

Fundis Holding B.V.

Jaarrekening 2023

Fundis Holding B.V.

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2023	3
1.2	Winst- en verliesrekening over 2023	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	6
1.4	Toelichting op de jaarrekening	7
1.5	Toelichting op de balans	14
1.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	31

1. JAARREKENING

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	25.063		31.193	
		25.063		31.193
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.900.303		1.772.278	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.390.000		700.000	
Andere deelnemingen	379.168		299.454	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	4.570.091		4.401.598	
Overige effecten	242.068		182.296	
Overige vorderingen	1.998.426		2.163.426	
		11.480.056		9.519.052
Plottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	36.362		2.010	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	20.060		1.476.514	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.234.565		665.390	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.858		0	
Overige vorderingen	641.230		111.002	
Overlopende activa	1.070.422		354.605	
		3.013.496		2.609.521
<i>Liquide middelen</i>		0		1.100.851
Totaal activazijde		<u>14.518.615</u>		<u>13.260.617</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	36.756		36.756	
Overige reserves	<u>12.681.071</u>		<u>12.020.767</u>	
		12.717.827		12.057.523
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>76.836</u>		<u>68.808</u>	
		76.836		68.808
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	1.008.467		0	
Handelscrediteuren	97.858		100.198	
Schulden aan groepsmaatschappijen	94.249		86.485	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0		374.063	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	158.250		216.869	
Overige schulden	162.432		140.376	
Overlopende passiva	<u>202.692</u>		<u>216.294</u>	
		1.723.950		1.134.286
Totaal passivazijde		<u><u>14.518.613</u></u>		<u><u>13.260.617</u></u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto omzet		7.189.909		5.929.893
Overige bedrijfsopbrengsten		-2		0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.189.907</u>		<u>5.929.893</u>
Lonen en salarissen	2.907.699		2.840.878	
Sociale lasten	318.808		305.179	
Pensioenlasten	287.388		279.050	
Kosten van uitbesteed werk en externe kosten	560.500		671.109	
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.309		11.218	
Overige bedrijfskosten	<u>3.957.322</u>		<u>1.913.341</u>	
Som der kosten		8.044.026		6.020.775
Bedrijfsresultaat		<u>-854.119</u>		<u>-90.882</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	164.032		165.474	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-202</u>		<u>-8.674</u>	
Som der financiële baten en lasten		163.830		156.800
Resultaat voor belastingen		<u>-690.289</u>		<u>65.918</u>
Belastingen		131.155		-40.527
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		1.219.438		885.454
Resultaat na belastingen		<u><u>660.304</u></u>		<u><u>910.845</u></u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-854.119		-90.882
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	12.309		11.218	
Mutatie voorzieningen	8.028		43.243	
		20.337		54.461
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen (excl. vennootschapsbelasting)	-393.118		2.439.840	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	-347.188		399.498	
		-740.306		2.839.338
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.574.088		2.802.917
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	164.032		165.474	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-202		-8.674	
Belastingen	48.682		115.030	
		212.512		271.831
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.361.576		3.074.748
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-6.178		-800	
Ontvangen dividend deelnemingen	324.701		708.751	
Mutatie voorziening vordering deelneming	687.000		-335.698	
Mutaties overige financiële vaste activa	-1.753.265		335.370	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-747.742		707.623
Mutatie geldmiddelen		<u>-2.109.318</u>		<u>3.782.371</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		1.100.851		-2.681.520
Mutatie geldmiddelen		-2.109.318		3.782.371
Stand per 31 december		<u>-1.008.467</u>		<u>1.100.851</u>

1.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Fundis Holding B.V., statutair gevestigd te Gouda, bestaan voornamelijk uit: Het deelnemen in en houden van aandelen in andere vennootschappen.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Fundis Holding B.V. bedraagt per 31 december 2023 € 12.717.827. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Fundis Holding B.V., statutair gevestigd te Gouda is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 29048281.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Antwerpseweg 7 te Gouda. I.v.m. nieuwbouw tijdelijk gehuisvest Groningenweg 8a te Gouda.

Groepsverhoudingen

Fundis Holding B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundis te Gouda aan het hoofd staat. De jaarrekening van Fundis Holding B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda.

Stelselwijzigingen

In 2023 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Herrubriceringen

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Schattingswijzigingen

In 2023 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Fundis Holding 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

Fundis Holding B.V. maakt gebruik van de consolidatievrijstelling ex artikel 2:408 BW.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Fundis Holding B.V. of de moedermaatschappij van de onderneming en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de toelichting "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Overige effecten

De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de toelichting Effecten.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vorderingen is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening op oninbaarheid is bepaald op basis van een zo betrouwbaar mogelijke inschatting van het risico, waarbij wordt gedifferentieerd op basis van ouderdom. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders toegelicht.

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. 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.

Jubileumvoorziening

De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5 jaar, 25 jaar, 40 jaar en pensionering). Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de huidige formatie rekening houdend met de verwachte blijfkans. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 2,5%.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transitiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

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

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover deze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

De vennootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de vennootschap. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De vennootschap betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds, gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo januari 2024 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 111,8% (actuele dekkingsgraad ultimo januari 2024 is 106,9%).

De dekkingsgraad eind 2023 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verlaging van het pensioen behoeft te worden doorgevoerd. Voor PFZW geldt wel een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit gaat gepaard met een verhoging van de premie. Voor 2023 waren er geen nieuwe premiewijzigingen.

