Waterland een WMG-budget afgesproken van € 62.879.839 miljoen. De NZA stelt vaste prijzen vast per ambulance rit en per gereden kilometer. Gedurende het jaar worden de gereden ritten gefactureerd aan de zorgverzekeraars. Het saldo van het budget en de gefactureerde ambulancezorg resulteert in een te vorderen of te betalen bedrag aan zorgverzekeraars. Deze verrekening wordt gedaan middels de nacalculatie. Bij de deelneming in de coöperatie RAV Kennemerland gaat dit op dezelfde wijze. NZa en Zorgverzekeraars dienen de nacalculatie 2022 van het budget nog goed te keuren en vast te stellen. Nagekomen budgetaanpassingen worden in het volgende boekjaar verantwoord.

##### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening 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 de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

## AA Groep B.V.

### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ***Personele kosten***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

#### ***Ontslagvergoedingen***

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofdstuk Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

#### ***Pensioenen***

Ambulance Amsterdam B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Ambulance Amsterdam B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Ambulance Amsterdam B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Ambulance Amsterdam B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Ambulance Amsterdam B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### ***Belastingen***

AA-Groep B.V. is het hoofd van de fiscale eenheid. De vennootschapsbelasting is opgenomen voor dat deel dat AA-Groep B.V. als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid. De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen AA-Groep B.V. en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

## **AA Groep B.V.**

### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract 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.

#### **1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

#### **1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Ambulance Amsterdam B.V. zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

AA Groep B.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kosten van ontwikkeling	91.916	134.068
Totaal immateriële vaste activa	<u>91.916</u>	<u>134.068</u>

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	134.068	111.257
Bij: investeringen	35.103	89.368
Af: afschrijvingen	77.255	66.557
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>91.916</u>	<u>134.068</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6 (I)MVA.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen- en terreinen	11.723.121	12.427.570
Machines en installaties	4.679.719	4.699.120
Andere vaste bedrijfsmiddelen	6.223.693	6.344.646
Totaal materiële vaste activa	<u>22.626.533</u>	<u>23.471.336</u>

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.471.336	22.301.627
Bij: investeringen	3.237.965	4.007.031
Bij: herwaarderingen	0	812.596
Af: afschrijvingen	3.899.576	3.493.708
Af: desinvesteringen	183.192	156.210
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>22.626.533</u>	<u>23.471.336</u>

Toelichting:

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 22.626.533 (2021: € 23.471.336) aan vaste activa opgenomen waarvan AA-Groep B.V. en Ambulance Amsterdam B.V. voor € 19.024.216 het juridisch en economisch eigendom heeft. De materiële vaste activa van de verbouwingen zijn overgeboekt naar de bedrijfsgebouwen en -terreinen per standplaats i.v.m. een herrubricering.

De boekwaarde van de activa onder financiële lease, die niet in juridisch eigendom wordt gehouden door Ambulance Amsterdam B.V. bedraagt € 3.862.807 (2021: € 4.821.860).

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.1.6 (I)MVA.



AA Groep B.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Financiële vaste activa

Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
	Ambulancezorg regio				
Coöperatie RAV Kennemerland U.A.	Kennemerland		22%	0	0

Toelichting:

Ambulance Amsterdam vormt met twee andere ambulancevervoerders een coöperatie. Jaarlijks vindt er een verdeling plaats van het budget. Ambulance Amsterdam heeft een belang van ongeveer 22% in de coöperatie RAV Kennemerland U.A.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vooruitbetaald op voorraden	606.701	525.528
Totaal voorraden	<u>606.701</u>	<u>525.528</u>

Toelichting:

Door de toename van het aantal ambulances en prijzen is ook de voorraad medische middelen toegenomen.

5. Vorderingen

De vorderingen op handelsdebiteuren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Op handelsdebiteuren	5.190.107	1.098.040

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.325.998	1.434.220

AA Groep B.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	€	€
Overige vorderingen	2.295.690	4.368.072
Overige overlopende activa	387.361	697.454
<b>Totaal overige vorderingen en overlopende activa</b>	<b><u>2.683.051</u></b>	<b><u>5.065.526</u></b>

**Toelichting:**

De voorziening debiteuren die in aftrek op de handelsdebiteuren is gebracht, bedraagt € 140.451 (2021: € 102.703). De facturatie van december 2022 is in 2022 verricht, waardoor het saldo hoger is t.o.v. 2021.

