

**Regiozorg NU B.V.**

te Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2 december  
2019 tot en met 31 december 2020

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Algemeen	2
Fiscale positie	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2020	5
Winst-en-verliesrekening over de periode 2 december 2019 tot en met 31 december 2020	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 2 december 2019 tot en met 31 december 2020	12



T: +31 (0)40 269 82 22  
E: info@bdo.nl  
www.bdo.nl

BDO Accountants & Belastingadviseurs B.V.  
Postbus 229, 5600 AE Eindhoven  
Dr. Holtropaan 15, 5652 XR Eindhoven  
Nederland

Aan de Algemene Vergadering en directie van  
Regiozorg NU B.V.  
Atoomweg 50  
3542 AB Utrecht

Apeldoorn, 16 juni 2021  
ref: 1081157/PdG/MH

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over de periode 2-12-2019 tot en met 31-12-2020 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgeste onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening en de samenstellingsverklaring zijn opgenomen in dit rapport.

## Algemeen

### *Oprichting vennootschap*

Blijkens de akte d.d 2 december 2019 is opgericht Regiozorg NU B.V. gevestigd te Utrecht. Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 1, verdeeld in 100 aandelen van elk € 0,01 nominaal. Het geplaatst aandelenkapitaal bedraagt € 1.

In de balans per 31 december 2020 zijn ter vergelijking de cijfers opgenomen direct na oprichting van de besloten vennootschap. Aangezien de in dit rapport opgenomen jaarrekening betrekking heeft op het eerste boekjaar van de vennootschap zijn in de winst-en-verliesrekening geen vergelijkende cijfers opgenomen.

## Fiscale positie

### *Berekening belastbaar bedrag*

Belastbaar bedrag = Totaal van resultaat voor belastingen

2019 / 2020  
€

-



T: +31 (0)40 269 82 22  
E: info@bdo.nl  
www.bdo.nl

BDO Accountants & Belastingadviseurs B.V.  
Postbus 229, 5600 AE Eindhoven  
Dr. Holtropaan 15, 5652 XR Eindhoven  
Nederland

## Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Regiozorg NU B.V. te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over de periode 2 december 2019 tot en met 31 december 2020 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 Regiozorg NU B.V.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Apeldoorn, 16 juni 2021

BDO Accountants  
namens deze,

P. de Gooijer AA



## Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020		02-12-2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen				
Vorderingen op groepsmaatschappijen		22.962		-
Liquide middelen		5.917		1
Totaal		<u>28.879</u>		<u>1</u>

	31-12-2020		02-12-2019	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst kapitaal		1		1
<b>Voorzieningen</b>		4.887		-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.195		-	
Overige schulden en overlopende passiva	15.796		-	
		23.991		-
<b>Totaal</b>		28.879		1

**Winst-en-verliesrekening**  
**over de periode 2 december 2019 tot en met 31 december 2020**

	<u>2-12-2019 / 31-12-2020</u>	
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		206.191
Lonen	142.767	
Sociale lasten	23.629	
Pensioenlasten	12.715	
Overige bedrijfskosten	27.080	
	<hr/>	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<hr/> 206.191
 <b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>		 -
Belastingen over de winst of het verlies		-
		<hr/>
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>		<hr/> - <hr/>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de onderneming**

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Regiozorg NU B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Atoomweg 50, 3542 AB te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76548279.

### **Algemene toelichting**

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Regiozorg NU B.V. bestaan voornamelijk uit de zakelijke en/of stoffelijke belangen van haar leden te behartigen in de ruimste zin van het woord teneinde kwalitatief hoogwaardige gezondheidszorg te kunnen bieden.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Regiozorg NU B.V. bedraagt per 31 december 2020 negatief. Hierdoor is een onzekerheid ontstaan omtrent het voortbestaan van de vennootschap. Op basis van de door de directie verwachte toekomstige positieve resultaten, zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op continuïteit van de vennootschap.

De vennootschap heeft vanaf het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de vennootschap op moment van opmaken jaarrekening geen gevolgen. De situatie is wel onderkend en de vennootschap heeft maatregelen genomen om deze indien nodig het hoofd te bieden. Deze maatregelen zijn voor de directie reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

#### Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Coöperatie Zorg NU U.A. aan het hoofd staat.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

#### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als de financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost. De vennootschap maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

## Grondslagen

### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Personeelsbeloningen, zoals beloningen wegens jubilea, tijdelijk verlof en dergelijke, en hebben een langlopend karakter. De netto-verplichting voor deze personeelsbeloningen, is het bedrag van de toekomstige uitkering die werknemers in ruil voor hun diensten hebben verdiend in de huidige en vorige verslagperioden. De verplichting wordt berekend op vergelijkbare wijze als bij toegezegde-pensioenregelingen. Actuariële winsten en verliezen op overige langlopende personeelsbeloningen worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### Pensioenlasten

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Regiozorg NU B.V. heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

### Belastingen over de winst of het verlies

De vennootschapsbelasting is berekend over het resultaat volgens de winst-en-verliesrekening tegen de geldende tarieven, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2020

### Activa

#### Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>02-12-2019</u>
	€	€
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant Ketenzorg NU B.V.	22.962	-
	<u>          </u>	<u>          </u>

Over de rekening-courant verhouding is in 2020 geen rente berekend. Omtrent zekerheden en aflossingsverplichtingen is niets nader overeengekomen.