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de vennootschap wordt toegerekend.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Andere vaste bedrijfsmiddel en	Totaal 2023	Totaal 2022
	€	€	€
Aanschafwaarde	60.827	60.827	60.027
Cumulatieve afschrijvingen	-29.634	-29.634	-18.417
Boekwaarde per 1 januari	<u>31.193</u>	<u>31.193</u>	<u>41.610</u>
Investeringen	6.178	6.178	800
Desinvesteringen	-4.194	-4.194	0
Afschrijvingen desinvesteringen	4.194	4.194	0
Afschrijvingen	-12.308	-12.308	-11.217
Mutaties 2023	<u>-6.130</u>	<u>-6.130</u>	<u>-10.417</u>
Aanschafwaarde	62.811	62.811	60.827
Cumulatieve afschrijvingen	-37.748	-37.748	-29.634
Boekwaarde per 31 december	<u>25.063</u>	<u>25.063</u>	<u>31.193</u>

Afschrijvingspercentages:

Andere vaste bedrijfsmiddelen

20 %

Financiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Participanten en maatschappij- en waarin wordt deelgenomen	Groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen en effecten	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2023	6.173.876	700.000	2.645.177	9.519.053
Mutaties				
Verstrekke leningen	950.000	500.000	396.000	1.846.000
Aflossing leningen	-	280.000-	82.713-	362.713-
Mutatie kortlopende leningen	781.506-	1.470.000	478.287-	210.207
Aan- en verkoop effecten	-	-	59.772	59.772
Aandeel resultaat ondernemingen waar- in wordt deelgenomen	1.131.024	-	88.414	1.219.438
Dividend deelnemingen	1.003.000-	-	8.701-	1.011.701-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>6.470.394</u>	<u>2.390.000</u>	<u>2.619.662</u>	<u>11.480.056</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
Medicorner B.V.	Gouda	100,0%	18.393	194.041
Palet Welzijn B.V.	Gouda	100,0%	126.704	192.105
Vierstroom HulpThuis B.V.	Zoetermeer	51,0%	987.521	234.327
Fundis Services B.V.	Gouda	100,0%	-111.612	66.843
VariantZorg B.V.	Zoetermeer	100,0%	1.016.899	345.916
Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	Gouda	100,0%	234.670	234.752
Villa Vitae B.V.	Gouda	100,0%	-7.229	-1.467
A-Vastgoed Zorg B.V.	Gouda	100,0%	-1.121.755	-137.098

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Medicorner B.V.	18.393	18.350
Palet Welzijn B.V.	126.704	130.599
Vierstroom HulpThuis B.V.	503.636	348.845
Fundis Services B.V.	0	0
VariantZorg B.V.	1.016.899	1.029.562
Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	234.670	244.922
Villa Vitae B.V.	0	0
A-Vastgoed Zorg B.V.	0	0
	<u>1.900.302</u>	<u>1.772.278</u>

Medicorner B.V.

Boekwaarde per 1 januari	18.350	21.835
Aandeel in het resultaat	194.043	187.515
Intrinsieke waarde per 31 december	212.393	209.350
Te ontvangen dividend over boekjaar	-194.000	-191.000
Boekwaarde per 31 december	<u>18.393</u>	<u>18.350</u>

Palet Welzijn B.V.

Boekwaarde per 1 januari	130.599	153.485
Aandeel in het resultaat	192.105	102.114
Intrinsieke waarde per 31 december	322.704	255.599
Te ontvangen dividend over boekjaar	-196.000	-125.000
Boekwaarde per 31 december	<u>126.704</u>	<u>130.599</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2023	2022
	€	€
<i>Vierstroom HulpThuis B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	348.845	390.840
Correctie aandeel in het resultaat 2022	35.284	0
Aandeel in het resultaat	119.507	-41.995
Boekwaarde per 31 december	<u>503.636</u>	<u>348.845</u>
<i>VariantZorg B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	1.029.562	636.961
Correctie aandeel in het resultaat 2022	9.421	0
Aandeel in het resultaat	345.916	392.601
Intrinsieke waarde per 31 december	1.384.899	1.029.562
Te ontvangen dividend over boekjaar	-368.000	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.016.899</u>	<u>1.029.562</u>
<i>Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	244.922	0
Aandeel in het resultaat	234.748	244.922
Intrinsieke waarde per 31 december	479.670	244.922
Te ontvangen dividend over boekjaar	-245.000	0
Boekwaarde per 31 december	<u>234.670</u>	<u>244.922</u>

Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V. had op 1 januari 2023 een negatief eigen vermogen, derhalve was de boekwaarde op 1 januari 2023 nihil.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Leningen u/g Amadeushuis B.V.	400.000	200.000
Leningen u/g In Beweging B.V.	1.250.000	500.000
Leningen u/g GoudenHart B.V.	740.000	0
Lening u/g Zorg Thuis B.V.	0	0
	<u>2.390.000</u>	<u>700.000</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Leningen u/g Amadeushuis B.V.</i>		
Stand per 1 januari	200.000	600.000
Lening u/g Amadeushuis B.V. 1.	0	-300.000
Lening u/g Amadeushuis B.V. 2.	0	-100.000
Lening u/g Amadeushuis B.V. 3.	200.000	0
Stand per 31 december	<u>400.000</u>	<u>200.000</u>

Per februari 2021 is aan Amadeushuis B.V. een lening u/g verstrekt ad € 300.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot december 2024. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2,0%. De lening is in 2022 vervroegd afgelost.