Onder de overige vorderingen worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort. De vordering bedraagt € 340.044 (2021: € 1.213.312)

**Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>totaal</b>
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-397.892	1.213.312	-	815.420
Financieringsverschil boekjaar			4.347.790	4.347.790
Correcties voorgaande jaren		-102.918		-102.918
Betalingen/ontvangsten	397.892	-1.110.394	-4.007.746	-4.720.248
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>397.892</u>	<u>-1.213.312</u>	<u>340.044</u>	<u>340.044</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>340.044</u>	<u>340.044</u>

	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	340.044	1.213.312
- overige schulden	0	397.892
	<u>340.044</u>	<u>815.420</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	62.879.839	61.133.689
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	58.532.049	57.620.377
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b><u>4.347.790</u></b>	<b><u>3.513.312</u></b>

**Toelichting:**

De vordering van 2022 is gebaseerd op het verschil tussen de budgetafpraak 2022, tussentijdse verrekeningen en de gefactureerde omzet. De NZa beschikkingen volgen in 2023. De beschikkingen van 2020 en 2021 zijn in 2022 volledig afgewikkeld.

AA Groep B.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. *Liquide middelen*

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de vennootschap.  
De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.596.076	4.003.134
Kassen	128	11
Totaal liquide middelen	<u>3.596.204</u>	<u>4.003.145</u>

PASSIVA

7. *Groepsvermogen*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	18.000	0	0	18.000
Agio	305.250	0	0	305.250
Herwaarderingsreserve	3.152.840	0	0	3.152.840
Overige reserves	2.274.130	1.094.163	0	3.368.293
Totaal eigen vermogen	<u>5.750.220</u>	<u>1.094.163</u>	<u>0</u>	<u>6.844.383</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn.  
Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 8.194.383 (2021: € 7.600.220)

8. *Voorzieningen*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€	€
- Persoonlijk Levensfase Budget	2.900.218	695.307	341.458	0	3.254.067
- Jubileumverplichtingen	409.102	5.445	35.464	29.079	350.004
- Langdurig arbeidsongeschiktheid	499.837	1.045.596	276.370	223.467	1.045.596
- Overige voorzieningen	1.077.856	12.457	0	34.438	1.055.875
Totaal voorzieningen	<u>4.887.013</u>	<u>1.758.805</u>	<u>653.292</u>	<u>286.984</u>	<u>5.705.542</u>

AA Groep B.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	<u>31-12-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.101.417
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.604.125
hiervan > 5 jaar	3.254.067

De voorzieningen zijn voor € 6.423.621 (2021: € 4.887.013) gemuteerd voor oprenten en veranderingen in de disconteringsvoet.

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

*Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken ultimo 2022 is een voorziening voor de verplichtingen aan medewerkers van wie (met meer dan 50% kans) wordt verwacht dat zij niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. Een deel van de medewerkers welke voorzien waren in 2021 zijn of beter gemeld, doorgeschoven naar een andere functie of inmiddels uit dienst. Dit verklaart de vrijval van de voorziening. Daarnaast zijn er een aantal van deze medewerkers ook gedurende 2022 nog ziek gebleven, dit is de onttrekking uit de voorziening. De voorziening is nominaal

9. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan banken	9.475.377	10.996.950
Schulden aan groepsmaatschappij	1.350.000	1.850.000
Totaal langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	<u>10.825.377</u>	<u>12.846.950</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.846.950	13.882.319
Bij: nieuwe leningen	0	1.099.119
Af: aflossingen	2.021.573	2.134.488
Stand per 31 december	<u>10.825.377</u>	<u>12.846.950</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.005.127	2.021.265
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>8.820.250</u>	<u>10.825.685</u>

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.005.127	2.021.265
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.820.250	10.825.685
hiervan > 5 jaar	2.999.970	3.767.238

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (2.1.7).

