



**DZN B.V.
TE NIJMEGEN**

Rapport inzake de jaarstukken 2024
d.d. 26 mei 2025





INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2024	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	16
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	23
6	Overige toelichting	27

BIJLAGE

1	Verantwoordingsmodel WNT 2024
---	-------------------------------



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Zorgen zonder zorgen

Arnhem, 26 mei 2025

Geachte heer Van den Broek,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

ACCOUNTANTSVERSLAG

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. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1, waarvan bij oprichting € 1 is geplaatst.

1.3 Bestemming van de winst 2023

De bestemming van de winst over het jaar 2023 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 22 mei 2024 vastgesteld. De winst over 2023 ad € 43.158 is toegevoegd aan de overige reserves.





2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2024 bedraagt € 122.009 tegenover € 43.158 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	5.494.176	100,0	4.431.831	100,0	1.062.345
Brutomarge	5.494.176	100,0	4.431.831	100,0	1.062.345
Kosten					
Personeelskosten	3.260.068	59,3	2.618.525	59,1	641.543
Afschrijvingen immateriële vaste activa	7.200	0,1	7.200	0,2	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	80.676	1,5	66.362	1,5	14.314
Huisvestingskosten	135.155	2,5	127.666	2,9	7.489
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.397.728	25,4	1.203.149	27,2	194.579
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	286.479	5,2	210.721	4,8	75.758
Vervoerkosten	15.750	0,3	10.188	0,2	5.562
Verkoopkosten	959	-	5.164	0,1	-4.205
Algemene kosten	161.268	3,0	124.264	2,6	37.004
	5.345.283	97,3	4.373.239	98,6	972.044
Praktijkresultaat	148.893	2,7	58.592	1,4	90.301
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.307	-	-7.134	-0,2	4.827
Resultaat voor belastingen	146.586	2,7	51.458	1,2	95.128
Belastingen	-24.577	-0,5	-8.300	-0,2	-16.277
Resultaat na belastingen	122.009	2,2	43.158	1,0	78.851



2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2024	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename brutomarge	1.062.345	
Afname verkoopkosten	4.205	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	4.827	
		1.071.377
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	450.804	
Toename sociale lasten	133.786	
Toename pensioenlasten	47.498	
Toename managementvergoeding	6.000	
Toename overige personeelskosten	3.455	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	14.314	
Toename onderhoud en energiekosten	7.489	
Toename voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	194.579	
Toename patiënt- en bewonersgebonden kosten	75.758	
Toename autokosten	5.562	
Toename algemene kosten	37.004	
Toename belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	16.277	
		992.526
Toename resultaat na belastingen		78.851



3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	362.607	240.598
Voorzieningen	2.160	3.240
	<u>364.767</u>	<u>243.838</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	14.400	21.600
Materiële vaste activa	465.874	475.285
Financiële vaste activa	173.200	173.200
	<u>653.474</u>	<u>670.085</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-288.707</u>	<u>-426.247</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	91.930	149.250
Liquide middelen	240.079	114.901
	<u>332.009</u>	<u>264.151</u>
Af: kortlopende schulden	620.716	690.398
Werkkapitaal	<u>-288.707</u>	<u>-426.247</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2024 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 137.540. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2024	
	€	€
Toename		
Resultaat na belastingen	122.009	
Afschrijvingen	87.876	
Cashflow		209.885
Afname		
Investerings in materiële vaste activa	71.265	
Afname voorzieningen	1.080	
		<u>72.345</u>
Mutatie werkkapitaal		<u>137.540</u>



4 FISCALE POSITIE

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2024

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2024 is als volgt berekend:

	2024	
	€	€
Resultaat voor belastingen		146.586
<i>Waarderingsverschillen:</i>		
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill		7.200
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	791	
Investeringsaftrek	-19.535	
		-18.744
Belastbaar bedrag 2024		135.042

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2024
	€
19,0% over € 135.040	25.657

In 2024 is een voorlopige aanslag van € 15.000 betaald, zodat de schuld ultimo 2024 € 10.657 bedraagt. In 2025 is een tweede voorlopige aanslag betaald van € 10.840, zodat er momenteel een vordering vennootschapsbelasting 2024 is van € 183.