Per augustus 2021 is aan Amadeushuis B.V. een lening u/g verstrekt ad € 200.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot december 2025. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2,0%. In 2022 is een bedrag van € 100.000 vervroegd afgelost.

Per november 2021 is aan Amadeushuis B.V. een lening u/g verstrekt ad € 100.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot december 2025. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2,0%.

Per november 2023 is aan Amadeushuis B.V. een lening u/g verstrekt ad € 200.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot december 2025. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 4,0%.

Leningen u/g In Beweging B.V.

Stand per 1 januari	500.000	1.500.000
Aflossing boekjaar	0	-250.000
Verlenging van kortlopende leningen	750.000	0
	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>
Aflossing komend jaar	0	-750.000
Stand per 31 december	<u>1.250.000</u>	<u>500.000</u>

Per januari 2018 is een deel van de rekening-courant schuld van In Beweging B.V. omgezet in een lening o/g ad. € 1.000.000. De lening heeft een looptijd van maximaal 5 jaar tot 31 december 2022. Het rentepercentage bedraagt 2%. De aflossing is verlengd tot 31 december 2025.

Per november 2020 is aan In Beweging B.V. een lening verstrekt ad € 500.000. De aflossing is verlengd naar 31 december 2025. Het rente percentage bedraagt 4%.

Per oktober 2021 is aan In Beweging B.V. een lening verstrekt ad € 250.000. De aflossing is verlengd naar 31 december 2025. Het rente percentage bedraagt 4%.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2023	2022
	€	€
<i>Leningen u/g GoudenHart B.V.</i>		
Stand per 1 januari	0	470.000
Van kortlopende leningen	720.000	0
Aflossing lening	-280.000	0
Lening u/g GoudenHart B.V. 3	0	250.000
Lening u/g GoudenHart B.V. 4	300.000	0
	<u>740.000</u>	<u>720.000</u>
Aflossing komend jaar	0	-720.000
Stand per 31 december	<u>740.000</u>	<u>0</u>

Aan GoudenHart B.V. is in april 2021 een lening verstrekt ad € 500.000. GoudenHart B.V. heeft als gevolg van Covid-19 recht op compensatie van gederfde omzet, maar de zorgverzekeraars hebben deze middelen nog niet volledig uitgekeerd. Het bedrag dat in 2021 door de verzekeraars is uitgekeerd, is gebruikt voor een aflossing van de lening. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 31 december 2021. In 2021 is een bedrag van € 330.000 afgelost. De lening met het resterende bedrag van € 170.000 is in 2021 verlengd tot 30 juni 2022. De lening is in 2022 verlengd tot 30 juni 2023. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Er wordt geen rente berekend. In 2023 is het resterende bedrag van € 170.000 afgelost.

Aan GoudenHart B.V. is in juli 2021 een lening verstrekt ad € 300.000. GoudenHart B.V. heeft als gevolg van Covid-19 recht op compensatie van gederfde omzet, maar de zorgverzekeraars hebben deze middelen nog niet uitgekeerd. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 31 december 2021. De lening is in 2021 verlengd tot 30 juni 2022. De lening is in 2022 verlengd tot 30 juni 2023. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Er wordt geen rente berekend. In 2023 is een bedrag van € 110.000 afgelost. De aflossing van het resterende bedrag van € 190.000 is verlengd naar 31 december 2025. Het rente percentage bedraagt 4%.

Aan GoudenHart B.V. is in juni 2022 een lening verstrekt ad € 250.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot december 2023. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%. De aflossing is verlengd naar 31 december 2025. Het rente percentage bedraagt 4%.

Aan GoudenHart B.V. is in juni 2023 een lening verstrekt ad € 300.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 15 juni december 2025. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%.

Lening u/g Zorg Thuis B.V.

Stand per 1 januari	0	1.500.000
Aflossing	0	-1.500.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Aan Zorg Thuis B.V. is in maart 2021 een lening verstrekt ad € 1.500.000. Zorg Thuis B.V. heeft als gevolg van Covid-19 recht op compensatie van gederfde omzet, maar de zorgverzekeraars hebben deze middelen nog niet uitgekeerd. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 31 december 2021. De lening is in 2021 verlengd tot 30 juni 2022. De lening is in 2022 afgelost. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Er wordt geen rente berekend.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

Andere deelnemingen

De belangen van de vennootschap in andere maatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
MoMo Medical Group Inc.		5,8%	-2.597.676	-1.408.737
OGM Bloemendaal B.V.		25,6%	536.459	68.031
ZorgBrug B.V.		48,9%	402.067	295.002
Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.		50,0%	90.478	-29.183

Andere deelnemingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
MoMo Medical Group Inc.	24	24
OGM Bloemendaal B.V.	137.334	187.256
ZorgBrug B.V.	196.571	52.344
Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.	45.239	59.830
	<u>379.168</u>	<u>299.454</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

MoMo Medical Group Inc.

Boekwaarde per 1 januari	24	24
Aandeel in het resultaat	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>24</u>	<u>24</u>

De jaarrekening 2023 van MoMo Medical Group Inc. is nog niet definitief vastgesteld. Het resultaat boekjaar is gebaseerd op de concept-cijfers van 2023 van MoMo Medical Holding B.V.

OGM Bloemendaal B.V.

Boekwaarde per 1 januari	187.256	195.957
Aandeel in het resultaat	-41.221	0
	<u>146.035</u>	<u>195.957</u>
Ontvangen dividend	-8.701	-8.701
Boekwaarde per 31 december	<u>137.334</u>	<u>187.256</u>

De jaarrekening 2023 is nog niet definitief vastgesteld. Het resultaat boekjaar is gebaseerd op de concept-cijfers van 2023.