Aan AA-Groep B.V. is door haar aandeelhouder AMC een tweetal achtergestelde leningen verstrekt. De leningen hebben een looptijd van 6 jaar. De leningen zijn verstrekt per:

- #2) 1-1-2017 voor een bedrag van € 1.500.000
- #3) 1-1-2018 voor een bedrag van € 1.100.000

AA Groep B.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Kortlopende schulden

De schulden aan banken kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
€	€

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.005.127	2.021.265
---	-----------	-----------

De schulden aan leveranciers en handelskredieten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
€	€

Crediteuren	1.110.189	1.801.204
-------------	-----------	-----------

De belastingen en premies sociale verzekeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.678.795	2.380.602
--	-----------	-----------

De schulden terzake pensioenen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
€	€

Schulden terzake pensioenen	1.809.502	52.902
-----------------------------	-----------	--------

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
€	€

Overige schulden:

- Nog te betalen salarissen	214.649	13.550
- Nog te betalen eenmalige uitkering	0	161.557
- Nog te betalen zorgbonus	89.687	83.339
- Nog te betalen overwerk/ORT	496.931	457.548
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	397.892
- FLO declaratierekening	672.009	367.992
- Opname levensloop FLO en overgangsregeling	333.623	576.521

Totaal overige schulden	<u>1.806.900</u>	<u>2.058.399</u>
-------------------------	------------------	------------------

Overige passiva:

- Vakantiegeld	1.318.938	1.288.464
- Vakantiedagen	3.026.873	2.908.909
- Subsidie psycholance	0	533.509
- Vooruitontvangen dekking CAO	600.000	600.000
- Overige overlopende passiva	394.011	623.691

Totaal overige passiva	<u>5.339.822</u>	<u>5.954.573</u>
------------------------	------------------	------------------

**Toelichting:**

In de nog te betalen salarissen is een bedrag opgenomen van € 214.649 inflatiebonus, die in januari 2023 aan de medewerkers is betaald. De schulden terzake pensioenen bedraagt € 1.809.502. Betreft de facturen van november en december die in januari en februari 2023 zijn. De voorlopige aanslag VPB over 2022 is in 2022 betaald (€ 145.084). De VPB over 2022 bedraagt € 322.955. Voor de subsidie psycholance is een vaststelling ontvangen voor twee subsidies. Beide subsidies zijn volledig afgewikkeld.

## AA Groep B.V.

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### *11.a Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa*

##### **Fiscale eenheid**

Ambulance Amsterdam maakt gezamenlijk met AA-Groep B.V. onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en omzetbelasting (BTW verlegd-regeling). Op grond van de Invorderingswet is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 186.322 (2021: € 410.195).

##### **Kredietinstellingen**

De vennootschap maakt onder hoofdelijke mede-aansprakelijkheid gebruik van een door de bank verstrekte groepskredietfaciliteit. Tot zekerheid van deze faciliteit is pandrecht gevestigd op de bedrijfsinventaris en de vorderingen.

##### **Leaseverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen van roerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 959.053. De leaseverplichting voor komend boekjaar bedraagt € 942.607.

##### **Kredietovereenkomst**

Deutsche Bank heeft op 26 maart 2020 aan de groep een wijziging van de bestaande leningsovereenkomst verricht. Er is een kredietfaciliteit verstrekt van € 3,0 miljoen in rekening-courant. De verschuldigde rente op de rekening-kredietfaciliteit is gebaseerd op 1-maands EURIBOR (+ opslag 1,15%). De verschuldigde rente op de leningsfaciliteit A bedraagt 4,6% voor de gehele looptijd van de lening en voor lening B 2,1%. Het garantievermogen van de groep dient over boekjaar 2022 tenminste 18% van het (gecorrigeerde) balanstotaal te bedragen, waaraan per balansdatum wordt voldaan.

##### **Verplichtingen uit hoofde van investeringen**

In 2022 heeft Ambulance Amsterdam de laatste voertuigen afgenomen vanuit de oude aanbesteding en tevens uit eigen middelen gefinancierd. In 2023 worden de nieuwe voertuigen aangeschaft bij een nieuwe leasemaatschappij via operational lease.