4.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2024 is per saldo € 10.657 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2024 bedraagt € 25.657.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2024	Vennoot- schaps- belasting 2024	Betaald/ ontvangen in 2024	Vordering/ schuld per 31 december 2024
	€	€	€	€
2024	-	-25.657	15.000	-10.657

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2023 definitief geregeld.



4.3 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

		Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€	€
Voedsel, drank, genotmiddelen (kantine)	26,5 %	764	202
Representatiekosten	26,5 %	915	242
			444
Boetes	100,0 %	347	347
			791

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	27 %	30.705	8.416
Inventaris	27 %	20.482	5.613
Automatisering	27 %	20.078	5.506
		71.265	19.535



5 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 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 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



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	14.400		21.600	
Materiële vaste activa	(2)	465.874		475.285	
Financiële vaste activa	(3)	173.200		173.200	
			653.474		670.085
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	(4)	8.736		63.893	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		935		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		82.259		85.357	
			91.930		149.250
Liquide middelen	(5)		240.079		114.901
			985.483		934.236



		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(6)				
Geplaatst kapitaal		1		1	
Overige reserves		362.606		240.597	
			362.607		240.598
Voorzieningen	(7)				
Latente belastingverplichtingen			2.160		3.240
Kortlopende schulden	(8)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		57.010		70.932	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		-		263.193	
Vennootschapsbelasting		10.657		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		210.722		171.207	
Overige schulden en overlopende passiva		342.327		185.066	
			620.716		690.398
			985.483		934.236





2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9)		5.494.176		4.431.831
Kosten					
Personeelskosten	(10)	3.260.068		2.618.525	
Afschrijvingen	(11)	87.876		73.562	
Overige bedrijfskosten	(12)	1.997.339		1.681.152	
			5.345.283		4.373.239
Praktijkresultaat			148.893		58.592
Financiële baten en lasten	(13)		-2.307		-7.134
Resultaat voor belastingen			146.586		51.458
Belastingen	(14)		-24.577		-8.300
Resultaat na belastingen			122.009		43.158



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 overeenkomsten met klanten, waarbij het gaat om verkopen, leveringen en/of verrichte diensten voor eigen rekening en risico. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met 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 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Verkrijgingsprijs	72.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-50.400
	<u>21.600</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-7.200</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Verkrijgingsprijs	72.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-57.600
	<u>14.400</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Goodwill	10



2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Verbouwingen	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>					
Aanschaffingswaarde	92.675	37.033	418.901	54.609	603.218
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-43.049	-15.373	-47.494	-22.017	-127.933
	<u>49.626</u>	<u>21.660</u>	<u>371.407</u>	<u>32.592</u>	<u>475.285</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	20.482	-	30.705	20.078	71.265
Afschrijvingen	-19.250	-6.697	-43.228	-11.501	-80.676
	<u>1.232</u>	<u>-6.697</u>	<u>-12.523</u>	<u>8.577</u>	<u>-9.411</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>					
Aanschaffingswaarde	113.157	37.033	449.606	74.687	674.483
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-62.299	-22.070	-90.722	-33.518	-208.609
	<u>50.858</u>	<u>14.963</u>	<u>358.884</u>	<u>41.169</u>	<u>465.874</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					%
Inventaris					20
Vervoermiddelen					20
Verbouwingen					10
Automatisering					20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom (huur)	<u>173.200</u>	<u>173.200</u>



	2024	2023
	€	€
<i>Waarborgsom (huur)</i>		
Stand per 1 januari	173.200	79.200
Betaalde waarborgsom	-	94.000
Stand per 31 december	173.200	173.200

Dit betreffen de waarborgsommen, die betaald zijn voor de huur van de Kerkstraat te Nijmegen.

VLOTTENDE ACTIVA

4. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	8.736	63.893

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Vordering RR Holding B.V.	935	-
	2024	2023
	€	€
<i>Vordering RR Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-263.193	-
Overige mutaties	264.896	-
	1.703	-
Rente	-768	-
Stand per 31 december	935	-

Over de rekening-courant wordt 2% rente berekend. Er zijn geen zekerheden en afspraken over aflossingen. De schuld is in het boekjaar omgeslagen in een vordering, de vergelijkende cijfers zijn te vinden onder kortlopende schulden.