	<u>31-12-2020</u>	<u>02-12-2019</u>
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant	5.917	1
	<u>          </u>	<u>          </u>

## Passiva

### Eigen vermogen

	<i>Geplaatst kapitaal</i>
	€
Stand per 2 december 2019	1
Mutaties	-
Stand per 31 december 2020	1

31-12-2020  
€

### Voorzieningen

Voorziening jubilea	4.887
---------------------	-------

De voorziening is overwegend langlopend van aard.

## Kortlopende schulden

### *Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Loonheffing	8.195
-------------	-------

### *Overige schulden en overlopende passiva*

Vakantiegeld	9.058
Vakantiedagen	4.238
Accountantskosten	2.500
	15.796

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 2 december 2019 tot en met 31 december 2020**

	2-12-2019 / 31-12-2020 €
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>	
Doorbelasting kosten	206.191
	<hr/>
<u>Lonen</u>	
Brutolonen en -salarissen	134.103
Vakantietoeslag	14.604
	<hr/>
	148.707
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-5.940
	<hr/>
	142.767
	<hr/>

*Bezoldiging topfunctionarissen*

De WNT is van toepassing op Regiozorg NU B.V. en Ketenzorg NU B.V. Voor de verantwoording van de bezoldiging van topfunctionarissen wordt verwezen naar de verantwoording die is opgenomen in de jaarrekening van Ketenzorg NU B.V.

Gemiddeld aantal werknemers  
2-12-2019 / 31-12-2020

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	3,00

	2-12-2019 / 31-12-2020 €
<u>Sociale lasten</u>	
Sociale lasten	23.629
	<hr/>
<u>Pensioenlasten</u>	
Pensioenpremie personeel	12.715
	<hr/>

	<u>2-12-2019 /</u> <u>31-12-2020</u>
	€
<u>Overige bedrijfskosten</u>	
Overige personeelsbeloningen	23.305
Algemene kosten	3.775
	<u>27.080</u>
 <i>Overige personeelsbeloningen</i>	
Wervingskosten	9.710
Dotatie voorziening jubilea	4.887
Ziekengeldverzekering	2.780
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.506
Overige kostenvergoedingen	862
Overige personeelskosten	2.560
	<u>23.305</u>
 <i>Algemene kosten</i>	
Accountantskosten	3.686
Bankkosten	24
Overige algemene kosten	65
	<u>3.775</u>

### Gebeurtenissen na Balansdatum

In 2021 zal Ketenzorg NU B.V. fuseren met en naar Regiozorg NU B.V. Alle activa en passiva zullen worden ingebracht in Regiozorg NU B.V.

Utrecht,  
Spoedzorg NU B.V.

F.F. Siemssen  
Directeur

Utrecht,  
Ondertekening commissarissen:

L.A. Boom

S.R. Hagoort

## WNT-verantwoording 2020 Ketenzorg NU B.V.

De WNT is van toepassing op Ketenzorg NU B.V. Het voor Ketenzorg NU B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse II, totaalscore 8 punten). De topfunctionarissen bij Ketenzorg NU B.V. zijn werkzaam bij Regiozorg NU B.V. Feitelijk is sprake van één instelling. Derhalve worden in deze WNT-verantwoording alle topfunctionarissen binnen Ketenzorg NU B.V. en Regiozorg NU B.V. opgenomen.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	F.F. Siemssen		E.N.A. Zuiderwijk
Functiegegevens	Bestuurder		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/08 – 31/12		01/01 – 31/01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,474		0,900
Dienstbetrekking?	Ja		Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 24.430		€ 14.130
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.302		€ 877
Subtotaal	€ 26.732		€ 15.007
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.732		€ 10.291
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	€ 26.732		€ 15.007
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	N.v.t.		E.N.A. Zuiderwijk
Functiegegevens	N.v.t.		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	N.v.t.		01-01 / 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.		0,846
Dienstbetrekking?	N.v.t.		Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.		€ 103.301
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.		€ 9.686
Subtotaal	N.v.t.		€ 112.986

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 16-06-2021  
Paraaf:

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	€ 110.044
<b>Bezoldiging</b>	N.v.t.	€ 112.986

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	H.A. Buijs - Koelemij
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Kalenderjaar	<b>2020</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01/ - 31/07
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	785
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 181.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 151.505
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 55.364
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 55.364
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 55.364
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	S.R. Hagoort
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 10.204

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 16-06-2021  
Paraaf:

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.250	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	€ 10.204	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>		<b>S.R. Hagoort</b>
<b>Functiegegevens</b>		Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	€ 4.306	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.447	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
J.A.E Raams	Lid RvC
L.A. Boom	Lid RvC

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

#### Fouterstel

In 2020 is geconstateerd dat Ketenzorg NU B.V. ook eerder dan het verslagjaar 2020 WNT-plichtig was en ten onrechte geen WNT-verantwoording heeft opgesteld. Derhalve dienen op grond van artikel 5d Uitvoeringsregeling WNT de bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen Zuiderwijk, Raams, Witte en Hagoort met betrekking tot boekjaar 2019 te worden verantwoord in boekjaar 2020. Door het opnemen van de vergelijkende cijfers van topfunctionarissen Zuiderwijk en Hagoort in de WNT-verantwoording wordt uitvoering gegeven aan het fouterstel. De gegevens van Raams en Witte zijn hieronder opgenomen zodat ook ten aanzien van hen uitvoering wordt gegeven aan het fouterstel. In 2019 was geen sprake van een onverschuldigde betaling ten aanzien van de voornoemde topfunctionarissen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 16-06-2021  
Paraaf:

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	H.H. Witte	J.A.E. Raams
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	€ 3.250	€ 2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.964	€ 13.036
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 3.250	€ 2.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 16-06-2021  
Paraaf: