



**DZN B.V.
TE NIJMEGEN**

Rapport inzake de jaarstukken 2022
d.d. 23 mei 2023

088 - 102 08 00

info@dezorgaccountants.nl

www.dezorgaccountants.nl

kvk 30211213



Arnhem

Velperweg 79

6824 HH Arnhem

arnhem@dezorgaccountants.nl



Bilthoven

Soestdijkseweg Zuid 179

3721 AB Bilthoven

bilthoven@dezorgaccountants.nl



Groningen

Hereplein 6

9711 GA Groningen

groningen@dezorgaccountants.nl





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 2022	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	16
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	23
6	Overige toelichting	27

BIJLAGE

1	Verantwoordingsmodel WNT 2022	
---	-------------------------------	--



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan de Raad van Commissarissen en bestuur van
DZN B.V.
Kerkenbos 1226c
6546 BE Nijmegen

Arnhem, 23 mei 2023

Geachte heer Van den Broek,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 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 2021

De bestemming van de winst over het jaar 2021 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 31 mei 2022 vastgesteld. Van de winst over 2021 ad € 99.892 is een bedrag ad € 75.000 uitgekeerd als dividend, het restant ad € 24.892 is toegevoegd aan de overige reserves.





2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2022 bedraagt € 58.434 tegenover € 99.892 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	3.161.909	100,0	1.710.972	100,0	1.450.937
Brutomarge	3.161.909	100,0	1.710.972	100,0	1.450.937
Kosten					
Personeelskosten	1.939.047	61,3	990.419	57,9	948.628
Afschrijvingen immateriële vaste activa	7.200	0,2	7.200	0,4	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	39.362	1,2	10.947	0,6	28.415
Onderhoud en energiekosten	166.779	5,3	63.946	3,7	102.833
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	671.651	21,2	313.976	18,4	357.675
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	147.228	4,7	38.671	2,3	108.557
Autokosten	6.277	0,2	5.230	0,3	1.047
Verkoopkosten	1.134	-	571	-	563
Algemene kosten	111.176	3,7	163.893	9,6	-52.717
	3.089.854	97,8	1.594.853	93,2	1.495.001
Praktijkresultaat	72.055	2,2	116.119	6,8	-44.064
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.684	-0,1	-1.224	-0,1	-2.460
Resultaat voor belastingen	68.371	2,1	114.895	6,7	-46.524
Belastingen	-9.937	-0,3	-15.003	-0,9	5.066
Resultaat na belastingen	58.434	1,8	99.892	5,8	-41.458



2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2022	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename brutomarge	1.450.937	
Afname algemene kosten	52.717	
Afname belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	5.066	
	1.508.720	1.508.720
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	543.145	
Toename sociale lasten	120.649	
Toename pensioenlasten	49.491	
Toename managementvergoeding	4.008	
Toename overige personeelskosten	231.335	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	28.415	
Toename onderhoud en energiekosten	102.833	
Toename voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	357.675	
Toename patiënt- en bewonersgebonden kosten	108.557	
Toename autokosten	1.047	
Toename verkoopkosten	563	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	2.460	
	1.550.178	1.550.178
Afname resultaat na belastingen		-41.458



3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	197.440	139.006
Voorzieningen	4.320	5.400
	<u>201.760</u>	<u>144.406</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	28.800	36.000
Materiële vaste activa	327.835	43.079
Financiële vaste activa	80.906	-
	<u>437.541</u>	<u>79.079</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-235.781</u>	<u>65.327</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	146.589	26.935
Liquide middelen	191.689	290.667
	<u>338.278</u>	<u>317.602</u>
Af: kortlopende schulden	574.059	252.275
Werkkapitaal	<u>-235.781</u>	<u>65.327</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2022 is afgenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 301.108. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2022	
	€	€
Toename		
Resultaat na belastingen	58.434	
Afschrijvingen	46.562	
Cashflow		104.996
Afname		
Investeringen in materiële vaste activa	324.118	
Toename overige vorderingen	80.906	
Afname voorzieningen	1.080	
		<u>406.104</u>
Mutatie werkkapitaal		<u>-301.108</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 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	2022	
	€	€
Resultaat voor belastingen		68.371
<i>Waarderingsverschillen:</i>		
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill		7.200
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	853	
Investeringsaftrek	-2.973	
		-2.120
Belastbaar bedrag 2022		73.451
Berekening vennootschapsbelasting		
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:		
		2022
		€
15,0% over € 73.450		11.017