	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	400	400
Overlopende activa	81.859	84.957
	<u>82.259</u>	<u>85.357</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen (brandstoffen)	<u>400</u>	<u>400</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	5.393	-
Nog te factureren bedragen	34.425	48.690
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	12.912	8.840
Vooruitbetaalde licentiekosten	4.816	10.530
Vooruitbetaalde opleidingskosten	-	8.451
Te ontvangen LKV	5.087	4.465
Te ontvangen ziekengelduitkeringen	18.327	3.981
Overige vorderingen	899	-
	<u>81.859</u>	<u>84.957</u>
5. Liquide middelen		
Rabobank .452	237.667	113.486
Rabobank Spaarrekening .283	327	30
Kas	2.085	1.385
	<u>240.079</u>	<u>114.901</u>



PASSIVA

6. Eigen vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 0,01	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	240.597	197.439
Resultaatbestemming boekjaar	122.009	43.158
Stand per 31 december	<u>362.606</u>	<u>240.597</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	3.240	4.320
Onttrekking	-1.080	-1.080
Stand per 31 december	<u>2.160</u>	<u>3.240</u>



8. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	57.010	70.932

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant RR Holding B.V.	-	263.193
----------------------------------	---	---------

	2024	2023
	€	€
<i>Rekening-courant RR Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	279.865
Overige mutaties	-	-21.956
	-	257.909
Rente	-	5.284
Stand per 31 december	-	263.193

Over de rekening-courant wordt 2% rente berekend. Er zijn geen zekerheden en afspraken over aflossingen. De schuld is in het boekjaar omgeslagen in een vordering.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	10.657	-

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	144.957	119.420
Pensioenen	65.765	51.787
	210.722	171.207

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden

Netto salaris	8.263	7.395
---------------	-------	-------



	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	100.418	77.635
Reservering PLB-uren	100.779	74.017
Huisvestingskosten	14.452	-
Accountants- en advieskosten	19.650	14.715
Te verrekenen bedragen CAK	79.098	10.775
Overige te betalen kosten	19.667	529
	<u>334.064</u>	<u>177.671</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De vennootschap is operational leaseverplichtingen aangegaan tot en met 2028, waarvan de verplichtingen € 8.725 op jaarbasis bedragen.

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 1 juli 2032 terzake van huur van bedrijfsruimte aan Boekweitweg 6 te Nijmegen (€ 45.397 per jaar).

Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers.

Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) Cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data.

De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.



5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
9. Netto-omzet		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	5.218.836	3.817.001
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WMO-zorg	265.947	100.294
	<u>5.484.783</u>	<u>3.917.295</u>
Opbrengst onderaanneming	-	514.536
Sterker Sociaal Werk	8.693	-
Dagbesteding Onder de Bomen	700	-
	<u>9.393</u>	<u>514.536</u>
	<u>5.494.176</u>	<u>4.431.831</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.043.065	1.592.261
Sociale lasten	459.315	325.529
Pensioenlasten	185.593	138.095
Managementvergoeding	129.996	123.996
Overige personeelskosten	442.099	438.644
	<u>3.260.068</u>	<u>2.618.525</u>
Lonen en salarissen		
Bruto salarissen	1.748.795	1.317.402
Onregelmatigheidstoelage	101.354	76.405
Eindejaarsuitkering	145.173	119.743
Transitievergoeding	4.097	-
Vakantiegeld / PLB	143.431	102.103
Mutatie reservering vakantiegeld	22.753	21.860
	<u>2.165.603</u>	<u>1.637.513</u>
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-49.309	-14.601
Uitkering i.v.m. zwangerschap	-58.396	-23.640
Loonkostensubsidie Belastingdienst	-5.087	-4.465
Ontvangen vergoeding van derden / subsidie RVO	-9.746	-2.546
	<u>2.043.065</u>	<u>1.592.261</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	386.847	279.324
Premie ziekteverzuimverzekering	72.468	46.205
	<u>459.315</u>	<u>325.529</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>185.593</u>	<u>138.095</u>



	2024	2023
	€	€
Managementvergoeding		
Managementvergoeding RR Holding B.V.	129.996	123.996
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	26.714	30.441
Kantinekosten	764	955
Opleidingskosten	69.441	49.796
Kosten Arbodienst	8.092	9.218
Kosten forfaitaire werkkostenregeling	15.486	11.118
Overige personeelskosten	5.106	10.416
Personeel niet in loondienst	280.096	303.700
Bezoldiging toezichthouders	36.400	23.000
	442.099	438.644
11. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	7.200	7.200
Materiële vaste activa	80.676	66.362
	87.876	73.562
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	7.200	7.200
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	19.250	18.378
Vervoermiddelen	6.697	6.590
Verbouwingen	43.228	32.254
Automatisering	11.501	9.140
	80.676	66.362
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	135.155	127.666
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.397.728	1.203.149
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	286.479	210.721
Vervoerkosten	15.750	10.188
Verkoopkosten	959	5.164
Algemene kosten	161.268	124.264
	1.997.339	1.681.152



	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	87.227	69.293
Vaste lasten	1.380	1.380
Energiekosten	3.093	18.057
Onderhoud	27.275	20.493
Schoonmaakkosten	7.876	12.632
Overige huisvestingskosten	8.304	5.811
	<u>135.155</u>	<u>127.666</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Huur cliënten	740.975	630.432
Energiekosten cliënten	26.904	24.057
Servicekosten cliënten	246.020	160.233
Onderhoudskosten cliënten	-	2.261
Onderhoud tuin / terrein / parkeerplaats	607	16.635
Beveiliging	170.854	159.997
Overige huisvestingskosten cliënten	41.400	70.326
Compensatie energiekosten	-	176
Voedingsgeld	170.968	139.032
	<u>1.397.728</u>	<u>1.203.149</u>
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		
Inkoop dagbesteding	163.404	108.559
Overige kosten cliënten	123.075	102.162
	<u>286.479</u>	<u>210.721</u>
Vervoerkosten		
Brandstoffen	3.255	3.119
Onderhoud	3.592	1.423
Kosten operational lease	2.489	-
Verzekering	3.596	2.290
Motorrijtuigenbelasting	1.021	923
Verkeersboetes	347	230
Overige vervoerkosten	1.450	2.203
	<u>15.750</u>	<u>10.188</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	3.979
Representatiekosten	915	1.185
Incassokosten	44	-
	<u>959</u>	<u>5.164</u>



	2024	2023
	€	€
Algemene kosten		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	7.240	4.351
Klein inventaris	1.941	1.513
Onderhoud inventaris / instrumentarium	328	145
Kosten automatisering	51.672	36.545
Portikosten	34	-
Premies beroepsverzekeringen	11.170	8.555
Contributies / lidmaatschappen	13.306	4.620
Kosten bijwonen vergaderingen	1.690	2.488
Telefoonkosten	9.766	-
Accountantskosten voorgaand jaar	-802	1.321
Accountants- en advieskosten	32.238	32.544
Kosten loonadministratie	13.259	10.101
Overige advieskosten	18.512	17.316
Overige algemene kosten	914	4.765
	<u>161.268</u>	<u>124.264</u>
13. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	1.539	1.850
Rente rekening-courant RR Holding B.V.	768	5.284
	<u>2.307</u>	<u>7.134</u>
14. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-25.657	-9.380
Mutatie voorziening belastingen	1.080	1.080
	<u>-24.577</u>	<u>-8.300</u>



6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2024

De directie stelt voor om de winst over 2024 ad € 122.009 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 2024 gemiddeld 40,1 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2023: 33,3).

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, 26 mei 2025

Directie voor akkoord

W.G.

de heer S. Echargui

Raad van commissarissen voor akkoord

W.G.

H.A.M. van den Broek

W.G.

P.J.W. Hendriks

W.G.

C.E.H. Verbruggen - Klinkenberg





BIJLAGE
(GEEN ONDERDEEL UITMAKEND VAN DE JAARREKENING)



1 VERANTWOORDINGSMODEL WNT 2024

De WNT is van toepassing op DZN B.V.. Het voor DZN B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 130.000. 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 2024	
bedragen x € 1	S. Echargui
Functiegegevens	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.996
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	<i>129.996</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	129.996
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 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	
<i>Subtotaal</i>	<i>124.000</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	124.000
Bezoldiging	124.000



1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	H.A.M. van den Broek	L. Samson	P.J.W. Hendriks
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.600	10.400	10.400
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.500	13.000	13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.600	10.400	10.400
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 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

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

DZN B.V.

Namens de directie

Namens de Raad van Commissarissen

Datum:

Datum:

S. Echargui
BestuurderH.A.M. van den Broek
Voorzitter