##### **Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt € 951.457 per jaar. Rekeninghoudend met een stilzwijgende verlenging van de huurcontracten van bedrijfskritische locaties zal de huurverplichting voor komend jaar ongeveer € 978.930 (excl. indexaties) bedragen. Huurcontracten hebben een resterende looptijd tussen 1 en 5 jaar. Er zijn twee huurcontracten, waarvan één loopt tot 2030 met een jaarlijkse huurverplichting van € 103.832 en de ander tot 2035 met een jaarlijkse huurverplichting van € 324.941.

##### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Ambulance Amsterdam heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Ambulance Amsterdam verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

#### *11.b Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen*

##### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Ambulance Amsterdam is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

AA Groep B.V.

1.1.6 (I)MVA

ACTIVA

1.1.6a Immateriële vaste activa

	<u>Ontwikkeling</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<b>Stand per 1 januari 2022</b>		
- aanschafwaarde	317.584	317.584
- cumulatieve afschrijvingen	183.516	183.516
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>134.068</u>	<u>134.068</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- investeringen	35.103	35.103
- afschrijvingen	77.255	77.255
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-42.152</u>	<u>-42.152</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>		
- aanschafwaarde	352.687	352.687
- cumulatieve afschrijvingen	260.771	260.771
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>91.916</u>	<u>91.916</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	

AA Groep B.V.

1.1.6 (I)MVA

1.1.6b Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen- en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2022</b>				
- aanschafwaarde	12.954.264	8.016.458	14.853.309	35.824.031
- cumulatieve herwaarderingen	3.152.840	0	0	3.152.840
- cumulatieve afschrijvingen	3.679.534	3.317.338	8.508.663	15.505.535
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>12.427.570</u>	<u>4.699.120</u>	<u>6.344.646</u>	<u>23.471.336</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	177.866	1.224.963	1.835.136	3.237.965
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	779.167	1.240.207	1.880.202	3.899.576
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	213.159	272.667	1.369.781	1.855.607
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	110.005	268.510	1.293.894	1.672.415
per saldo	<u>103.154</u>	<u>4.157</u>	<u>75.887</u>	<u>183.192</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-704.455</u>	<u>-19.401</u>	<u>-120.953</u>	<u>-844.803</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>				
- aanschafwaarde	12.918.971	8.968.754	15.318.664	37.206.389
- cumulatieve herwaarderingen	3.152.840	0	0	3.152.840
- cumulatieve afschrijvingen	4.348.690	4.289.035	9.094.971	17.732.696
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>11.723.121</u>	<u>4.679.719</u>	<u>6.223.693</u>	<u>22.626.533</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-20%	10-50%	10-50%	



AA Groep B.V.

1.1.7 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Deutsche Bank	31-dec-17	800.000	12,5 jaar	hypotheek	2,10%	1-apr-25	585.551		49.400	536.151	289.154	7,5		49.400	
Deutsche Bank	31-dec-17	500.000	12,5 jaar	hypotheek	2,10%	1-apr-25	365.969		30.875	335.095	180.721	7,5		30.875	
Deutsche Bank	31-dec-17	4.750.000	12,5 jaar	hypotheek	2,10%	1-apr-25	3.476.708		293.310	3.183.399	1.716.850	7,5		293.310	
Deutsche Bank	31-dec-17	1.000.000	12,5 jaar	hypotheek	2,10%	1-apr-25	731.939		61.749	670.189	361.442	7,5		61.749	
Deutsche Bank	31-dec-17	1.250.000	12,5 jaar	hypotheek	2,10%	1-apr-25	914.923		77.187	837.736	451.803	7,5		77.187	
Deutsche Bank	1-dec-12	1.900.000	10 jaar	hypotheek	4,60%	1-dec-22	100.000		50.000	50.000	0	1		50.000	
Academisch Medisch Centrum	1-jan-17	2.500.000	6 jaar	achtergesteld	4,00%		750.000		500.000	250.000	0	1		250.000	
Academisch Medisch Centrum	1-jan-18	1.100.000	6 jaar	achtergesteld	4,00%		1.100.000		0	1.100.000	0	3		250.000	
Rabo Lease	10-apr-15	4.642.000	72 maanden	lease	3,05%		34.557	0	34.557	0	0	0		0	
Rabo Lease	19-mei-20	551.486	84 maanden	lease	2,46%		427.775	0	75.996	351.779	0	5		77.887	
Rabo Lease	23-jul-20	693.942	72 maanden	lease	2,13%		527.736	0	112.946	414.790	0	4		115.376	
Rabo Lease	11-sep-20	2.336.786	84 maanden	lease	1,96%		1.832.910	0	308.860	1.524.050	0	5		314.966	
Rabo Lease	22-okt-20	1.289.083	72 maanden	lease	1,72%		1.029.879	0	209.901	819.979	0	4		213.531	
Rabo Lease	6-apr-21	453.960	60 maanden	lease	1,59%		388.144	0	88.984	299.160	0	4		90.409	
Rabo Lease	26-mei-21	453.960	60 maanden	lease	1,68%		395.611	0	88.757	306.854	0	4		90.260	
Rabo Lease	30-dec-21	173.239	60 maanden	lease	2,14%		170.501	0	33.241	137.259	0	4		33.960	
HP Lease	1-jun-21	17.960	36 maanden	lease	3,08%		14.747	0	5.811	8.936	0	1		6.218	
<b>Totaal</b>							<b>12.846.950</b>	<b>0</b>	<b>2.021.573</b>	<b>10.825.377</b>	<b>2.999.970</b>			<b>2.005.127</b>	

De Deutsche Bank en het Academisch Medisch Centrum hebben beiden als voorwaarden dat het garantievermogen minimaal 18% moet zijn van het gecorrigeerde balanstotaal.

Garantievermogen	8.056.334	Groepsvermogen + achtergestelde leningen aan groepsmaatschappijen -/- boekwaarde immateriële vaste activa -/- actieve belastinglatentie (vordering)
Gecorrigeerde balanstotaal	35.982.460	Balanstotaal -/- boekwaarde immateriële vaste activa -/- actieve belastinglatentie (vordering)
Ratio	22,39%	

\*) Een toelichting op de gestelde zekerheden is opgenomen bij de langlopende schulden

AA Groep B.V.

**1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**

**BATEN**

**14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Zorgverzekeringswet	62.982.757	61.355.749
Baten uit zorgverlening in onderaanneming	5.240.893	5.158.982
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.335.101	1.185.500
Totaal	<u>69.558.751</u>	<u>67.700.231</u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 59.000 aan corona-compensatie meegenomen. Er is overleg geweest met de zorgverzekeraars over de hoogte van de corona-compensatie 2022. Er is instemming vanuit Zorgverzekeraars Nederland over de volledige toekenning van het gedeclareerde bedrag. De vrijval van de reservering corona kosten bedraagt € 102.918.

**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Boekwinst verkoop activa	80.945	16.268
- Subsidies	0	362.261
Totaal	<u>80.945</u>	<u>378.529</u>

**LASTEN**

**16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	5.387.953	4.977.445
- Onderaanneming	225.779	1.187.587
Totaal	<u>5.613.732</u>	<u>6.165.032</u>

AA Groep B.V.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

**17. Lonen en salarissen**

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Personeel in loondienst	25.712.367	24.629.364
ORT en overwerk	5.377.116	4.831.138
Vakantietoeslag	2.147.246	2.073.619
Eindejaarsuitkering	2.108.210	2.030.478
Zorgbonus incl eindheffing	0	362.261
Andere personeelskosten:		
Reiskostenvergoedingen	868.245	891.534
Opleidingskosten	900.449	1.095.805
Arbodienst	268.393	255.811
Overige	1.564.006	2.508.493
Totaal	<u><u>38.946.031</u></u>	<u><u>38.678.503</u></u>

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:

Aantal	549	544
--------	-----	-----

Toelichting:

Er is een inflatiebonus uitbetaald aan de medewerkers in januari 2023.

