



**DZN B.V.
TE NIJMEGEN**

Rapport inzake de jaarstukken 2023
d.d. 22 mei 2024





INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5
4	Fiscale positie	6
5	Opdracht	8
6	Samenstellingsverklaring van de accountant	8

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	16
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	22
6	Overige toelichting	26

BIJLAGE

1	Verantwoordingsmodel WNT 2023	
---	-------------------------------	--



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan de Raad van Commissarissen en bestuur van
DZN B.V.
Kerkstraat 65
6543 KG Nijmegen

Arnhem, 22 mei 2024

Geachte heer Van den Broek,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 ALGEMEEN

1.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer S. Echargui, rechtsgeldig vertegenwoordiger van RR Holding B.V.

1.2 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 15 mei 2018 verleden voor notaris mr. K. Veerbeek te Nijmegen is opgericht de besloten vennootschap DZN B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap DZN B.V.

1.3 Bestemming van de winst 2022

De bestemming van de winst over het jaar 2022 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 23 mei 2023 vastgesteld. De winst over 2022 ad € 58.434 is toegevoegd aan de overige reserves.





2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2023 bedraagt € 43.158 tegenover € 58.434 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	4.431.831	100,0	3.163.303	100,0	1.268.528
Brutomarge	4.431.831	100,0	3.163.303	100,0	1.268.528
Kosten					
Personeelskosten	2.618.525	59,1	1.939.047	61,3	679.478
Afschrijvingen immateriële vaste activa	7.200	0,2	7.200	0,2	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	66.362	1,5	39.362	1,2	27.000
Huisvestingskosten	127.666	2,9	71.115	2,3	56.551
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.203.149	27,2	767.315	24,3	435.834
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	210.721	4,8	147.228	4,7	63.493
Autokosten	10.188	0,2	6.277	0,2	3.911
Verkoopkosten	5.164	0,1	1.134	-	4.030
Algemene kosten	124.264	2,6	112.570	3,6	11.694
	4.373.239	98,6	3.091.248	97,8	1.281.991
Praktijkresultaat	58.592	1,4	72.055	2,2	-13.463
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.134	-0,2	-3.684	-0,1	-3.450
Resultaat voor belastingen	51.458	1,2	68.371	2,1	-16.913
Belastingen	-8.300	-0,2	-9.937	-0,3	1.637
Resultaat na belastingen	43.158	1,0	58.434	1,8	-15.276



2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2023	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename brutomarge	1.268.528	
Afname belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	1.637	
		1.270.165
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	469.298	
Toename sociale lasten	92.501	
Toename pensioenlasten	41.210	
Toename managementvergoeding	3.996	
Toename overige personeelskosten	72.473	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	27.000	
Toename onderhoud en energiekosten	56.551	
Toename voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	435.834	
Toename patiënt- en bewonersgebonden kosten	63.493	
Toename autokosten	3.911	
Toename verkoopkosten	4.030	
Toename algemene kosten	11.694	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	3.450	
		1.285.441
Afname resultaat na belastingen		-15.276



3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	240.598	197.440
Voorzieningen	3.240	4.320
	<u>243.838</u>	<u>201.760</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	21.600	28.800
Materiële vaste activa	475.285	327.835
Financiële vaste activa	173.200	80.906
	<u>670.085</u>	<u>437.541</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-426.247</u>	<u>-235.781</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	149.250	146.589
Liquide middelen	114.901	191.689
	<u>264.151</u>	<u>338.278</u>
Af: kortlopende schulden	690.398	574.059
Werkkapitaal	<u>-426.247</u>	<u>-235.781</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2023 is afgenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 190.466. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2023	
	€	€
Toename		
Resultaat na belastingen	43.158	
Afschrijvingen	73.562	
	<u></u>	
Cashflow		116.720
Afname		
Investeringen in materiële vaste activa	213.812	
Toename overige vorderingen	92.294	
Afname voorzieningen	1.080	
	<u></u>	
		307.186
Mutatie werkkapitaal		<u>-190.466</u>



4 FISCALE POSITIE

4.1 Fiscale eenheid

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met RR Holding B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met RR Holding B.V. verrekend.

4.2 Berekening belastbaar bedrag 2023

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

	2023	
	€	€
Resultaat voor belastingen		51.458
<i>Waarderingsverschillen:</i>		
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill		7.200
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.203	
Investeringsaftrek	-10.487	
		-9.284
Belastbaar bedrag 2023		49.374

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2023
	€
19,0% over € 49.370	9.380





4.3 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

		Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€	€
Voedsel, drank, genotmiddelen (kantine)	26,5 %	1.185	314
Representatiekosten	26,5 %	2.488	659
			973
Boetes	100,0 %	230	230
			1.203

4.4 Specificatie investeringsaftrek

Voor bepaalde investeringen in de materiële vaste activa kan aanspraak worden gemaakt op investeringsaftrek.

		Basisbedrag	Aftrek / Bijtelling
	%	€	€
De investeringsaftrek is als volgt:			
Verbouwingen	5 %	192.753	9.452
Inventaris	5 %	759	38
Vervoermiddelen	5 %	1.598	79
Automatisering	5 %	18.702	918
		213.812	10.487



5 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 934.236 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 43.158, zijn opgenomen.

6 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de directie

De jaarrekening van DZN B.V. te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van DZN B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
De ZorgAccountants

P.L. de Kok AA



JAARREKENING



DZN B.V. te Nijmegen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	21.600		28.800	
Materiële vaste activa	(2)	475.285		327.835	
Financiële vaste activa	(3)	173.200		80.906	
			670.085		437.541
Vlottende activa					
Vorderingen					
	(4)				
Debiteuren		63.893		46.997	
Overige vorderingen en overlopende activa		85.357		99.592	
			149.250		146.589
Liquide middelen	(5)		114.901		191.689
			<u>934.236</u>		<u>775.819</u>



		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(6)				
Geplaatst kapitaal		1		1	
Overige reserves		240.597		197.439	
			240.598		197.440
Voorzieningen	(7)				
Latente belastingverplichtingen			3.240		4.320
Kortlopende schulden	(8)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		70.932		40.932	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		263.193		279.865	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		171.207		119.308	
Overige schulden en overlopende passiva		185.066		133.954	
			690.398		574.059
			934.236		775.819



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9)		4.431.831		3.163.303
Kosten					
Personeelskosten	(10)	2.618.525		1.939.047	
Afschrijvingen	(11)	73.562		46.562	
Overige bedrijfskosten	(12)	1.681.152		1.105.639	
			4.373.239		3.091.248
Praktijkresultaat			58.592		72.055
Financiële baten en lasten	(13)		-7.134		-3.684
Resultaat voor belastingen			51.458		68.371
Belastingen	(14)		-8.300		-9.937
Resultaat na belastingen			43.158		58.434



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van DZN B.V., statutair gevestigd te Nijmegen, bestaan voornamelijk uit het (doen) coachen, ondersteunen en begeleiden van mensen met of zonder beperking alsmede het faciliteren van huisvesting voor cliënten met een beperking, alsmede aanvullende zorg- en dienstverlening.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

DZN B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 71660690) is feitelijk gevestigd op Kerkstraat 65 te Nijmegen.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan RR Holding B.V. te Nijmegen aan het hoofd staat.

Schattingen

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

Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:408 BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)i, de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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.

Voorzieningen

Algemeen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.



Latente belastingverplichtingen

Deze belastingvoorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 15,00%.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

DZN B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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.



Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, 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-aftrekbare 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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	72.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-43.200
	<u>28.800</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-7.200</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	72.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-50.400
	<u>21.600</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Goodwill	10



2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Verbouwingen	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	91.916	35.435	226.149	35.907	389.407
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.671	-8.783	-15.241	-12.877	-61.572
	<u>67.245</u>	<u>26.652</u>	<u>210.908</u>	<u>23.030</u>	<u>327.835</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	759	1.598	192.753	18.702	213.812
Afschrijvingen	-18.378	-6.590	-32.254	-9.140	-66.362
	<u>-17.619</u>	<u>-4.992</u>	<u>160.499</u>	<u>9.562</u>	<u>147.450</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	92.675	37.033	418.902	54.609	603.219
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-43.049	-15.373	-47.495	-22.017	-127.934
	<u>49.626</u>	<u>21.660</u>	<u>371.407</u>	<u>32.592</u>	<u>475.285</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					%
Inventaris					20
Vervoermiddelen					20
Verbouwingen					10
Automatisering					20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g M.A.J.M. Engelaar	-	1.706
Waarborgsom (huur)	173.200	79.200
	<u>173.200</u>	<u>80.906</u>



DZN B.V. te Nijmegen

	2023	2022
	€	€
<i>Lening u/g M.A.J.M. Engelaar</i>		
Stand per 1 januari	1.706	-
Uitgegeven	-	2.047
Overige mutaties	-1.706	-341
Stand per 31 december	-	1.706

Over de vordering wordt geen rente berekend.

Waarborgsom (huur)

Stand per 1 januari	79.200	-
Betaalde waarborgsom	94.000	79.200
Stand per 31 december	173.200	79.200

Dit betreft de waarborgsom, die betaald is voor de huur van de Kerkstraat te Nijmegen.

VLOTTENDE ACTIVA

4. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	63.893	46.997

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	400	400
Overlopende activa	84.957	99.192
	85.357	99.592

Overige vorderingen

Waarborgsommen (brandstoffen)	400	400
-------------------------------	-----	-----

Overlopende activa

Nog te factureren bedragen	48.690	76.635
Overige vooruitbetaalde kosten	27.821	14.177
Overige vorderingen	8.446	8.380
	84.957	99.192



	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Liquide middelen		
Rabobank .452	113.486	90.371
Rabobank Spaarrekening .283	30	100.005
Kas	1.385	1.313
	<u>114.901</u>	<u>191.689</u>

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 0,01

	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
	2023	2022
	€	€

Overige reserves

Stand per 1 januari	197.439	139.005
Resultaatbestemming boekjaar	43.158	58.434
Stand per 31 december	<u>240.597</u>	<u>197.439</u>

7. Voorzieningen

Latente belastingverplichtingen

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 15%.

Stand per 1 januari	4.320	5.400
Onttrekking	-1.080	-1.080
Stand per 31 december	<u>3.240</u>	<u>4.320</u>



8. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	70.932	40.932

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant RR Holding B.V.	263.193	279.865
	2023	2022
	€	€
<i>Rekening-courant RR Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	279.865	66.420
Overige mutaties	-21.956	211.114
	257.909	277.534
Rente	5.284	2.331
Stand per 31 december	263.193	279.865

Over de rekening-courant wordt 2% rente berekend. Er zijn geen zekerheden en afspraken over aflossingen.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	119.420	80.835
Pensioenen	51.787	38.473
	171.207	119.308

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden

Terug te betalen subsidie Bonusregeling Zorg (Bonus)	-	3.078
Netto salaris	7.395	5.996
	7.395	9.074

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	77.635	55.775
Reservering PBL-uren	74.017	54.955
Accountants- en advieskosten	14.715	14.150
Te verrekenen bedragen CAK	10.775	-
Overige te betalen kosten	529	-

177.671 124.880
Samenstellingsverklaring afgegeven





NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van RR Holding B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 1 juli 2032 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 44.203 per jaar).

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023**

	2023	2022
	€	€
9. Netto-omzet		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	3.817.001	2.880.416
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WMO-zorg	100.294	-
	<u>3.917.295</u>	<u>2.880.416</u>
Opbrengst onderaanneming	514.536	282.887
	<u>4.431.831</u>	<u>3.163.303</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.592.261	1.122.963
Sociale lasten	325.529	233.028
Pensioenlasten	138.095	96.885
Managementvergoeding	123.996	120.000
Overige personeelskosten	438.644	366.171
	<u>2.618.525</u>	<u>1.939.047</u>
Lonen en salarissen		
Bruto salarissen	1.317.402	913.526
Onregelmatigheidstoeslag	76.405	51.058
Eindejaarsuitkering	119.743	75.587
Overwerk	-	54
Vakantiegeld	102.103	69.120
Mutatie reservering vakantiegeld	21.860	38.696
	<u>1.637.513</u>	<u>1.148.041</u>
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-14.601	-1.324
Uitkering i.v.m. zwangerschap	-23.640	-19.096
Loonsubsidie Belastingdienst	-4.465	-2.700
Ontvangen vergoeding van derden / subsidie RVO	-2.546	-1.958
	<u>1.592.261</u>	<u>1.122.963</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	275.680	193.524
Premie ziekteverzuimverzekering	46.205	34.776
Sociale lasten vakantiegeld	3.644	4.728
	<u>325.529</u>	<u>233.028</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>138.095</u>	<u>96.885</u>



