

Fundis Holding B.V.

Jaarrekening 2022

Fundis Holding B.V.

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2022	3
1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	6
1.4	Toelichting op de jaarrekening	7
1.5	Toelichting op de balans	14
1.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	32

1. JAARREKENING

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	31.193		41.611	
		31.193		41.611
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.772.278		1.203.121	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	700.000		850.000	
Andere deelnemingen	299.454		356.211	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	4.401.598		5.030.507	
Overige effecten	182.296		103.183	
Overige vorderingen	2.163.426		1.799.000	
		9.519.052		9.342.022
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.010		28.440	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.476.514		3.236.421	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	665.390		472.240	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		83.942	
Overige vorderingen	111.002		586.000	
Overlopende activa	354.605		726.260	
		2.609.521		5.133.303
<i>Liquide middelen</i>		1.100.851		0
Totaal activazijde		<u>13.260.617</u>		<u>14.516.936</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	36.756		36.756	
Overige reserves	<u>12.020.767</u>		<u>11.109.923</u>	
		12.057.523		11.146.679
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>68.808</u>		<u>25.565</u>	
		68.808		25.565
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	0		2.681.520	
Handelscrediteuren	100.198		79.276	
Schulden aan groepsmaatschappijen	86.485		21.401	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	374.063		51.194	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	216.869		118.656	
Overige schulden	140.376		178.087	
Overlopende passiva	<u>216.294</u>		<u>214.558</u>	
		1.134.286		3.344.692
Totaal passivazijde		<u><u>13.260.617</u></u>		<u><u>14.516.936</u></u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto omzet		5.841.828		7.158.569
Overige bedrijfsopbrengsten		88.065		14.489
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>5.929.893</u>		<u>7.173.058</u>
Lonen en salarissen	2.840.878		2.800.908	
Sociale lasten	305.179		285.639	
Pensioenlasten	279.050		270.586	
Kosten van uitbesteed werk en externe kosten	671.109		434.844	
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.218		7.742	
Overige bedrijfskosten	<u>1.913.341</u>		<u>2.411.662</u>	
Som der kosten		6.020.775		6.211.381
Bedrijfsresultaat		<u>-90.882</u>		<u>961.677</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	165.474		146.575	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-8.674</u>		<u>-3.103</u>	
Som der financiële baten en lasten		156.800		143.472
Resultaat voor belastingen		<u>65.918</u>		<u>1.105.149</u>
Belastingen		-40.527		-257.652
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		885.454		634.273
Resultaat na belastingen		<u><u>910.845</u></u>		<u><u>1.481.770</u></u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-90.882		961.677
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	11.218		7.742	
Mutatie voorzieningen	43.243		-24.887	
		54.461		-17.145
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen (excl. vennootschapsbelasting)	2.439.840		-237.143	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	399.498		-275.570	
		2.839.338		-512.713
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.802.917		431.819
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	165.474		146.575	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.674		-3.103	
Belastingen	115.030		-185.376	
		271.831		-41.904
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.074.748		389.915
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-800		-36.076	
Verwerving deelnemingen	0		-145.689	
Ontvangen dividend deelnemingen	708.751		2.289.061	
Vervreemding deelnemingen	0		614.214	
Mutatie voorziening vordering deelneming	-335.698		-1.575.365	
Mutaties overige financiële vaste activa	335.370		-4.352.190	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		707.623		-3.206.045
Mutatie geldmiddelen		<u>3.782.371</u>		<u>-2.816.130</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		-2.681.520		134.610
Mutatie geldmiddelen		3.782.371		-2.816.130
Stand per 31 december		<u>1.100.851</u>		<u>-2.681.520</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 2022 € 12.020.767. 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.

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.

Fundis Holding heeft 100% van de aandelen van VariantZorg B.V. Assist Zorg heeft een winstrecht van 29%. Dit winstrecht wordt afgerekend door Fundis Holding BV. De jaarrekening van VariantZorg B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda. Fundis Holding heeft de samenwerking met Assist medio 2022 opgezegd. Daarmee zou het winstrecht komen te vervallen en zou Fundis Holding een afkoopsom verschuldigd zijn. Partijen zijn nog in onderhandeling over de exacte voorwaarden.

Stelselwijzigingen

In 2022 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Herrubriceringen

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Schattingswijzigingen

In 2022 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.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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%.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds, gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo februari 2023 is de beleidsdekkinggraad van het pensioenfonds 112,6% (actuele dekkinggraad ultimo februari 2023 is 112,8%).