**18. Sociale lasten**

De sociale lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Sociale lasten	5.564.830	5.562.250
Totaal	<u><u>5.564.830</u></u>	<u><u>5.562.250</u></u>

**19. Pensioenlasten**

De pensioenlasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Pensioenlasten	3.497.352	3.268.213
Totaal	<u><u>3.497.352</u></u>	<u><u>3.268.213</u></u>

AA Groep B.V.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	77.254	66.557
- materiële vaste activa	3.899.820	3.493.708
Totaal afschrijvingen	<u>3.977.074</u>	<u>3.560.265</u>

**21. Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verzekeringen	478.907	437.207
Onderhoud	1.239.542	1.247.173
Brandstof	1.117.451	827.878
Huur	1.041.457	1.093.363
Onderhoudskosten	221.921	274.994
Schoonmaakkosten	365.001	373.644
Gas, water en elektra	313.923	283.971
Belastingen	46.525	45.255
Overige	52.741	92.150
Onderhoud	1.425.947	1.548.849
Medische materialen en linnengoed	689.064	591.209
Verbindingsapparatuur en mobilfoon	148.262	93.837
Telefoonkosten	89.363	89.548
Onderhoudskosten automatisering	1.385.497	1.161.877
Voorziening dubieuze debiteuren	226.894	163.229
Accountantskosten	88.209	104.130
Advieskosten	461.299	340.028
Abonnementen en contributies	337.473	332.823
Kosten salarisadministratie	158.763	154.644
Overige	423.257	168.884
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.311.496</u>	<u>9.424.693</u>

AA Groep B.V.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

**22. Rentelasten en soortgelijke kosten**

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rabo Lease	-83.881	-93.869
De Lage Landen	0	-3.354
Rentelasten groepsmaatschappijen (AMC)	-68.992	-94.747
Hypothecaire leningen	-122.502	-133.415
Overige	-36.688	-9.833
Totaal rentelasten en soortgelijke kosten	<u><u>-312.062</u></u>	<u><u>-335.218</u></u>

**23. Belastingen**

De belastingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting boekjaar	-322.955	-275.331
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	0	-6.224
Totaal	<u><u>-322.955</u></u>	<u><u>-281.555</u></u>

**24. Honoraria accountant**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	66.618	65.559
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	17.861	9.023
3. Fiscale advisering	3.730	3.908
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u><u>88.209</u></u>	<u><u>78.490</u></u>

**Toelichting:**

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

AA Groep B.V.

## **1.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2022**

AA Groep B.V.

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	11.180.354	11.741.520
Financiële vaste activa	2	2.890.513	1.846.350
Totaal vaste activa		<u>14.070.867</u>	<u>13.587.870</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen	3	46.158	56.731
Liquide middelen	4	3.543.037	3.944.262
Totaal vlottende activa		<u>3.589.195</u>	<u>4.000.993</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><b>17.660.062</b></u>	<u><b>17.588.863</b></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Aandelenkapitaal	5	18.000	18.000
Agio		305.250	305.250
Herwaarderingsreserve		3.152.840	3.152.840
Algemene en overige reserves		3.368.283	2.274.120
Totaal eigen vermogen		<u>6.844.373</u>	<u>5.750.210</u>
<b>Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)</b>			
Achtergestelde leningen	6	850.000	1.350.000
Hypotheken		5.050.050	5.612.570
Totaal langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)		<u>5.900.050</u>	<u>6.962.570</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige overlopende passiva	7	4.915.639	4.876.083
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>4.915.639</u>	<u>4.876.083</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>17.660.062</b></u>	<u><b>17.588.863</b></u>

AA Groep B.V.

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
<b>Netto omzet</b>			
Overige bedrijfsopbrengsten	8	822.106	579.054
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>822.106</b>	<b>579.054</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	9	531.330	348.844
Overige bedrijfskosten	10	100.975	0
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>632.305</b>	<b>348.844</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>189.801</b>	<b>230.210</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	11	-189.801	-230.210
<b>RESULTAAT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	12	1.094.163	803.031
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<b>1.094.163</b>	<b>803.031</b>
 <b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		€	€
Algemene en overige reserves		1.094.163	803.031
		<b>1.094.163</b>	<b>803.031</b>



## **AA Groep B.V.**

### **1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 2.1.4.

AA Groep B.V.

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen- en terreinen	11.180.354	11.741.520
Totaal materiële vaste activa	<u>11.180.354</u>	<u>11.741.520</u>

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.741.520	11.041.668
Bij: investeringen	147.741	249.527
Bij: herwaarderingen	0	812.596
Af: afschrijvingen	620.029	348.844
Af: desinvesteringen	88.878	13.427
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>11.180.354</u>	<u>11.741.520</u>

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.890.513	1.796.350
Overige vorderingen	0	50.000
Totaal financiële vaste activa	<u>2.890.513</u>	<u>1.846.350</u>

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 (2021: € 50.000) een looptijd korter dan 1 jaar.