DZN B.V. te Nijmegen

	2023	2022
	€	€
Managementvergoeding		
Managementvergoeding RR Holding B.V.	123.996	120.000
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	30.441	20.337
Kantinekosten	955	2.596
Opleidingskosten	49.796	32.371
Arbodienst	9.218	1.716
Werkkostenregeling	11.118	13.523
Overige personeelskosten	10.416	15.145
Personeel niet in loondienst	303.700	264.333
Bezoldiging toezichthouders	23.000	16.150
	438.644	366.171
11. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	7.200	7.200
Materiële vaste activa	66.362	39.362
	73.562	46.562
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	7.200	7.200
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	18.378	14.770
Vervoermiddelen	6.590	3.910
Verbouwingen	32.254	15.241
Automatisering	9.140	5.441
	66.362	39.362
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	127.666	71.115
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.203.149	767.315
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	210.721	147.228
Autokosten	10.188	6.277
Verkoopkosten	5.164	1.134
Algemene kosten	124.264	112.570
	1.681.152	1.105.639
Huisvestingskosten		
Huur	69.293	49.671
Vaste lasten	1.380	1.380
Gas, water en elektriciteit	18.057	2.464
Onderhoud	20.493	4.916
Schoonmaakkosten	12.632	8.837
Verhuiskosten	-	680
Overige huisvestingskosten	5.811	3.167
	127.666	71.115



DZN B.V. te Nijmegen

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Huur cliënten	630.432	385.714
Energielasten cliënten	24.057	23.398
Servicekosten cliënten	160.233	107.747
Onderhoudslasten cliënten	2.261	7.654
Onderhoud tuin / terrein / parkeerplaats	16.635	-
Beveiliging	159.997	95.664
Overige huisvestingskosten cliënten	70.326	56.364
Compensatie energiekosten	176	-15.220
Voedingsgeld	139.032	105.994
	<u>1.203.149</u>	<u>767.315</u>
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		
Inkoop dagbesteding	108.559	66.747
Overige kosten cliënten	102.162	80.481
	<u>210.721</u>	<u>147.228</u>
Autokosten		
Brandstoffen	3.119	2.408
Reparatie en onderhoud	1.423	-
Verzekering	2.290	2.476
Motorrijtuigenbelasting	923	576
Verkeersboetes	230	117
Overige autokosten	2.203	700
	<u>10.188</u>	<u>6.277</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.979	-
Representatiekosten	1.185	-
Congreskosten	-	38
Incassokosten	-	1.096
	<u>5.164</u>	<u>1.134</u>
Algemene kosten		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	4.351	3.494
Klein inventaris	1.513	3.053
Onderhoud inventaris / instrumentarium	145	655
Kosten automatisering	36.545	32.069
Portikosten	-	192
Premies beroepsverzekeringen	8.555	5.158
Contributies / lidmaatschappen	4.620	4.446
Medische boeken / vakliteratuur	-	307
Kosten bijwonen vergaderingen	2.488	1.828
Accountantskosten voorgaand jaar	1.321	5.538
Accountants- en advieskosten	32.544	26.816
Loonadministratiekosten	10.101	8.317
Overige advieskosten	17.316	12.709
Overige algemene kosten	4.765	7.988
	<u>124.264</u>	<u>112.570</u>



13. Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	1.850	1.053
Belastingdienst	-	300
Rente rekening-courant RR Holding B.V.	5.284	2.331
	<u>7.134</u>	<u>3.684</u>

14. Belastingen

Vennootschapsbelasting	-9.380	-11.017
Mutatie voorziening belastingen	1.080	1.080
	<u>-8.300</u>	<u>-9.937</u>



6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2023

De directie stelt voor om de winst over 2023 ad € 43.158 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2023 gemiddeld 33,3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 23,6).

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door de directie c.q. de algemene vergadering.

RR Holding B.V.
Namens deze,

de heer S. Echargui

Nijmegen, 22 mei 2024

Directie voor akkoord

W.G.

de heer S. Echargui

Raad van commissarissen voor akkoord

W.G.

H.A.M. van den Broek

W.G.

L. Samson

W.G.

P.J.W. Hendriks



BIJLAGE
(GEEN ONDERDEEL UITMAKEND VAN DE JAARREKENING)



DZN B.V. te Nijmegen

1 VERANTWOORDINGSMODEL WNT 2023

De WNT is van toepassing op DZN B.V.. Het voor DZN B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 124.000. Dit betreft het bezoldigingsmaximum klasse I voor zorg- en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	S. Echargui
Functiegegevens	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	124.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	124.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	124.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	S. Echargui
Functiegegevens	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.000
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	120.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000
Bezoldiging	120.000

Geen accountantscontrole toegepast





1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	H.A.M. van den Broek	L. Samson	P.J.W. Hendriks
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.700	6.800	6.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.600	12.400	12.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	7.700	6.800	6.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	H.A.M. van den Broek	L. Samson	P.J.W. Hendriks
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.950	5.100	5.100
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.000	12.000	12.000

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

DZN B.V.

Namens de directie

Namens de Raad van Commissarissen

Datum:

Datum:

 S. Echargui
 Bestuurder

 H.A.M. van den Broek
 Voorzitter

Geen accountantscontrole toegepast