ZorgBrug B.V.

Boekwaarde per 1 januari	52.344	115.899
Aandeel in het resultaat	144.227	-63.555
Boekwaarde per 31 december	<u>196.571</u>	<u>52.344</u>

De jaarrekening 2023 is nog niet definitief vastgesteld. Het resultaat boekjaar is gebaseerd op de concept-cijfers van 2023.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2023	2022
	€	€
<i>Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	59.830	44.331
Aandeel in het resultaat	-14.591	15.499
Boekwaarde per 31 december	<u>45.239</u>	<u>59.830</u>

De jaarrekening 2023 is nog niet definitief vastgesteld. Het resultaat boekjaar is gebaseerd op de conceptcijfers van 2023.

Het totaalverloop van de deelnemingen is als volgt:

Stand per 1 januari	2.071.732	1.559.332
Bij: Resultaat deelnemingen	1.219.438	837.101
Af: Dividenduitkering OGM Bloemendaal B.V.	-8.701	-8.701
Af: Uit te keren dividend Medicorner B.V.	-194.000	-191.000
Af: Uit te keren dividend Palet Welzijn B.V.	-196.000	-125.000
Af: Uit te keren dividend Variant Zorg B.V.	-368.000	0
Af: Uit te keren dividend Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	-245.000	0
Stand per 31 december	<u>2.279.469</u>	<u>2.071.732</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Lening u/g Fundis Services B.V.	0	0
Lening u/g Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	0	0
Leningen u/g A-Vastgoed Zorg B.V.	4.570.091	4.401.598
	<u>4.570.091</u>	<u>4.401.598</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Lening u/g Fundis Services B.V.</i>		
Stand per 1 januari	100.000	200.000
Aflossing	-100.000	-100.000
	0	100.000
Aflossing komend jaar	0	-100.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Aan Fundis Services B.V. is in 2020 een lening verstrekt ad € 300.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 31 december 2023. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2,0%. In 2021 is een bedrag van € 100.000 vervroegd afgelost. In 2022 is een bedrag van € 100.000 vervroegd afgelost. In 2023 is het resterende bedrag van € 100.000 afgelost.

<i>Lening u/g Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.</i>		
Stand per 1 januari	0	300.000
Aflossing	0	-300.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

Per mei 2017 is aan Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V. een lening u/g verstrekt ad € 200.000, welke per 25 juli 2018 verhoogd is tot € 300.000. De leningvoorwaarden zijn aangepast ten opzichte van de oorspronkelijke leningovereenkomst. Het rentepercentage bedraagt 2,0%. Er zijn geen zekerheden gesteld. De aflossingsvrije lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot en met 31 december 2021. De lening is verlengd tot 31 december 2023. In 2022 is de lening vervroegd afgelost.

Leningen u/g A-Vastgoed Zorg B.V.

Stand per 1 januari	4.530.507	4.656.869
Aflossingen hypothecaire lening	-97.082	-126.362
Verstrekking lening	400.000	0
Verstrekking lening	450.000	0
Verstrekking lening	100.000	0
	<u>5.383.425</u>	<u>4.530.507</u>
Aflossing komend jaar	-813.334	-128.909
Stand per 31 december	<u>4.570.091</u>	<u>4.401.598</u>

De hypothecaire lening o/g ad € 4.200.000 aan A-Vastgoed Zorg B.V. voor de aankoop van het registergoed ("de Arendshoeve") te Bergambacht heeft een looptijd van 25 maart 2021 tot 31 maart 2046. De lening heeft de vorm van een annuïteit met een rentevergoeding van 2,0% per jaar. Tot en met 2023 is een bedrag van € 348.402 afgelost. Het resterende bedrag op 31-12-2023 bedraagt € 3.980.507.

Tot zekerheid van nakoming van al hetgeen door A-Vastgoed Zorg B.V. aan Fundis Holding B.V. verschuldigd is en wordt, verbindt A-Vastgoed Zorg B.V. zich om:

- het Registergoed ("de Arendshoeve"), beperkte rechten daarop. Bestanddelen daarvan en/of de roerende zaken die bestemd zijn het Registergoed duurzaam te dienen, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Fundis, niet geheel of gedeeltelijk te vervreemden, veranderen, weg te nemen, verhuren, verpachten of vervrachten, of anderszins in gebruik af te staan of het gebruik daarvan door derden te gedogen, of met hypotheek of andere beperkte rechten te bezwaren: en
- op eerste vordering van Fundis een recht van hypotheek te verstrekken op het Registergoed ("de Arendshoeve") onder de gebruikelijke bedingen, waarbij de kosten voor rekening komen van A-Vastgoed Zorg B.V.

Per juli 2021 is aan A-Vastgoed Zorg B.V. een lening verstrekt ad € 550.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 31 december 2024. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%.

Per april 2023 is aan A-Vastgoed Zorg B.V. een lening verstrekt ad € 400.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 30 april 2026. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%.

Per april 2023 is aan A-Vastgoed Zorg B.V. een lening verstrekt ad € 450.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 30 april 2026. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%.

Per november 2023 is aan A-Vastgoed Zorg B.V. een lening verstrekt ad € 100.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 14 november 2024. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 4%.

Rekening-courant A-Vastgoed Zorg B.V.