3. Vorderingen

In de overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 46.158 (2021: € 56.731) met een resterende looptijd

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige vorderingen	25	10.598
Latente belastingvordering	46.133	46.133
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>46.158</u>	<u>56.731</u>

AA Groep B.V.

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. *Liquide middelen*

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de vennootschap.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.543.037	3.944.262
Totaal liquide middelen	<u>3.543.037</u>	<u>3.944.262</u>

PASSIVA

5. *Eigen vermogen*

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2022</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Aandelenkapitaal	18.000	0	0	18.000
Agio	305.250	0	0	305.250
Herwaarderingsreserve	3.152.840	0	0	3.152.840
Algemene en overige reserves	2.274.120	1.094.163	0	3.368.283
Totaal eigen vermogen	<u>5.750.210</u>	<u>1.094.163</u>	<u>0</u>	<u>6.844.373</u>

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 7.821.690 (2021: € 7.600.220)

Toelichting op het verschil tussen enkelvoudig en geconsolideerd resultaat en eigen vermogen

	<u>Resultaat</u>	<u>Eigen vermogen</u>
	€	€
Enkelvoudige cijfers:		
AA-Groep B.V.	3.953.860	0
Ambulance Amsterdam B.V.	2.890.513	1.094.163
Geconsolideerde cijfers	<u>6.844.373</u>	<u>1.094.163</u>

AA Groep B.V.

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie is als volgt:	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	€	€
Schuld aan bank	5.612.570	6.175.090
Schuld aan groepsmaatschappij	1.350.000	1.850.000
Totaal langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	<u>6.962.570</u>	<u>8.025.090</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	€	€
Stand per 1 januari	8.025.090	9.087.610
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.062.520	1.062.520
Stand per 31 december	<u>6.962.570</u>	<u>8.025.090</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.062.520	1.062.520
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.900.050</u>	<u>6.962.570</u>

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtin	1.062.520	1.062.520
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.900.050	6.962.570
hiervan > 5 jaar	2.999.970	3.512.490

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schuld De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Aan AA-Groep B.V. is door haar aandeelhouder AMC een tweetal achtergestelde leningen verstrekt. De leningen hebben een looptijd van 6 jaar. De leningen zijn verstrekt per:

- #2) 1-1-2017 voor een bedrag van € 1.500.000
- #3) 1-1-2018 voor een bedrag van € 1.100.000

## AA Groep B.V.

### 1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### 7. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.062.520	1.062.520
- Crediteuren	290	0
- Schulden aan groepsmaatschappijen	3.644.452	3.407.086
- Nog te betalen vennootschapsbelasting	177.871	372.639
Totaal overige schulden	<u>4.885.133</u>	<u>4.842.245</u>
Overige passiva:		
- Overige overlopende passiva	30.507	33.838
Totaal overige passiva	<u>30.507</u>	<u>33.838</u>

#### 8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

##### **Fiscale eenheid**

Ambulance Amsterdam B.V. maakt gezamenlijk met AA-Groep B.V. onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Op grond van de invorderingswet is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting. Ultimo 2022 bedragen de

AA Groep B.V.

1.2.5 (I)MVA

ACTIVA

1.2.5a Materiële vaste activa

	<u>Bedrijfsgebouwen en - terreinen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<b>Stand per 1 januari 2022</b>		
- aanschafwaarde	10.837.227	10.837.227
- cumulatieve herwaarderingen	3.152.840	3.152.840
- cumulatieve afschrijvingen	2.248.547	2.248.547
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>11.741.520</u>	<u>11.741.520</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- investeringen	147.741	147.741
- afschrijvingen	620.031	620.029
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	157.341	157.343
cumulatieve afschrijvingen	68.465	68.465
per saldo	<u>88.876</u>	<u>88.878</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-561.166</u>	<u>-561.166</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>		
- aanschafwaarde	10.827.627	10.827.627
- cumulatieve herwaarderingen	3.152.840	3.152.840
- cumulatieve afschrijvingen	2.800.113	2.800.113
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>11.180.354</u>	<u>11.180.354</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3-20%	