4.3 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

	%	Basisbedrag €	Niet aftrekbaar deel €
Voedsel, drank, genotmiddelen (kantine)	26,5 %	1.828	484
Representatiekosten	26,5 %	950	252
			736
Boetes	100,0 %	117	117
			853

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	1 %	226.148	2.241
Inventaris	1 %	58.397	578
Automatisering	1 %	16.137	154
		300.682	2.973



5 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 775.819 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 58.434, 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. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 hebben 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

Digitaal ondertekend door:
Peter de Kok
23 mei 2023 14:57 +02:00...





JAARREKENING



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	28.800		36.000	
Materiële vaste activa	(2)	327.835		43.079	
Financiële vaste activa	(3)	80.906		-	
			437.541		79.079
Vlottende activa					
Vorderingen (4)					
Debiteuren		46.997		11.582	
Overige vorderingen en overlopende activa		99.592		15.353	
			146.589		26.935
Liquide middelen	(5)		191.689		290.667
			<u>775.819</u>		<u>396.681</u>



	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(6)			
Geplaatst kapitaal		1		1
Overige reserves		<u>197.439</u>		<u>139.005</u>
		197.440		139.006
Voorzieningen	(7)			
Latente belastingverplichtingen		4.320		5.400
Kortlopende schulden	(8)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		40.932		9.076
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		279.865		44.113
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		119.308		40.494
Overige schulden en overlopende passiva		<u>133.954</u>		<u>158.592</u>
		574.059		252.275
		<u><u>775.819</u></u>		<u><u>396.681</u></u>



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9)		3.161.909		1.710.972
Kosten					
Personeelskosten	(10)	1.939.047		990.419	
Afschrijvingen	(11)	46.562		18.147	
Overige bedrijfskosten	(12)	1.104.245		586.287	
			3.089.854		1.594.853
Praktijkresultaat			72.055		116.119
Financiële baten en lasten	(13)		-3.684		-1.224
Resultaat voor belastingen			68.371		114.895
Belastingen	(14)		-9.937		-15.003
Resultaat na belastingen			58.434		99.892



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 Kerkenbos 1226c 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft balans en winst- en verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De invloed op het vermogen en resultaat als gevolg van deze wijziging is nihil en derhalve verwerkt als een herrubricering in plaats van een stelselwijziging.



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-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Verkrijgingsprijs	72.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-36.000
	<u>36.000</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-7.200
	<u>-7.200</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Verkrijgingsprijs	72.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-43.200
	<u>28.800</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Goodwill	10



2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Verbouwingen	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	33.519	12.000	-	19.770	65.289
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.901	-4.873	-	-7.436	-22.210
	<u>23.618</u>	<u>7.127</u>	<u>-</u>	<u>12.334</u>	<u>43.079</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	58.397	23.435	226.149	16.137	324.118
Afschrijvingen	-14.770	-3.910	-15.241	-5.441	-39.362
	<u>43.627</u>	<u>19.525</u>	<u>210.908</u>	<u>10.696</u>	<u>284.756</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</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>Afschrijvingspercentages</i>					
					%
Inventaris					20
Vervoermiddelen					20
Verbouwingen					10
Automatisering					20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g M.A.J.M. Engelaar	1.706	-
Waarborgsom (huur)	79.200	-
	<u>80.906</u>	<u>-</u>



	2022	2021
	€	€
<i>Lening u/g M.A.J.M. Engelaar</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Uitgegeven	2.047	-
Overige mutaties	-341	-
Stand per 31 december	<u>1.706</u>	<u>-</u>

Over de vordering wordt geen rente berekend.

Waarborgsom (huur)

Stand per 1 januari	-	-
Betaalde waarborgsom	79.200	-
Stand per 31 december	<u>79.200</u>	<u>-</u>

Dit betreft de waarborgsom, die betaald is voor de huur van Kerkstraat 35-96 te Nijmegen.

VLOTTENDE ACTIVA

4. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>46.997</u>	<u>11.582</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	400	200
Overlopende activa	99.192	15.153
	<u>99.592</u>	<u>15.353</u>

Overige vorderingen

Waarborgsommen (brandstoffen)	<u>400</u>	<u>200</u>
-------------------------------	------------	------------

Overlopende activa

Nog te factureren bedragen	76.635	8.359
Overige vooruitbetaalde kosten	14.177	6.794
Nog te ontvangen energievergoeding	8.380	-
	<u>99.192</u>	<u>15.153</u>



	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
5. Liquide middelen		
Rabobank .452	90.371	190.350
Rabobank Spaarrekening .283	100.005	100.000
Kas	1.313	317
	<u>191.689</u>	<u>290.667</u>



PASSIVA

6. Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 0,01	1	1
	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	139.005	114.113
Resultaatbestemming boekjaar	58.434	99.892
	197.439	214.005
Betaalbaar gesteld dividend	-	-75.000
Stand per 31 december	197.439	139.005

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	5.400	8.208
Onttrekking	-1.080	-2.808
Stand per 31 december	4.320	5.400

8. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	40.932	9.076



	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant RR Holding B.V.	279.865	44.113
	2022	2021
	€	€
<i>Rekening-courant RR Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	66.420	108.580
Overige mutaties	211.114	-64.741
	277.534	43.839
Rente	2.331	274
Stand per 31 december	279.865	44.113

Over de rekening-courant wordt het, op de eerste werkdag van het boekjaar geldende, 12-maands Euribortarief met een opslag van 2% rente berekend. Er zijn geen zekerheden en afspraken over aflossingen.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	80.835	38.574
Pensioenen	38.473	1.920
	119.308	40.494

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden

Terug te betalen subsidie Bonusregeling Zorg (Bonus)	3.078	10.897
Netto salaris	5.996	2.544
	9.074	13.441

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	55.775	26.238
Reservering PBL-uren	54.955	21.041
Accountants- en advieskosten	14.150	5.903
Nog te betalen dividend	-	75.000
Overige te betalen kosten	-	16.969
	124.880	145.151



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.



5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
9. Netto-omzet		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.880.416	1.622.867
Opbrengst onderaanneming	281.493	88.105
	<u>3.161.909</u>	<u>1.710.972</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.122.963	579.818
Sociale lasten	233.028	112.379
Pensioenlasten	96.885	47.394
Managementvergoeding	120.000	115.992
Overige personeelskosten	366.171	134.836
	<u>1.939.047</u>	<u>990.419</u>
Lonen en salarissen		
Bruto salarissen	913.526	459.691
Onregelmatigheidstoelag	51.058	26.877
Eindejaarsuitkering	75.587	40.619
Overwerk	54	86
Vakantiegeld	69.120	31.996
Mutatie reservering vakantiegeld	38.696	25.136
	<u>1.148.041</u>	<u>584.405</u>
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-1.324	-155
Uitkering i.v.m. zwangerschap	-19.096	-4.432
Loonsubsidie Belastingdienst	-2.700	-
Ontvangen vergoeding van derden / subsidie RVO	-1.958	-
	<u>1.122.963</u>	<u>579.818</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	193.524	94.351
Premie ziekteverzuimverzekering	34.776	17.294
Sociale lasten vakantiegeld	4.728	734
	<u>233.028</u>	<u>112.379</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>96.885</u>	<u>47.394</u>
Managementvergoeding		
Managementvergoeding RR Holding B.V.	<u>120.000</u>	<u>115.992</u>



	2022	2021
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	20.337	6.489
Kantinekosten	2.596	455
Opleidingskosten	32.371	8.235
Arbodienst	1.716	3.840
Werkkostenregeling	13.523	8.874
Overige personeelskosten	15.145	-2.187
Personeel niet in loondienst	264.333	92.980
Bezoldiging toezichthouders	16.150	16.150
	<u>366.171</u>	<u>134.836</u>
11. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	7.200	7.200
Materiële vaste activa	39.362	10.947
	<u>46.562</u>	<u>18.147</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	7.200	7.200
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	14.770	5.370
Vervoermiddelen	3.910	2.160
Verbouwingen	15.241	-
Automatisering	5.441	3.417
	<u>39.362</u>	<u>10.947</u>
12. Overige bedrijfskosten		
Onderhoud en energiekosten	166.779	63.946
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	671.651	313.976
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	147.228	38.671
Autokosten	6.277	5.230
Verkoopkosten	1.134	571
Algemene kosten	111.176	163.893
	<u>1.104.245</u>	<u>586.287</u>
Onderhoud en energiekosten		
Huur	49.671	48.293
Vaste lasten	1.380	1.380
Gas, water en elektriciteit	2.464	2.044
Onderhoud	4.916	2.008
Schoonmaakkosten	8.837	7.011
Beveiliging	95.664	-
Verhuiskosten	680	688
Overige huisvestingskosten	3.167	2.522
	<u>166.779</u>	<u>63.946</u>



	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Huur cliënten	385.714	176.930
Energielasten cliënten	23.398	15.376
Onderhoudslasten cliënten	7.654	11.697
Servicekosten cliënten	107.747	28.467
Voedingsgeld	105.994	56.937
Overige huisvestingskosten cliënten	56.364	24.569
Compensatie energiekosten	-15.220	-
	<u>671.651</u>	<u>313.976</u>
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		
Inkoop dagbesteding	66.747	17.246
Overige kosten cliënten	80.481	21.425
	<u>147.228</u>	<u>38.671</u>
Autokosten		
Brandstoffen	2.408	1.370
Reparatie en onderhoud	-	1.839
Verzekering	2.476	1.392
Motorrijtuigenbelasting	576	330
Verkeersboetes	117	135
Overige autokosten	700	164
	<u>6.277</u>	<u>5.230</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	486
Congreskosten	38	-
Incassokosten	1.096	85
	<u>1.134</u>	<u>571</u>
Algemene kosten		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	3.494	826
Klein inventaris	3.053	2.758
Onderhoud inventaris / instrumentarium	655	481
Kosten automatisering	32.069	17.132
Portikosten	192	7
Premies beroepsverzekeringen	5.158	5.522
Contributies / lidmaatschappen	4.446	3.780
Medische boeken / vakliteratuur	307	230
Kosten bijwonen vergaderingen	1.828	614
Accountantskosten voorgaand jaar	5.538	-
Accountants- en advieskosten	26.816	20.377
Loonadministratiekosten	8.317	3.723
Overige advieskosten	12.709	13.719
Courtage	-	93.896
Overige algemene kosten	6.594	828
	<u>111.176</u>	<u>163.893</u>

**13. Financiële baten en lasten**

	2022	2021
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	1.053	950
Belastingdienst	300	-
Rente rekening-courant RR Holding B.V.	2.331	274
	<u>3.684</u>	<u>1.224</u>

14. Belastingen

Vennootschapsbelasting	-11.017	-17.811
Mutatie voorziening belastingen	1.080	2.808
	<u>-9.937</u>	<u>-15.003</u>



6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2022

De directie stelt voor om de winst over 2022 ad € 58.434 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 2022 gemiddeld 21,3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 10,0).

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

de heer S. Echargui

Nijmegen, 23 mei 2023

Directie voor akkoord

W.G.

de heer S. Echargui

Raad van commissarissen voor akkoord

W.G.

H.A.M. van den Broek

W.G.

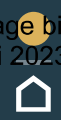
L. Samson

W.G.

P.J.W. Hendriks



BIJLAGE
(GEEN ONDERDEEL UITMAKEND VAN DE JAARREKENING)



1 VERANTWOORDINGSMODEL WNT 2022

De WNT is van toepassing op DZN B.V. Het voor DZN B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000. 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 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	-
<i>Subtotaal</i>	<i>120.000</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	120.000
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 2021	
bedragen x € 1	S. Echargui
Functiegegevens	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0



1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

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	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.950	5.100	5.100	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom	N.v.t.	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.	N.v.t.
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	I. van der Vlist	L. Samson	P.J.W. Hendriks	H.A.M. van den Broek
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 30/11	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/12 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.950	5.100	5.100	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.950	11.600	11.600	1.450

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 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