Stand per 1 januari	750.354	750.354
Voorziening voor oninbaar	-750.354	-750.354
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

De rekening-courant vordering op A-Vastgoed Zorg B.V., voorheen Avicen Midden Holland B.V. per 31-12-2020 wordt geheel als oninbaar beschouwd. A-Vastgoed Zorg B.V. is in 2021 nieuwe activiteiten gaan ontwikkelen, maar deze gaan gepaard met aanloopverliezen. Inzake rente, aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige effecten		
Investering fonds NextGen Ventures II	<u>242.068</u>	<u>182.296</u>

In 2019 is besloten dat Fundis het voornemen heeft om € 1 miljoen van het Riemerfonds (dat is ondergebracht in Stichting Continuïteit Fundis) te investeren in het fonds NextGen Ventures II. Dit bedrag zal geleidelijk, gedurende de investeringsperiode van 5 jaar, worden ingezet. Het resterende nog te investeren bedrag van € 0,76 miljoen wordt gedekt door schenkingen uit het Riemerfonds uit Stichting Continuïteit Fundis.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 1	0	465.000
Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 2	900.000	900.000
Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 3	500.000	500.000
Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 4	0	0
Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 5	0	0
Lening u/g Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.	0	10.000
Lening u/g Roamler Care Zorgplatform B.V.	0	40.000
Lening u/g Aafje Coöperatie U.A.	350.000	100.000
Lening u/g Coöperatieve P.Bell & Friends U.A.	200.000	100.000
Lening u/g Momo Medical Group Inc.	48.426	48.426
	<u>1.998.426</u>	<u>2.163.426</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 1</i>		
Stand per 1 januari	465.000	465.000
	<u>465.000</u>	<u>465.000</u>
Aflossing komend jaar	-465.000	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>465.000</u>

Aan Transmitt Revalidatie B.V. is in 2018 een lening verstrekt ad € 465.000 met een looptijd van 5 jaar. De terugbetalingsperiode is van februari 2021 tot en met augustus 2023. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%. De lening is verlengd tot 30 juni 2024.

<i>Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 2</i>		
Stand per 1 januari	900.000	900.000
Stand per 31 december	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>

Aan Transmitt Revalidatie B.V. is in 2019 een lening verstrekt ad € 1.200.000 met een looptijd tot en met 31 december 2020. In 2020 is een bedrag van € 300.000 afgelost. De lening met het resterende bedrag van € 900.000 is verlengd tot 31 december 2025. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2023	2022
	€	€
<i>Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 3</i>		
Stand per 1 januari	500.000	500.000
Verstrekingen	0	0
Stand per 31 december	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aan Transmitt Revalidatie B.V. is in 2020 een lening verstrekt ad € 500.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 31 december 2023. De lening is verlengd tot 31 december 2025. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%.

<i>Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 4</i>		
Stand per 1 januari	0	300.000
Aflossingen	0	-300.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Aan Transmitt Revalidatie B.V. is in 2021 een lening verstrekt ad € 300.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 17 juni 2022. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%. De lening is in 2022 afgelost.

<i>Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 5</i>		
Stand per 1 januari	100.000	0
Verstrekingen	0	100.000
Aflossingen	100.000	0
	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Aflossing komend jaar	0	-100.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Aan Transmitt Revalidatie B.V. is in 2021 een lening verstrekt ad € 100.000. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 31 december 2021. In 2021 is de lening verlengd tot 17 juni 2022. In 2022 is de lening verlengd tot 31 december 2023. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%. In 2023 is het resterende bedrag van € 100.000 afgelost.

<i>Lening u/g Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.</i>		
Stand per 1 januari	10.000	80.000
Aflossing	-6.667	-60.000
	<u>3.333</u>	<u>20.000</u>
Aflossing komend boekjaar	-3.333	-10.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>10.000</u>

Aan Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V. is in 2021 een achtergestelde lening verstrekt ad € 80.000. De lening heeft een looptijd tot 31 december 2025. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt een rente van 3 maands Euribor + 1,25% met een minimum van 0%. In 2022 is een bedrag van € 60.000 afgelost, waarvan € 50.000 vervroegd. In 2023 is een € 16.667 afgelost

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2023	2022
	€	€
<i>Lening u/g Roamler Care Zorgplatform B.V.</i>		
Stand per 1 januari	40.000	0
Verstreking	0	40.000
Verstreking	46.000	0
Oninbaar wegens beëindiging samenwerkingsovereenkomst	-76.046	0
	<u>9.954</u>	<u>40.000</u>
Aflossing komend boekjaar	-9.954	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>40.000</u>

Aan Roamler Care Zorgplatform B.V. is in 2021 een achtergestelde lening verstrekt ad € 40.000. De lening heeft een looptijd tot 31 december 2026. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt een rente van 3,0%.

In 2024 is een finale aflossing van € 9.954 ontvangen. Het restant van de lening wordt als oninbaar beschouwd en is in 2023 negatief in het resultaat genomen.

Lening u/g Aafje Coöperatie U.A.

Stand per 1 januari	100.000	0
Verstreking	0	100.000
Verstreking	250.000	0
Stand per 31 december	<u>350.000</u>	<u>100.000</u>

Aan Aafje Coöperatie U.A. is in 2022 een lening verstrekt ad € 100.000. De lening heeft een looptijd tot 31 december 2034. De terugbetalingsperiode is van december 2025 tot en met december 2034. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt een rente van 3,5%.

Aan Aafje Coöperatie U.A. is in 2023 een lening verstrekt ad € 250.000. De lening heeft een looptijd tot 31 december 2037. De terugbetalingsperiode is van december 2028 tot en met december 2037. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt een rente van 3,5%.

