

Regiozorg NU B.V.

gevestigd te Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2025

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Fiscale positie	3
Beoordelingsverklaring	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2025	7
Winst-en-verliesrekening over 2025	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2025	14
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2025	19
Overige toelichtingen	22

Aan het bestuur van
Regiozorg NU B.V.
Atoomweg 350
3542 AB Utrecht

Zwolle, 26 mei 2026

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2025 van uw onderneming beoordeeld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening en de beoordelingsverklaring zijn opgenomen in dit rapport.

Fiscale positie

Fiscale eenheid

Regiozorg NU B.V. vormt tezamen met Zorg NU Holding B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Elke vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de totale belastingsschuld van de fiscale eenheid. In de jaarrekeningen van de tot de fiscale eenheid behorende deelnemingen wordt de vennootschapsbelasting berekend alsof deze vennootschappen zelfstandig belastingplichtig zijn. De berekende vennootschapsbelasting wordt verrekend in rekening-courant met Zorg NU Holding B.V.

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2025</u>
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	114.423
<i>Investeringsregelingen</i>	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-4.120
Belastbaar bedrag	<u>110.303</u>
Afronding	3
Afgerond belastbaar bedrag	<u><u>110.300</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

	<u>2025</u>
	€
19,00% van € 110.300	<u><u>20.957</u></u>

Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld / vordering per 01-01-2025	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2025	Betaald / ontvangen in 2025	Schuld / vordering per 31-12-2025
	€	€	€	€
2024	33.766	-	-33.766	-
2025	-	20.957	-	20.957
	<u>33.766</u>	<u>20.957</u>	<u>-33.766</u>	<u>20.957</u>

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van commissarissen van Regiozorg NU B.V.

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2025 van Regiozorg NU B.V. te Utrecht beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op grond waarvan wij zouden moeten veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Regiozorg NU B.V. per 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en met de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

Deze jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2025;
- ▶ de winst- en verliesrekening over 2025; en
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Regiozorg NU B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Benadrukking controle-opdracht in het kader van de WNT

Conform artikel 1.7 lid 1 van de WNT bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-verantwoording. Met betrekking tot de jaarrekening van Regiozorg NU B.V. wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-verantwoording valt hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- ▶ het verwerven van inzicht in de organisatie en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de organisatie en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- ▶ het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de organisatie;
- ▶ het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;

- ▶ het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de organisatie;
- ▶ het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- ▶ het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- ▶ het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Arnhem, 26 mei 2026

BDO Accountants
namens deze,

Drs. F. Jacobse RA

Balans per 31 december 2025

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2025		31-12-2024	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		12.783		17.006
Materiële vaste activa		18.271		9.738
Vlottende activa				
Vorderingen		541.412		619.237
Liquide middelen		2.491.123		2.246.557
Totaal		<u>3.063.589</u>		<u>2.892.538</u>

PASSIVA

	31-12-2025		31-12-2024	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	1		1	
Agio	145.046		145.046	
Overige reserves	305.821		687.355	
		450.868		832.402
Voorzieningen		491.026		456.533
Kortlopende schulden		2.121.695		1.603.603
Totaal		<u>3.063.589</u>		<u>2.892.538</u>

Winst-en-verliesrekening over 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Brutomarge		2.457.641		2.398.690
Kosten uitbesteed werk	86.579		214.965	
Lonen en salarissen	1.081.212		835.077	
Sociale lasten	129.038		77.952	
Pensioenlasten	76.648		49.627	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	4.223		3.180	
Afschrijvingen materiële vaste activa	18.851		13.361	
Overige bedrijfskosten	999.701		950.582	
Totaal van som der kosten		2.396.252		2.144.744
Totaal van bedrijfsresultaat		61.389		253.946
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		53.034		16.494
Totaal van resultaat voor belastingen		114.423		270.440
Belastingen		-20.957		-55.325
Totaal van resultaat na belastingen		93.466		215.115

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Regiozorg NU B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Atoomweg 350, 3542 AB te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76548279.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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

Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Regiozorg NU B.V. is een dochteronderneming van Zorg NU Holding B.V.. Zorg NU Holding B.V. behoort tot een groep, aan het hoofd van deze groep staat Coöperatie Zorg NU U.A. te Utrecht.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Regiozorg NU 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving), de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit (Nza) en de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). Ter verbetering van het inzicht en gelet op het specifieke karakter van de sector waarin Regiozorg NU B.V. opereert, is voor een aantal onderdelen gekozen voor verduidelijking in benamingen en toelichting.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De cijfers voor 2024 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2025 mogelijk te maken.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten

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

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

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.