1.4 Toelichting op de jaarrekening

De dekkingsgraad eind 2022 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verlaging van het pensioen hoeft te worden doorgevoerd. Voor PFZW geldt wel een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit gaat gepaard met een verhoging van de premie. Per 1 januari 2021 is de premie met 1,5% verhoogd en per 1 januari 2022 is de premie met nog eens 0,8 % omhoog gegaan.

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 bedrijfsmid- den	Totaal 2022	Totaal 2021
	€	€	€
Aanschafwaarde	60.027	60.027	109.408
Cumulatieve afschrijvingen	-18.417	-18.417	-96.131
Boekwaarde per 1 januari	<u>41.610</u>	<u>41.610</u>	<u>13.277</u>
Investeringen	800	800	36.076
Desinvesteringen	0	0	-85.456
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	85.456
Afschrijvingen	-11.217	-11.217	-7.742
Mutaties 2022	<u>-10.417</u>	<u>-10.417</u>	<u>28.334</u>
Aanschafwaarde	60.827	60.827	60.028
Cumulatieve afschrijvingen	-29.634	-29.634	-18.417
Boekwaarde per 31 december	<u>31.193</u>	<u>31.193</u>	<u>41.611</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 2022	6.233.628	850.000	2.258.394	9.342.022
Mutaties				
Verstrekke leningen	-	-	248.426	248.426
Aflossing leningen	400.000-	400.000-	60.000-	860.000-
Mutatie kortlopende leningen	228.909-	250.000	176.000	197.091
Aan- en verkoop effecten	-	-	79.113	79.113
Aandeel resultaat ondernemingen waar- in wordt deelgenomen	885.157	-	48.055-	837.102
Dividend deelnemingen	316.000-	-	8.701-	324.701-
Boekwaarde per 31 januari 2022	<u>6.173.876</u>	<u>700.000</u>	<u>2.645.176</u>	<u>9.519.052</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%	18.350	187.515
Palet Welzijn B.V.	Gouda	100,0%	130.599	102.114
Vierstroom HulpThuis B.V.	Zoetermeer	51,0%	684.010	-82.344
Fundis Services B.V.	Gouda	100,0%	-178.458	61.116
Fundis Ontwikkelbedrijf II B.V.	Gouda	100,0%	n.v.t.	n.v.t.
VariantZorg B.V.	Zoetermeer	100,0%	1.029.561	392.601
Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	Gouda	100,0%	244.922	436.264
Villa Vitae B.V.	Gouda	100,0%	-5.762	-1.299
A-Vastgoed Zorg B.V.	Gouda	100,0%	-1.015.258	52.109

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Medicorner B.V.	18.350	21.835
Palet Welzijn B.V.	130.599	153.485
Vierstroom HulpThuis B.V.	348.845	390.840
Fundis Services B.V.	0	0
VariantZorg B.V.	1.029.562	636.961
Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	244.922	0
Villa Vitae B.V.	0	0
A-Vastgoed Zorg B.V.	0	0
	<u>1.772.278</u>	<u>1.203.121</u>

Medicorner B.V.

Boekwaarde per 1 januari	21.835	18.946
Aandeel in het resultaat	187.515	172.889
Intrinsieke waarde per 31 december	209.350	191.835
Te ontvangen dividend over boekjaar	-191.000	-170.000
Boekwaarde per 31 december	<u>18.350</u>	<u>21.835</u>

Palet Welzijn B.V.

Boekwaarde per 1 januari	153.485	319.547
Aandeel in het resultaat	102.114	58.938
Intrinsieke waarde per 31 december	255.599	378.485
Te ontvangen dividend over boekjaar	-125.000	-225.000
Boekwaarde per 31 december	<u>130.599</u>	<u>153.485</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Vierstroom HulpThuis B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	390.840	341.849
Aandeel in het resultaat	-41.995	230.041
Intrinsieke waarde per 31 december	348.845	571.890
Te ontvangen dividend over boekjaar	0	-181.050
Boekwaarde per 31 december	<u>348.845</u>	<u>390.840</u>
<i>Fundis Ontwikkelbedrijf II B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	0	619.158
Fusie met Fundis Holding B.V.	0	-619.158
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Fundis Ontwikkelbedrijf II B.V. is in 2021 gefuseerd met Fundis Holding B.V., waarbij Fundis Holding B.V. de verkrijgende vennootschap en Fundis Ontwikkelbedrijf II B.V. de verdwijnende vennootschap is.