Lening u/g Coöperatieve P.Bell & Friends U.A.

Stand per 1 januari	100.000	0
Verstreking	0	100.000
Verstreking	100.000	0
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>

Aan Coöperatieve P.Bell & Friends U.A. is in 2022 een lening verstrekt ad € 100.000. De lening heeft een looptijd tot 31 december 2034. De terugbetalingsperiode is van december 2027 tot en met december 2034. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt een rente van 3,5%.

Aan Coöperatieve P.Bell & Friends U.A. is in 2023 een lening verstrekt ad € 100.000. De lening heeft een looptijd tot 31 december 2037. De terugbetalingsperiode is van december 2028 tot en met december 2037. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt een rente van 3,5%.

Lening u/g Momo Medical Group Inc.

Stand per 1 januari	48.426	0
Verstreking	0	48.426
Stand per 31 december	<u>48.426</u>	<u>48.426</u>

Aan Momo Medical Group Inc. is in 2022 een lening verstrekt ad € 48.426. Er zijn geen zekerheden ontvangen.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	36.362	2.010

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Vierstroom Verpleegthuis B.V.	1.706	0
Rekening-courant PrivaZorg B.V.	2.503	1.198
Rekening-courant Stichting Contribuanten Vierstroom	4.137	0
Rekening-courant In Beweging B.V.	4.627	0
Rekening-courant Amadeushuis B.V.	7.087	5.316
Kortlopend deel lening u/g GoudenHart B.V.	0	750.000
Kortlopend deel lening u/g In Beweging B.V.	0	720.000
	<u>20.060</u>	<u>1.476.514</u>

Over de rekeningen-courant is geen rente berekend. Rekening-couranten worden zoveel mogelijk periodiek afgerekend. Inzake zekerheden is niets overeengekomen.

De specificaties van het kortlopende deel van de leningen staan bij de financiële vaste activa.

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

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

	2023	2022
	€	€
<i>Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen</i>		
Rekening-courant A-Vastgoed Zorg B.V.	4.805	17.325
Rekening-courant Fundis Services B.V.	24.591	0
Rekening-courant Medicorner B.V.	67.470	65.200
Rekening-courant HulpThuis B.V.	89.313	0
Rekening-courant VariantZorg B.V.	114.613	135.407
Rekening-courant Palet Welzijn B.V.	29.441	28.652
Rekening-courant Villa Vitae B.V.	7.097	3.997
Rekening-courant VeiligThuis Verpleegkundig Team B.V.	83.901	185.899
Kortlopend deel u/g A-Vastgoed Zorg B.V.	813.334	128.909
Kortlopend deel u/g Fundis Services B.V.	0	100.000
Stand per 31 december	<u>1.234.565</u>	<u>665.389</u>

Over de rekeningen-courant is geen rente berekend. Rekening-couranten worden zoveel mogelijk periodiek afgerekend. Inzake zekerheden is niets overeengekomen.

De specificaties van het kortlopende deel van de leningen staan bij de financiële vaste activa.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	<u>10.858</u>	<u>0</u>
Overige vorderingen		
Nog te factureren bedragen	162.776	0
Kortlopend deel lening u/g Transmitt Revalidatie B.V.	465.000	100.000
Kortlopend deel lening u/g Roamler Care Zorgplatform B.V.	9.954	0
Kortlopend deel lening u/g Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.	3.333	10.000
Rekening-courant Transmitt Revalidatie B.V.	167	852
Rekening-courant ZorgBrug B.V.	0	150
	<u>641.230</u>	<u>111.002</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	45.962	31.673
Nog te ontvangen bedragen	21.460	6.932
Nog te ontvangen dividend	1.003.000	316.000
	<u>1.070.422</u>	<u>354.605</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant ING Bank N.V.	<u>0</u>	<u>1.100.851</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	<u>36.756</u>	<u>36.756</u>

Het geplaatste en volgestorte kapitaal van de vennootschap bedraagt € 36.756, bestaande uit 81 aandelen van € 453,78 nominaal.

Overige reserves

Stand per 1 januari	12.020.767	11.109.922
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>660.304</u>	<u>910.845</u>
Stand per 31 december	<u>12.681.071</u>	<u>12.020.767</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

De directie heeft aan de Algemene Vergadering (AVA) voorgesteld het resultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 660.304 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen. Dit voorstel is door de AVA overgenomen.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening jubileumuitkering	<u>76.836</u>	<u>68.808</u>
	<u>76.836</u>	<u>68.808</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Voorziening jubileumuitkering</i>		
Stand per 1 januari	68.808	25.565
Dotatie	<u>8.028</u>	<u>43.243</u>
Stand per 31 december	<u>76.836</u>	<u>68.808</u>

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

Kortlopend deel van de voorziening(< 1jr.)	3.924	2.767
Langlopend deel van de voorziening(> 1 jr < 5 jr)	32.760	30.658
Langlopend deel van de voorziening(> 5 jr)	40.152	35.383

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening-courant ING Bank N.V.	<u>1.008.467</u>	<u>0</u>
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>97.858</u>	<u>100.198</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Stichting Contribuanten Vierstroom	0	6.136
Rekening-courant WelThuis B.V.	21.835	5.949
Rekening-courant Pluszorg B.V.	40.157	3.427
Rekening-courant Vierstroom Verpleegthuis B.V.	0	5.176
Rekening-courant Fundis Zorgpension B.V.	18.980	0
Rekening-courant Goudenhart B.V.	8.928	7.141
Rekening-courant Vierstroom ZorgThuis B.V.	4.349	46.107
Rekening-courant In Beweging B.V.	0	12.549
	<u>94.249</u>	<u>86.485</u>

Over de rekening-couranten is geen rente berekend. De rekening-couranten worden zoveel mogelijk periodiek afgelost.

Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Vierstroom HulpThuis B.V.	0	373.197
Rekening-courant Fundis Services B.V.	0	866
	<u>0</u>	<u>374.063</u>

Over de rekening-courant is geen rente berekend. De rekening-courant wordt zoveel mogelijk periodiek afgelost.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	0	71.615
Omzetbelasting	21.237	1.506
Loonheffing	91.885	97.348
Pensioenpremies	45.128	46.400
	<u>158.250</u>	<u>216.869</u>

Overige schulden

Nog te betalen kosten	145.498	135.383
Terug te betalen subsidie zorgbonus	0	4.993
	<u>162.432</u>	<u>140.376</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld inclusief opslag sociale lasten	133.416	125.230
Reservering vakantiedagen inclusief opslag sociale lasten	52.584	73.549
Reservering eindejaarsuitkering inclusief opslag sociale lasten	14.976	15.027
Netto-lonen	1.716	2.488
	<u>202.692</u>	<u>216.294</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid Omzetbelasting (BTW)

Fundis Holding maakt deel uit van de fiscale eenheid en is uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de BTW voor de gehele fiscale eenheid. De fiscale eenheid bestaat verder uit WelThuis B.V., Vierstroom Verpleeg Thuis B.V., Vierstroom Zorg Thuis B.V., Fundis Services B.V., A-Vastgoed Zorg B.V., Amadeushuis B.V., Medicorner B.V., Stichting Contribuanten Vierstroom, PlusZorg B.V., Palet Welzijn B.V., VariantZorg B.V., Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V., Goudenhart B.V., In Beweging B.V., Fundis Zorgpension B.V. en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

Krediet faciliteit

Er bestaat een door ING Bank verleende algemene kredietfaciliteit van € 5 miljoen. Deze faciliteit is per 29 maart 2019 geactualiseerd. Hierbij is de faciliteit overgegaan van WelThuis B.V. naar Fundis Holding B.V. WelThuis B.V. blijft wel hoofdelijk aansprakelijk voor de kredietfaciliteit (samen met Fundis Holding B.V. en Stichting Fundis). De faciliteit heeft een looptijd tot 29 maart 2020, daarna wordt de faciliteit stilzwijgend met een jaar verlengd.

Daarnaast is er binnen WelThuis B.V. een financiering van € 35,1 miljoen, ten behoeve van twee eigendomslocaties (hypothecaire leningen), de hieraan gekoppelde aan de bank verstrekte hypothecaire zekerheid bedraagt € 39,5 miljoen. Naast WelThuis B.V. zijn Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. hoofdelijk aansprakelijk voor deze financiering. Op het niveau van WelThuis B.V. zijn hiervoor voorwaarden gesteld, zoals een minimale solvabiliteit van 25%, EBITDA van € 6,5 miljoen en debt service coverage ratio (DSCR) van 1,5. Boekvorderingen van WelThuis B.V., Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. zijn verpand ten behoeve van de kredietfaciliteit/financiering. De rekeningen van de ING bank zijn voor Fundis Holding B.V., WelThuis B.V. en Stichting Fundis opgenomen in een rentestelsel en fiat-stelsel. Als zekerheid voor de financiering bij ING is er een negative pledge / pari passu en cross default verklaring afgegeven. Daarnaast is er een compte joint- en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst afgesloten, waarin is vastgelegd dat WelThuis B.V., Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. voor elkaars schulden aansprakelijk zijn.

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie aan de Antwerpseweg te Gouda. De huurverplichting bedraagt € 115.168,- per jaar. Dit contract heeft de duur van een jaar.

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

Tussen Medicorner B.V., Palet Welzijn B.V., Fundis Services B.V., VariantZorg B.V., VeiligThuis Verpleegkundig Team B.V. en het hoofd van de fiscale eenheid Fundis Holding BV bestaat een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De entiteiten zijn uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de vennootschapsbelasting voor de gehele fiscale eenheid. Met de vennootschappen behorend bij de fiscale eenheid wordt tegen het geldende tarief de belasting verrekend over het belastbaar resultaat. Met fiscale faciliteiten wordt zoveel mogelijk rekening gehouden.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

Operationele leaseverplichting

De onderneming is leaseverplichtingen voor drie personenauto's aangegaan. De eerste leaseverplichting betreft een periode van 60 maanden tot oktober 2026. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 13.900 per jaar. De tweede leaseverplichting betreft een periode van 48 maanden tot april 2025. De leaseverplichting bedraagt circa € 24.000 per jaar. De derde leaseverplichting leaseverplichting betreft een periode van 60 maanden tot augustus 2026. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 9.500 per jaar.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kortlopend deel (< 1 jr)	47.429	55.074
Langlopend deel (> 1 jr < 5 jr)	47.599	140.298
Langlopend deel (> 5 jr)	0	0

Investerings

In 2019 is besloten dat Fundis het voornemen heeft om € 1 miljoen van het Riemerfonds (dat is ondergebracht in Stichting Continuïteit Fundis) te investeren in het fonds NextGen Ventures II. Dit bedrag zal geleidelijk, gedurende de investeringsperiode van 5 jaar, worden ingezet. Het resterende nog te investeren bedrag van € 0,76 miljoen wordt gedekt door schenkingen uit het Riemerfonds uit Stichting Continuïteit Fundis.