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

Voor het risico van restitutie aan verzekeringsmaatschappijen van ontvangen vergoedingen wordt een voorziening materiële controle aangehouden. Op basis van een met de verzekeringsmaatschappijen gesloten overeenkomst hebben de verzekeringsmaatschappijen het recht om uiterlijk binnen twee jaar (preferente zorgverzekeraars) of vijf jaar (niet-preferente zorgverzekeraars) na uitbetaling van de vergoedingen een materiële controle uit te voeren.

De voorziening is berekend op basis van de registratie in het patiëntendossier tegen het overeengekomen jaartarief van de zorgverzekeringsmaatschappij. De aan verzekeringsmaatschappijen betaalde restituties naar aanleiding van een materiële controle worden ten laste van deze voorziening geboekt. Een eventueel resterend saldo wordt na vastgelegde materiële controle zorgverzekering toegevoegd aan het resultaat. Indien na twee of vijf jaar geen controle is uitgevoerd op het dossier vindt een vrijval van de voorziening plaats.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

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

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

Opbrengstverantwoording

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overheidssubsidies

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Pensioenlasten

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

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

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De in de winst-en-verliesrekening verwerkte afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa zijn berekend op een vast percentage van de verkrijgingsprijs. De percentages zijn afhankelijk van de economische levensduur.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Belastingen over de winst of het verlies

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

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Intellectuele eigendom	12.783	17.006
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 10%.

Materiële vaste activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Inventarissen	18.271	9.738
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Vorderingen op debiteuren	81.302	21.105
Vorderingen op groepsmaatschappijen	228.903	471.237
Overige vorderingen en overlopende activa	231.207	126.895
	<u>541.412</u>	<u>619.237</u>

Vorderingen op debiteuren

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Vorderingen op debiteuren	81.302	21.105
	<u>81.302</u>	<u>21.105</u>

Een voorziening voor het risico van oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Rekening-courant Zorg NU Holding B.V.	228.903	471.237
	<u>228.903</u>	<u>471.237</u>

Over de rekening-courant verhouding wordt in 2025 2,21% rente berekend. Terugbetaling zal plaatsvinden door maandelijkse verrekening van de afschrijvingskosten op de investering voor de nieuwe locatie (Atoomweg 350) van Holding met het openstaande saldo. Inzake zekerheden zijn geen afspraken gemaakt.

In 2025 heeft Regiozorg NU B.V. een dividenduitkering gedaan waarmee het rekening-courant saldo per 31-12-2024 is afgelost.

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Nog te vorderen bedragen	162.830	90.693
Vooruitbetaalde bedragen	54.366	35.622
Kosten projecten 2026	13.011	-
Vordering Mollie	1.000	-
Overige vorderingen	-	580
	<u>231.207</u>	<u>126.895</u>

Liquide middelen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
ABN AMRO Bank N.V.	2.491.123	2.246.557
	<u>2.491.123</u>	<u>2.246.557</u>

Passiva

Eigen vermogen

	<i>Geplaatst kapitaal</i>	<i>Agio</i>	<i>Overige reserves</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2025	1	145.046	687.355	832.402
Uit resultaatverdeling	-	-	93.466	93.466
Dividenduitkering	-	-	-475.000	-475.000
Stand per 31 december 2025	1	145.046	305.821	450.868

Resultaat van het boekjaar

Informatieverschaffing over resultaat na belastingen van het boekjaar

Het ingehouden deel van het netto resultaat bedraagt € 93.466

Voorzieningen

	<i>31-12-2025</i>	<i>31-12-2024</i>
	€	€
Voorziening materiële controle verzekeringsmaatschappijen	466.813	449.786
Voorziening jubilea	24.213	6.747
	491.026	456.533

De voorzieningen zijn overwegend langlopend van aard.

Voorziening materiële controle verzekeringsmaatschappijen

	<i>2025</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>	<i>eerder</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€	€
Stand 1 januari		109.563	250.918	89.306	449.786
Dotatie	198.211		-	-	198.211
Afname		-	-156.752	-24.432	-181.184
Vrijval		-	-	-	-
Stand 31 december	198.211	109.563	94.166	64.874	466.813

De voorziening is gevormd voor de mogelijke terugbetalingsverplichting richting de zorgverzekeraars vanwege verschillen in de declaraties.

Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Schulden aan leveranciers	248.864	281.665
Belastingen en premies sociale verzekeringen	92.698	39.581
Schulden ter zake van pensioenen	16.120	11.319
Overige schulden en overlopende passiva	1.764.013	1.271.038
	<u>2.121.695</u>	<u>1.603.603</u>

Schulden aan leveranciers

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Crediteuren	248.864	281.665
	<u>248.864</u>	<u>281.665</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Vennootschapsbelasting	20.957	33.766
Omzetbelasting	6.558	5.777
Loonheffing	65.183	38
	<u>92.698</u>	<u>39.581</u>

Schulden ter zake van pensioenen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Te betalen pensioenpremie	16.120	11.319
	<u>16.120</u>	<u>11.319</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Project HIS implementatie	432.500	250.000
Reservering ontwikkeling wijksamenwerkingsverbanden	411.771	376.308
Vooruit ontvangen subsidies ZonMW	274.158	-
Innovatieprojecten NUGezond	183.580	60.249
Project GLI	114.947	111.872
Nog te ontvangen facturen	104.049	233.329
Project GGZ	49.486	26.822
Rekening-courant HWSV Mijdrecht	36.138	-
Vakantiegeld	34.008	21.712
Vakantiedagen	32.935	8.427
Programma NUGroen II (NG) 2026	29.161	-
Accountantskosten	21.500	16.000
Project Continuïteit huisartsenzorg	20.000	83.224
Programma Hart-Longnetwerk Utrecht 2026	18.159	-
Te betalen kosten	1.294	621
Nettolonen	327	-
Overige projecten	-	82.474
	<u>1.764.013</u>	<u>1.271.038</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap vormt met Zorg NU Holding B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de fiscale eenheid verschuldigde belasting.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2025

Brutomarge

	2025	2024
	€	€
Netto-omzet	13.549.869	12.941.476
Inkoopwaarde omzet	-11.092.228	-10.542.786
Brutowinst	2.457.641	2.398.690

Netto-omzet

	2025	2024
	€	€
Omzet Zorg	7.773.651	7.234.832
Omzet O&I	3.896.296	3.696.543
Omzet Projecten	1.709.016	1.829.236
Omzet overigen	237.558	290.428
Mutatie voorziening materiële controle verzekeringsmaatschappijen	-198.211	-109.563
Omzet IZA	131.559	-
	13.549.869	12.941.476

Inkoopwaarde omzet

	2025	2024
	€	€
Inkoopwaarde omzet huisartsen	6.161.725	5.809.026
Inkoopwaarde omzet projecten	1.628.706	1.722.430
Inkoopwaarde omzet wijkmanagement/afdracht	1.676.027	1.587.907
Inkoopwaarde omzet ouderenzorg	909.537	819.547
Inkoopwaarde omzet diëtisten	291.011	301.097
Inkoopwaarde omzet fundus	123.128	105.651
Inkoopwaarde omzet IZA	133.187	-
Inkoopwaarde omzet overig	168.907	197.128
	11.092.228	10.542.786

Kosten uitbesteed werk

	2025	2024
	€	€
Kosten uitbesteed werk personeel	54.544	86.744
Doorberekende kosten uitbesteed werk	32.035	128.221
	86.579	214.965

Lonen en salarissen

	2025	2024
	€	€
Brutolonen en -salarissen	706.503	465.033
Vakantietoeslag	75.068	36.172
	781.571	501.205
Ontvangen ziekengeld	-41.478	-3.435
Doorberekende lonen en -salarissen	341.119	337.307
	1.081.212	835.077

Sociale lasten

	2025	2024
	€	€
Sociale lasten	129.038	77.952

Pensioenlasten

	2025	2024
	€	€
Pensioenpremie personeel	76.648	49.627

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	2025	2024
	€	€
Afschrijvingskosten intellectuele eigendom	4.223	3.180

Afschrijvingen materiële vaste activa

	2025	2024
	€	€
Inventarissen	5.770	5.019
Doorberekende afschrijving	13.081	8.342
	18.851	13.361

Overige bedrijfskosten

	2025	2024
	€	€
Overige personeelskosten	144.725	88.540
Huisvestingskosten	80.073	75.802
Verkoopkosten	24.186	25.711
Kantoorkosten	530.024	497.826
Algemene kosten	220.693	262.703
	999.701	950.582