<i>VariantZorg B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	636.961	590.866
Aandeel in het resultaat	392.601	170.095
Intrinsieke waarde per 31 december	1.029.562	760.961
Te ontvangen dividend over boekjaar	0	-124.000
Boekwaarde per 31 december	<u>1.029.562</u>	<u>636.961</u>
<i>Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Aandeel in het resultaat	244.922	0
Boekwaarde per 31 december	<u>244.922</u>	<u>0</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Leningen u/g Amadeushuis B.V.	200.000	600.000
Leningen u/g In Beweging B.V.	500.000	250.000
Leningen u/g GoudenHart B.V.	0	0
Lening u/g Zorg Thuis B.V.	0	0
	<u>700.000</u>	<u>850.000</u>
<i>Leningen u/g Amadeushuis B.V.</i>		
Stand per 1 januari	600.000	0
Lening u/g Amadeushuis B.V. 1.	-300.000	300.000
Lening u/g Amadeushuis B.V. 2.	-100.000	200.000
Lening u/g Amadeushuis B.V. 3.	0	100.000
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>600.000</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%.

Leningen u/g In Beweging B.V.

Stand per 1 januari	1.500.000	1.000.000
Aflossing boekjaar	-250.000	0
Verstrekkings	0	500.000
	<u>1.250.000</u>	<u>1.500.000</u>
Aflossing komend jaar	-750.000	-1.250.000
Stand per 31 december	<u>500.000</u>	<u>250.000</u>

Per 1 januari 2018 is een deel van de rekening-courant vordering op In Beweging B.V. omgezet in een lening u/g ad € 1.000.000. De lening heeft een looptijd van maximaal 5 jaar tot 31 december 2022. Het rentepercentage bedraagt 2,0%. De aflossing bedraagt € 100.000 per halfjaar vanaf 1 juli 2018. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Van de oorspronkelijke lening was tot en met 2019 € 750.000 afgelost, in 2020 is € 250.000 van deze lening opnieuw verstrekt. De lening met het resterende bedrag van € 500.000 is in 2022 in zijn geheel verlengd tot 31 december 2025.

Aan In Beweging is in januari 2020 een lening verstrekt ad € 500.000. In Beweging B.V. heeft als gevolg van Covid-19 recht op compensatie van gedeelde 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 31 december 2022. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Er wordt geen rente berekend. De lening is in 2022 verlengd tot 31 december 2023.

Aan In Beweging is in januari 2021 een lening verstrekt ad € 250.000. In Beweging B.V. heeft als gevolg van Covid-19 recht op compensatie van gedeelde omzet, maar de zorgverzekeraars hebben deze middelen nog niet uitgekeerd. De lening heeft, behoudens verlenging, een looptijd tot 31 december 2021. De lening is verlengd tot 31 december 2023. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Er wordt geen rente berekend. In 2022 is de lening vervroegd afgelost.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

Aan In Beweging is in oktober 2021 een lening verstrekt ad € 250.000. In Beweging 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 2023. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Er wordt geen rente berekend.

	2022	2021
	€	€
<i>Leningen u/g GoudenHart B.V.</i>		
Stand per 1 januari	470.000	0
Lening u/g GoudenHart B.V. 1	0	500.000
Aflossing u/g GoudenHart B.V. 1	0	-330.000
Lening u/g GoudenHart B.V. 2	0	300.000
Lening u/g GoudenHart B.V. 3	250.000	0
	<u>720.000</u>	<u>470.000</u>
Aflossing komend jaar	-720.000	-470.000
Stand per 31 december	<u>0</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.

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.

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 2,0%.

<i>Lening u/g Zorg Thuis B.V.</i>		
Stand per 1 januari	1.500.000	0
Verstrekking	0	1.500.000
Aflossing	-1.500.000	0
	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
Aflossing komend jaar	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
		%	€	€
Grey Valley B.V.	Utrecht	24,5%	n.v.t.	n.v.t.
MoMo Medical Group Inc.	Delft	3,5%	-1.731.015	-1.514.491
OGM Bloemendaal B.V.	Gouda	28,2%	695.131	57.543
ZorgBrug B.V.	Gouda	48,9%	158.702	-78.326
Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.	Gouderak	50,0%	119.661	30.999
			<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
			€	€

Andere deelnemingen

Grey Valley B.V.	0	0
MoMo Medical Group Inc.	24	24
OGM Bloemendaal B.V.	187.256	195.957
ZorgBrug B.V.	52.344	115.899
Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.	59.830	44.331
	<u>299.454</u>	<u>356.211</u>

<u>2022</u>	<u>2021</u>
€	€

Grey Valley B.V.

Boekwaarde per 1 januari	0	35.856
Faillissement deelneming	0	-35.856
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

In 2018 is een belang van 33,33% in Grey Valley B.V. gekocht voor € 133.000. Daarna heeft Grey Valley B.V. in 2018 extra aandelen uitgegeven, waardoor het belang is verwaterd tot 24,5%. Grey Valley B.V. is in 2021 failliet verklaard.

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 2022 van MoMo Medical Group Inc. is nog niet definitief vastgesteld. Het resultaat boekjaar is gebaseerd op de concept-cijfers van 2022 van MoMo Medical Holding B.V.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>OGM Bloemendaal B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	195.957	181.034
Aandeel in het resultaat	0	23.624
	<u>195.957</u>	<u>204.658</u>
Ontvangen dividend	-8.701	-8.701
Boekwaarde per 31 december	<u>187.256</u>	<u>195.957</u>

De jaarrekening 2022 is nog niet definitief vastgesteld. Het resultaat boekjaar is gebaseerd op de cijfers van 2021

<i>ZorgBrug B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	115.899	0
Aankoop deelneming	0	20.689
Aandeel in het resultaat	-63.555	95.210
Boekwaarde per 31 december	<u>52.344</u>	<u>115.899</u>

Fundis Ontwikkelbedrijf II B.V. is in 2021 gefuseerd met Fundis Holding B.V., waarbij de deelneming van ZorgBrug is overgegaan van Fundis Ontwikkelbedrijf II B.V. naar Fundis Holding B.V. De jaarrekening 2022 is nog niet definitief vastgesteld. Het resultaat boekjaar is gebaseerd op de concept-cijfers van 2022.

<i>Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	44.331	0
Aankoop deelneming	0	125.000
Aandeel in het resultaat	15.499	-80.669
Boekwaarde per 31 december	<u>59.830</u>	<u>44.331</u>

In 2021 is een belang van 50% in Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V. gekocht voor € 25.000. Tevens heeft Fundis Holding B.V. in 2021 een agio storting van € 100.000 gedaan. De jaarrekening 2022 is nog niet definitief vastgesteld. Het resultaat boekjaar is gebaseerd op de concept-cijfers van 2022.

Het totaalverloop van de deelnemingen is als volgt:

Stand per 1 januari	1.559.332	2.107.280
Bij: Deelneming ZorgBrug B.V.	0	20.689
Bij: Deelneming Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.	0	125.000
Bij: Resultaat deelnemingen	837.101	670.128
Af: Dividenduitkering OGM Bloemendaal B.V.	-8.701	-8.701
Af: Uit te keren dividend Medicorner B.V.	-191.000	-170.000
Af: Uit te keren dividend Palet Welzijn B.V.	-125.000	-225.000
Af: Uit te keren dividend Variant Zorg B.V.	0	-124.000
Af: Uit te keren dividend HulpThuis B.V.	0	-181.050
Af: Fusie Fundis Ontwikkelbedrijf II B.V.	0	-619.158
Af: Faillissement Grey Valley B.V.	0	-35.856
Stand per 31 december	<u>2.071.732</u>	<u>1.559.332</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Lening u/g Fundis Services B.V.	0	200.000
Lening u/g Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	0	300.000
Leningen u/g A-Vastgoed Zorg B.V.	4.401.598	4.530.507
	<u>4.401.598</u>	<u>5.030.507</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Lening u/g Fundis Services B.V.</i>		
Stand per 1 januari	200.000	300.000
Aflossing	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
	100.000	200.000
Aflossing komend jaar	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>200.000</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.

Lening u/g Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.

Stand per 1 januari	300.000	450.000
Aflossing	<u>-300.000</u>	<u>0</u>
	0	450.000
Aflossing komend jaar	<u>0</u>	<u>-150.000</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>300.000</u>

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.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Leningen u/g A-Vastgoed Zorg B.V.</i>		
Stand per 1 januari	4.656.869	0
Verstreking hypothecaire lening	0	4.200.000
Aflossingen hypothecaire lening	-126.362	-93.131
Verstreking lening	0	550.000
	<u>4.530.507</u>	<u>4.656.869</u>
Aflossing komend jaar	-128.909	-126.362
Stand per 31 december	<u>4.401.598</u>	<u>4.530.507</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 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:

a. 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

b. 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.

De lening o/g ad € 550.000 van Fundis Holding B.V. heeft een looptijd van 22 juli 2021 tot 31 december 2024. De rente bedraagt 2,0% per jaar (maandelijks te voldoen). Aflossing vindt, behoudens verlenging, plaats aan het einde van de looptijd. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

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.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige effecten		
Investering fonds NextGen Ventures II	<u>182.296</u>	<u>103.183</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 € 0,9 miljoen wordt gedekt door schenkingen uit het Riemerfonds uit Stichting Continuïteit Fundis.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 1	465.000	279.000
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.	10.000	80.000
Lening u/g Roamler Care Zorgplatform B.V.	40.000	40.000
Lening u/g Aafje Coöperatie U.A.	100.000	0
Lening u/g Coöperatieve P.Bell & Friends U.A.	100.000	0
Lening u/g Momo Medical Group Inc.	48.426	0
	<u>2.163.426</u>	<u>1.799.000</u>
	2022	2021
	€	€
<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	0	-186.000
Stand per 31 december	<u>465.000</u>	<u>279.000</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 2,0%. De lening is verlengd tot 30 juni 2024. De terugbetalingsperiode is aangepast naar maart 2023 tot en met juni 2024.

Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 2

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 2,0%.

Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 3

Stand per 1 januari	500.000	0
Verstrekkingsen	0	500.000
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 2,0%.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Lening u/g Transmitt Revalidatie B.V. 4</i>		
Stand per 1 januari	300.000	0
Verstrekingen	0	300.000
Aflossingen	-300.000	0
	<u>0</u>	<u>300.000</u>
Aflossing komend jaar	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 2,0%. 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
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Aflossing komend jaar	-100.000	-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 2,0%.

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

<i>Lening u/g Roamler Care Zorgplatform B.V.</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstreking	40.000	40.000
Stand per 31 december	<u>40.000</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%

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Lening u/g Aafje Coöperatie U.A.</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstreking	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>0</u></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%

<i>Lening u/g Coöperatieve P.Bell & Friends U.A.</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstreking	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>0</u></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%

<i>Lening u/g Momo Medical Group Inc.</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstreking	<u>48.426</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>48.426</u></u>	<u><u>0</u></u>

Aan Coöperatieve 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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.010	28.440

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Verpleegthuis B.V.	0	3.810
Rekening-courant PrivaZorg B.V.	1.198	5.858
Rekening-courant Amadeushuis B.V.	5.316	2.235
Rekening-courant Stichting Contribuanten Vierstroom	0	4.518
Kortlopend deel lening u/g ZorgThuis B.V.	0	1.500.000
Kortlopend deel lening u/g GoudenHart B.V.	720.000	470.000
Kortlopend deel lening u/g In Beweging B.V.	750.000	1.250.000
	<u>1.476.514</u>	<u>3.236.421</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:

	2022	2021
	€	€
<i>Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen</i>		
Rekening-courant A-Vastgoed Zorg B.V.	17.325	1.106
Rekening-courant Medicorner B.V.	65.200	57.630
Rekening-courant HulpThuis B.V.	0	67.660
Rekening-courant VariantZorg B.V.	135.407	55.015
Rekening-courant Palet Welzijn B.V.	28.652	12.267
Rekening-courant Villa Vitae B.V.	3.997	2.200
Rekening-courant VeiligThuis Verpleegkundig Team B.V.	177.098	0
Kortlopend deel u/g A-Vastgoed Zorg B.V.	128.909	126.362
Kortlopend deel u/g Fundis Services B.V.	100.000	0
Kortlopend deel u/g VeiligThuis Verpleegkundig Team B.V.	0	150.000
Stand per 31 december	<u>656.588</u>	<u>472.240</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>83.942</u>
Overige vorderingen		
Kortlopend deel lening u/g Transmitt Revalidatie B.V.	100.000	586.000
Kortlopend deel lening u/g Het Ouden Huis Bodegraven-Rijnleven B.V.	10.000	0
Rekening-courant Transmitt Revalidatie B.V.	852	0
Rekening-courant ZorgBrug B.V.	<u>150</u>	<u>0</u>
	<u>111.002</u>	<u>586.000</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	31.673	26.210
Nog te ontvangen bedragen	6.932	0
Nog te ontvangen dividend	<u>316.000</u>	<u>700.050</u>
	<u>354.605</u>	<u>726.260</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant ING Bank N.V.	<u>1.100.851</u>	<u>0</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</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	11.109.922	9.628.151
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>910.845</u>	<u>1.481.772</u>
Stand per 31 december	<u>12.020.767</u>	<u>11.109.923</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