Winstrecht

Assist Zorg B.V. heeft een winstrecht van 29% over het resultaat van VariantZorg B.V. Fundis Holding heeft de samenwerking met Assist medio 2022 opgezegd. Daarmee zou het winstrecht vervallen en zou Fundis Holding een afkoopsom verschuldigd zijn. Er is inmiddels een afkoopsom betaald van € 843.304

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Netto omzet	<u>7.189.909</u>	<u>5.929.893</u>
Andere baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		
IC opbrengsten	4.315.378	3.582.138
Doorbelaste personeelskosten	2.471.012	2.259.690
Overige opbrengsten	343.747	8.952
Giften	<u>59.772</u>	<u>79.113</u>
	<u>7.189.909</u>	<u>5.929.893</u>

De overige bedrijfsopbrengsten over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 21,2% gestegen.

De overige opbrengsten zijn met 334K gestegen vanwege subsidie Reablement

De IC opbrengsten zijn met 733K gestegen ten opzichte van 2022 vanwege hogere concernbijdrage

Kosten van uitbesteed werk en externe kosten

Personeel niet in loondienst	290.228	84.599
Doorbelaste personeelskosten	<u>270.272</u>	<u>586.510</u>
	<u>560.500</u>	<u>671.109</u>

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

Lonen en salarissen	2.907.699	2.840.878
Sociale lasten	318.808	305.179
Pensioenlasten	<u>287.388</u>	<u>279.050</u>
	<u>3.513.895</u>	<u>3.425.107</u>

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 27 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 27 werknemers.

Toelichting:

Conform artikel 2:383 BW dient de beloning van bestuurders en commissarissen te worden toegelicht, behalve indien deze toelichting herleidbaar is tot één natuurlijk persoon. Bij Fundis Holding B.V. is dit niet het geval en er is derhalve ervoor gekozen deze niet toe te lichten.

In de Zorgbrede Governance code 2022 is opgenomen dat de Raad van Toezicht, in het geval van Fundis de Raad van Commissarissen, een beleid opstelt voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur. Fundis heeft dit verbreed tot raad van bestuur, directie en eindverantwoordelijk management. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en de Raad van Commissarissen ziet toe op naleving ervan. Jaarlijks wordt openbaar verantwoord welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven door het bestuur, directie en eindverantwoordelijk management, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Vaste kostenvergoedingen	6.000	6.000
Buitenlandse reiskosten	28	0
Binnenlandse reiskosten	2.348	4.628
Andere kostenvergoedingen	0	0
Opleidingskosten	0	0
Representatiekosten	734	1.119
Overige kosten	1.694	613
Totaal	<u>10.804</u>	<u>12.360</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>12.309</u>	<u>11.218</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	1.669.762	330.354
Huur en Leasing	115.692	114.683
Algemene kosten	2.163.840	1.424.714
Dotaties en vrijval voorzieningen	8.028	43.243
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	0	347
	<u>3.957.322</u>	<u>1.913.341</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten en kilometervergoeding	3.177	11.595
Overige personeelskosten	64.264	94.142
Scholings- en opleidingskosten	1.570.309	166.025
Wervingskosten	29.814	55.829
Arbodienst	2.198	2.763
	<u>1.669.762</u>	<u>330.354</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	<u>115.692</u>	<u>114.683</u>

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	116.882	148.288
Advieskosten	298.456	178.302
Automatiseringskosten	80.911	100.621
Bestuurskosten/vacatiegelden	264.720	281.285
Kantoorkosten	141.427	134.851
Vergaderkosten	9.390	22.368
Verzekeringskosten	17.352	3.657
Autokosten	54.382	55.620
Verkoopkosten	28.755	276.573
IC Back-officekosten	138.721	123.602
Overige algemene kosten	1.012.844	99.547
	<u>2.163.840</u>	<u>1.424.714</u>

De scholingskosten waren in 2023 1,4 miljoen hoger ten opzicht van 2022 in verband met het Zorg voor Morgen festival.

De advieskosten waren 120K hoger in 2023 i.v.m. kosten Reablement, deze worden gecompenseerd door de hogere opbrengsten.

De algemene kosten waren in 2023 913K hoger t.o.v. 2022 vanwege een afkoopsom die betaald is aan Assist Zorg B.V. 843K en het afboeken van de lening van Roamler Care Zorgplatform B.V. van 76K.

Dotaties en vrijval voorzieningen

Voorziening jubileum	<u>8.028</u>	<u>43.243</u>
----------------------	--------------	---------------

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	<u>0</u>	<u>347</u>
--	----------	------------

Financiële baten en lasten**Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Overige rentebaten	<u>164.032</u>	<u>165.474</u>
--------------------	----------------	----------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schuld aan kredietinstelling	<u>202</u>	<u>8.674</u>
------------------------------------	------------	--------------

Belastingen

Vennootschapsbelastinglast boekjaar	-131.155	68.933
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	0	-28.406
	<u>-131.155</u>	<u>40.527</u>

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Resultaat deelnemingen	<u>1.219.438</u>	<u>885.454</u>
------------------------	------------------	----------------

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Ondertekening door bestuurders

Gouda,
Fundis Holding B.V.

Stichting Fundis
Namens deze, de heer J.G.J.M. van den Oever

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2023 is goedgekeurd door de Raad van Commissarissen van Fundis op 22 mei 2024 en vastgesteld door de Algemene Vergadering op 28 mei 2024.