Overige personeelskosten

	2025	2024
	€	€
Verzuimverzekering	22.736	10.274
Wervingskosten	1.555	8.470
Studie- en opleidingskosten	9.763	7.973
Reiskostenvergoeding woon-werk	11.314	7.935
Geschenken en attenties	2.230	5.528
Overige kostenvergoedingen	4.268	2.722
Overige personeelskosten	19.208	20.582
	<u>71.074</u>	<u>63.484</u>
Doorberekende overige personeelskosten	73.651	25.056
	<u>144.725</u>	<u>88.540</u>

Huisvestingskosten

	2025	2024
	€	€
Betaalde huur	1.038	922
Doorberekende huisvestingskosten	79.035	74.880
	<u>80.073</u>	<u>75.802</u>

Verkoopkosten

	2025	2024
	€	€
Kosten communicatie	21.090	14.900
Representatiekosten	3.096	10.811
	<u>24.186</u>	<u>25.711</u>

Kantoorkosten

	2025	2024
	€	€
Kosten automatisering	456.262	429.410
Licentiekosten werkplek	22.113	18.360
Telefonie en internet	2.145	3.689
Kantoorbenodigdheden	1.304	3.196
Kosten salarisadministratie	5.172	2.794
Porti	146	92
	<u>487.142</u>	<u>457.541</u>
Doorberekende kantoorkosten	42.882	40.285
	<u>530.024</u>	<u>497.826</u>

Algemene kosten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Abonnementen en contributies	27.155	27.139
Accountantskosten	17.337	23.302
Proceskosten	8.007	-
Advieskosten	91.339	22.479
Bedrijfsverzekeringen	4.848	5.652
Bankkosten	1.498	1.915
Overige algemene kosten	13.743	130.990
	<u>163.927</u>	<u>211.477</u>
Doorberekende algemene kosten	56.766	51.226
	<u>220.693</u>	<u>262.703</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Overige rentebaten	53.034	16.494
	<u>53.034</u>	<u>16.494</u>

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	9,10	6,25
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>9,10</u>	<u>6,25</u>

WNT-verantwoording 2025 RegiozorgNU B.V.

De WNT is van toepassing op RegiozorgNU B.V.. Het voor RegiozorgNU B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 201.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse III, totaalscore 9 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	F.F. Siemssen	K.M. Meesters - van Asselt
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 / 30-09	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,568	0,284
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	85.391	57.084
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	85.391	57.084
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	85.391	57.084
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2024		
bedragen x € 1	F.F. Siemssen	K.M. Meesters - van Asselt
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,568	0,284
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	€ 107.992	€ 54.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 108.000	€ 54.000
Bezoldiging	107.992	54.000

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

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	H.P.C van der Pluijm
Functiegegevens	Bestuurder
Kalenderjaar	2025
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-09 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	287
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 235
Maxima op basis van de normbedragen per maand	130.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	67.445
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Bezoldiging in de betreffende periode	36.179
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	36.179
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	36.179
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t. / N.v.t.
Totale bezoldiging	36.179

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2025			
bedragen x € 1	L.A. Boom	M.M.E. Wolberink - Kruger	D. Dohmen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.060	8.040	8.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.060	8.040	8.040
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2024			
bedragen x € 1	L.A. Boom	M.M.E. Wolberink - Kruger	D. Dohmen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	07-08 - 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.125	4.750	1.908
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.500	19.000	7.631

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Topfunctionarissen F.F. Siemssen en K.M. Meesters - van Asselt en H.P.C van der Pluijm hebben geen dienstverband met Regiozorg NU B.V. maar hebben een dienstverband met Zorg NU Holding B.V. (een andere entiteit binnen de groep waartoe Regiozorg NU B.V. behoort). In deze WNT-verantwoording zijn de kosten die door Zorg NU Holding B.V. aan Regiozorg NU B.V. zijn doorbelast, opgenomen als bezoldiging.

Daarnaast factureren toezichthoudende topfunctionarissen L.A. Boom, M.M.E. Wolberink - Kruger en D. Dohmen niet aan Regiozorg NU B.V. maar aan Zorg NU Holding B.V. In deze WNT-verantwoording zijn de kosten die door Zorg NU Holding B.V. aan Regiozorg NU B.V. zijn doorbelast, opgenomen als bezoldiging.

Regiozorg NU B.V. te Utrecht

Utrecht,
Regiozorg NU B.V.

Zorg NU Holding B.V.
Vertegenwoordigd door:
H.P.C. van der Pluijm
Bestuurder

Zorg NU Holding B.V.
Vertegenwoordigd door:
K.M. Meesters-van Asselt
Bestuurder

Ondertekening commissarissen:

L.A. Boom

M.A.E. Wolberink-Kruger

D.J.P.B.W. Dohmen