1.2.5c Financiële vaste activa

	<u>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	1.796.350	50.000	1.846.350
Aflossing leningen	0	-50.000	-50.000
Resultaat	1.094.163	0	1.094.163
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>2.890.513</u>	<u>0</u>	<u>2.890.513</u>

## AA Groep B.V.

## 1.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023
		€			%		€	€	€	€	€			€
Deutsche Bank	31-dec-17	800.000	12,5 jaar	hypotheek	2,10%		585.551		49.400	536.151	289.154	8		49.400
Deutsche Bank	31-dec-17	500.000	12,5 jaar	hypotheek	2,10%		365.969		30.875	335.095	180.721	8		30.875
Deutsche Bank	31-dec-17	4.750.000	12,5 jaar	hypotheek	2,10%		3.476.708		293.310	3.183.399	1.716.850	8		293.310
Deutsche Bank	31-dec-17	1.000.000	12,5 jaar	hypotheek	2,10%		731.939		61.749	670.189	361.442	8		61.749
Deutsche Bank	31-dec-17	1.250.000	12,5 jaar	hypotheek	2,10%		914.923		77.187	837.736	451.803	8		77.187
Deutsche Bank	31-dec-13	1.900.000	10 jaar	hypotheek	4,60%		100.000		50.000	50.000	-	1		50.000
Academisch Medis	1-jan-17	2.500.000	6 jaar	achtergesteld	4,00%		750.000		500.000	250.000	-	1		250.000
Academisch Medis	1-jan-18	1.100.000	6 jaar	achtergesteld	4,00%		1.100.000		-	1.100.000	-	3		250.000
<b>Totaal</b>							<b>8.025.090</b>	<b>0</b>	<b>1.062.520</b>	<b>6.962.570</b>	<b>2.999.970</b>			<b>1.062.520</b>

AA Groep B.V.

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

**8. Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- Huuropbrengsten	201.831	230.210
- Dekking huisvestingskosten	620.275	348.844
Totaal	<u>822.106</u>	<u>579.054</u>

LASTEN

**9. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- bedrijfsgebouwen	531.086	280.120
- verbouwingen	244	68.724
Totaal afschrijvingen	<u>531.330</u>	<u>348.844</u>

**10. Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekverlies MVA	88.945	0
Overige bedrijfskosten	12.030	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>100.975</u>	<u>0</u>



AA Groep B.V.

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

**11. Rentelasten en soortgelijke kosten**

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten groepsmaatschappijen	-68.992	-94.747
Hypothecaire leningen	-122.502	-133.415
Overige financiële lasten	1.693	-2.048
Totaal	<u>-189.801</u>	<u>-230.210</u>

**12. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

Het aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	1.094.163	803.031
Totaal	<u>1.094.163</u>	<u>803.031</u>

## AA Groep B.V.

### 1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De directie van AA-Groep B.V. heeft de jaarrekening 2022 opgesteld en definitief gemaakt in de vergadering van 30 mei 2023.

De raad van commissarissen heeft met de jaarrekening 2022 ingestemd in de vergadering van 30 mei 2023. In de AvA vergadering van 30 mei 2023 vindt besluitvorming plaats van de jaarrekening.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld op basis van de besluitvorming in de AvA.

De resultaatbestemming voor de jaarrekening 2022 is in de AvA vergadering van 30 mei 2023 vastgesteld conform voorlopige resultaatbestemming in de jaarrekening 2022.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier vermeld moeten worden.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

M.F. van de Kerkhof, bestuurder	30-5-2023	M.B. Vroom, commissaris	30-5-2023
J.R. Woldman, commissaris	30-5-2023	R.J. Beuse, commissaris	30-5-2023
W.E.M. de Jong, commissaris	30-5-2023		

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **AA Groep B.V.**

### **2 OVERIGE GEGEVENS**

#### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 29, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van AA Groep BV

#### **2.2 Nevenvestigingen**

AA Groep BV heeft geen nevenvestigingen.

#### **2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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