De directie heeft aan de Algemene Vergadering (AVA) voorgesteld het resultaat over het boekjaar 2022 ten bedrage van € 910.845 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen. Dit voorstel is door de AVA overgenomen.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening jubileumuitkering	68.808	25.565
Voorziening loondoorbetaling bij langdurig ziekte	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>68.808</u>	<u>25.565</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Voorziening jubileumuitkering</i>		
Stand per 1 januari	25.565	25.460
Dotatie	<u>43.243</u>	<u>105</u>
Stand per 31 december	<u>68.808</u>	<u>25.565</u>

Voorziening loondoorbetaling bij langdurig ziekte

Stand per 1 januari	0	24.992
Onttrekking	0	-7.737
Mutatie af	<u>0</u>	<u>-17.255</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Kortlopend deel van de voorziening(< 1jr.)	2.767	-
Langlopend deel van de voorziening(> 1 jr < 5 jr)	30.658	9.138
Langlopend deel van de voorziening(> 5 jr)	35.383	16.427

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Liquide middelen		
Rekening-courant ING Bank N.V.	0	2.681.520
Handelscrediteuren		
Crediteuren	100.198	79.276
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Stichting Contribuanten Vierstroom	6.136	0
Rekening-courant WelThuis B.V.	5.949	3.469
Rekening-courant Pluszorg B.V.	3.427	2.407
Rekening-courant Verpleegthuis B.V.	5.176	0
Rekening-courant Goudenhart B.V.	7.141	5.359
Rekening-courant ZorgThuis B.V.	46.107	6.489
Rekening-courant In Beweging B.V.	12.549	3.677
	<u>86.485</u>	<u>21.401</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.	373.197	0
Rekening-courant Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	0	33.533
Rekening-courant Fundis Services B.V.	866	17.661
	<u>374.063</u>	<u>51.194</u>

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	71.615	0
Omzetbelasting	1.506	22.026
Loonheffing	97.348	94.482
Pensioenpremies	46.400	1.899
Overige belastingen	0	249
	<u>216.869</u>	<u>118.656</u>

Overige schulden

Rekening-courant ZorgBrug B.V.	0	1.463
Nog te betalen kosten	135.383	171.631
Terug te betalen subsidie zorgbonus	4.993	4.993
	<u>140.376</u>	<u>178.087</u>

Fundis Holding B.V. te Gouda

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld inclusief opslag sociale lasten	125.230	128.947
Reservering vakantiedagen inclusief opslag sociale lasten	73.549	69.956
Reservering eindejaarsuitkering inclusief opslag sociale lasten	15.027	15.045
Netto-lonen	2.488	447
Overige overlopende passiva	0	163
	<u>216.294</u>	<u>214.558</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid Omzetbelasting (BTW)

Stichting Fundis 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 Fundis Holding B.V., 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., Stichting de Zevenster 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 € 111.600 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 2023. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 13.700 per jaar. De tweede leaseverplichting betreft een periode van 48 maanden tot april 2025. De leaseverplichting bedraagt circa € 23.600 per jaar. De derde leaseverplichting leaseverplichting betreft een periode van 60 maanden tot augustus 2023. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 9.100 per jaar.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Kortlopend deel (< 1 jr)	46.389	55.074
Langlopend deel (> 1 jr < 5 jr)	92.891	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 € 0,9 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 komen te vervallen en zou Fundis Holding een afkoopsom verschuldigd zijn. Partijen zijn nog in onderhandeling over de exacte voorwaarden.

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto omzet	<u>5.841.828</u>	<u>7.158.569</u>
Andere baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		
IC opbrengsten	3.582.138	4.715.662
Doorbelaste personeelskosten	<u>2.259.690</u>	<u>2.442.907</u>
	<u>5.841.828</u>	<u>7.158.569</u>

De IC opbrengsten betreffen doorbelastingen aan de diverse Fundis ondernemingen naar rato van de begrote omzetten van de diverse Fundis ondernemingen. In 2022 is de concernbijdrage van Blinkers met terugwerkende kracht vanaf 2021 komen te vervallen.

Doorbelaste personeelskosten betreffen de kosten van de diverse directeuren en managers van de Fundis bedrijven welke in dienst zijn bij Fundis Holding B.V.

De overige bedrijfsopbrengsten over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 18,4% gedaald.

Overige bedrijfsopbrengsten

Overige opbrengsten	8.952	11.556
Giften	<u>79.113</u>	<u>2.933</u>
	<u>88.065</u>	<u>14.489</u>

Kosten van uitbesteed werk en externe kosten

Personeel niet in loondienst	84.599	172.081
Doorbelaste personeelskosten	<u>586.510</u>	<u>262.763</u>
	<u>671.109</u>	<u>434.844</u>

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

Lonen en salarissen	2.840.878	2.800.908
Sociale lasten	305.179	285.639
Pensioenlasten	<u>279.050</u>	<u>270.586</u>
	<u>3.425.107</u>	<u>3.357.133</u>

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 27 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 28 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 herleidbaar tot één natuurlijk persoon en derhalve is ervoor gekozen deze niet toe te lichten.

In de Zorgbrede Governance code 2017 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 de 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

	2022	2021
	€	€
Vaste kostenvergoedingen	6.000	6.000
Buitenlandse reiskosten	0	0
Binnenlandse reiskosten	4.628	4.600
Andere kostenvergoedingen	0	0
Opleidingskosten	0	0
Representatiekosten	1.119	108
Overige kosten	613	2.768
Totaal	<u>12.360</u>	<u>13.476</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>11.218</u>	<u>7.742</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	330.354	279.471
Huur en Leasing	114.683	109.449
Algemene kosten	1.424.714	2.047.291
Dotaties en vrijval voorzieningen	43.243	-24.887
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	347	338
	<u>1.913.341</u>	<u>2.411.662</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten en kilometervergoeding	11.595	24.769
Overige personeelskosten	94.142	73.617
Scholings- en opleidingskosten	166.025	130.116
Wervingskosten	55.829	49.005
Arbodienst	2.763	1.964
	<u>330.354</u>	<u>279.471</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	<u>114.683</u>	<u>109.449</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	148.288	170.374
Advieskosten	178.302	473.054
Automatiseringskosten	100.621	124.691
Bestuurskosten/vacatiegelden	281.285	80.498
Kantoorkosten	134.851	241.711
Vergaderkosten	22.368	17.301
Verzekeringskosten	3.657	32.228
Autokosten	55.620	46.554
Verkoopkosten	276.573	397.688
IC Back-officekosten	123.602	117.565
Overige algemene kosten	99.547	345.627
	<u>1.424.714</u>	<u>2.047.291</u>

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

De lagere advieskosten in 2022 ten opzichte van 2021 betreft voornamelijk juridische en fiscale adviezen. De Contributie van € 125.000 voor Vereniging Gezondheidsregio Zoetermeer zijn in 2022 gerubriceerd onder Bestuurskosten/vacatiegelden. In 2021 zaten ze in de kantoorkosten.

De verzekeringen, die betrekking hebben op het personeel zijn in 2022 gerubriceerd onder Lonen en Salarissen. In 2021 zaten ze in de verzekeringskosten.

In de overige algemene kosten zat in 2021 het winstrecht en strategische advisering vanuit Assist inzake VariantZorg B.V.. In 2022 waren er geen kosten vanuit Assist.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Dotaties en vrijval voorzieningen</i>		
Voorziening jubileum	43.243	105
Voorziening langdurig ziekte	0	-24.992
	<u>43.243</u>	<u>-24.887</u>
 <i>Kosten huishouding en inrichting</i>		
Kosten huishouding en inrichting	<u>347</u>	<u>338</u>
 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>165.474</u>	<u>146.575</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schuld aan kredietinstelling	<u>8.674</u>	<u>3.103</u>
 Belastingen		
Vennootschapsbelastinglast boekjaar	68.933	253.361
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	-28.406	4.291
	<u>40.527</u>	<u>257.652</u>
 Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Resultaat deelnemingen	<u>885.454</u>	<u>634.273</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 2022 is vastgesteld door de Algemene Vergadering op 15 mei 2023

De jaarrekening 2022 is goedgekeurd door de Raad van Commissarissen van Fundis op 23 mei 2023