

**Transmitt revalidatie B.V.
te Rotterdam
Rapport inzake de jaarrekening
2025**

INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING 2025	3
1 Balans per 31 december 2025	4
2 Winst-en-verliesrekening over 2025	6
3 Kasstroomoverzicht over 2025	7
4 Algemene toelichting	8
5 Grondslagen voor financiële verslaggeving	9
6 Toelichting op balans	14
7 Toelichting op winst-en-verliesrekening	22
8 Overige toelichtingen	26

JAARREKENING 2025

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025**ACTIVA**

(Na resultaatbestemming)

	€	31 dec 2025 €	€	31 dec 2024 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	39.650		35.339	
		39.650		35.339
Vlottende activa				
Onderhanden projecten in opdracht van derden		399.430		334.860
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	370.262		318.878	
Overige verbonden maatschappijen	164.055		155.439	
Overlopende activa	799.951		769.504	
		1.334.268		1.243.821
Liquide middelen		126.789		359.371
Totaal		1.900.137		1.973.391

PASSIVA

(Na resultaatbestemming)

	€	31 dec 2025	€	31 dec 2024	€
Eigen vermogen					
Aandelenkapitaal	100		100		
Overige reserves	-673.852		-716.142		
		-673.752		-716.042	
Voorzieningen					
Jubileumvoorziening	57.119		48.804		
Andere voorzieningen	16.494		-		
		73.613		48.804	
Langlopende schulden					
Overige schulden	-		250.000		
		-		250.000	
Kortlopende schulden					
Leveranciers en handelskredieten	42.719		56.611		
Overige verbonden partijen	347.763		478.531		
Aandeelhouders en deelnemingen	1.650.000		1.400.000		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	73.996		74.720		
Schulden ter zake van pensioenen	86.578		80.157		
Overige schulden	223.603		260.250		
Overlopende passiva	75.617		40.360		
		2.500.276		2.390.629	
Totaal		1.900.137		1.973.391	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

	€	2025 €	€	2024 €
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Subsidie voor zorgverlening	27.834		28.013	
Baten uit onderaanneming	7.097.448		6.550.402	
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	665.448		575.483	
Netto-omzet	7.790.730		7.153.898	
Som der bedrijfsopbrengsten		7.790.730		7.153.898
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.367.107		1.298.016	
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	2.863.998		2.755.019	
Sociale lasten	495.246		460.578	
Pensioenlasten	250.327		239.727	
Afschrijvingen en waardeveranderingen	10.063		9.449	
Overige bedrijfskosten	2.724.949		2.440.185	
Som der bedrijfslasten		7.711.690		7.202.974
Bedrijfsresultaat		79.040		-49.076
Financiële baten en lasten		-36.750		-29.779
Resultaat voor belastingen		42.290		-78.855
Resultaat na belastingen		42.290		-78.855

3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025

Indirecte methode	2025	2024
	€	€
Bedrijfsresultaat	79.040	-49.076
Aanpassing voor afschrijvingen	10.063	9.449
Mutatie van voorzieningen	24.809	-32.002
Mutatie van handelsdebiteuren	-51.384	248.799
Mutatie van overige vorderingen	-39.063	-192.815
Mutatie van onderhanden projecten	-64.570	35.472
Mutatie van handelscrediteuren	-13.892	-59.201
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-126.461	994.199
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-181.458	954.825
Betaalde interest	-36.750	-29.779
Kasstroom uit operationele activiteiten	-218.208	925.046
Investeringen in materiële vaste activa	-14.374	-1.176
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-14.374	-1.176
Overige mutaties langlopende schulden	-	-1.150.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-1.150.000
Mutatie in liquide middelen	-232.582	-226.130

4 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Transmitt revalidatie B.V., statutair gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit het verlenen van geriatrische revalidatiezorg en het behandelen en ondersteunen van cliënten met neurologische aandoeningen.

Locatie feitelijke activiteiten

Transmitt revalidatie B.V. is feitelijk gevestigd aan de Van Beethovenlaan 60 te Rotterdam. Transmitt revalidatie B.V. is statutair eveneens op dit adres gevestigd en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71832556.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

Het eigen vermogen van Transmitt revalidatie B.V. bedraagt per 31 december 2025 € -673.752. De financiering hiervan vindt plaats met door Fundis Holding B.V. verstrekte leningen ter grootte van in totaal € 1.400.000 en een door Stichting Aafje verstrekte lening ad € 250.000. Transmitt revalidatie B.V. heeft er vertrouwen in dat met het bereiken van een stabiele bedrijfsvoering ook de continuïteit gewaarborgd is. Zowel Stichting Aafje als Fundis Holding B.V. hebben verklaard de uitstaande lening niet op te eisen bij Transmitt revalidatie B.V. tot en met 31 mei 2027. De realisatie in de eerste 2 maanden van 2026 en de meerjarenprognose bevestigen dit beeld. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn derhalve gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

5 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Met deze nummering (referentie) wordt verwezen naar de toelichting.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Transmitt revalidatie B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Transmitt revalidatie B.V..

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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

Pensioenregelingen

Transmitt revalidatie B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Transmitt revalidatie B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft voor rekening komt van de werkgever en de helft voor rekening van de werknemer. Het grootste deel van de afgedragen premie wordt toegevoegd aan het pensioenvermogen, zodat de werknemer pensioen opbouwt. Een klein deel is voor kosten en verzekeringen bij arbeidsongeschiktheid en overlijden. Soms wordt vanuit de premie de gezamenlijke reserve aangevuld, wanneer deze naar de opvatting van PFZW niet groot genoeg meer is.

Transmitt revalidatie B.V., te Rotterdam

Als gevolg van de invoering van de Wet toekomst pensioenen is de pensioenregeling van PFZW met ingang van 1 januari 2026 aangepast. Hierbij bouwen werknemers een persoonlijk pensioenvermogen op, dat meebeweegt met de (beleggings-)resultaten van PFZW.

Transmitt revalidatie 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. Om deze reden zijn daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Onderhanden projecten in opdracht van derden

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van de onderhanden projecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden projecten worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

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. De voorzieningen worden met uitzondering van de jubileumvoorziening en langdurig zieken gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Jubileum

De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5, 25 en 40-jarig 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.

Er is rekening gehouden met een gemiddelde jaarlijkse salarisstijging van 4,75% (2024 4,33%).

Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 2,62% (2024 3,1%).

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Generatieregeling

Deze voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de cao VVT 2025-2026 opgenomen generatieregeling en is gevormd voor werknemers die:

- op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling en waarbij Transmitt revalidatie B.V. akkoord is gegaan;
- onder de bestaande regeling kunnen opteren voor deelname aan de regeling, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
- die op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling wel kunnen doen.

Aan werknemers die voldoen aan de cumulatieve voorwaarden zoals opgenomen in hoofdstuk 7.3.6 van de cao VVT 2025-2026 betaalt Transmitt revalidatie B.V. na het bereiken van overeenstemming met die werknemers de extra kosten voor 10% van het loon en 20% van het pensioen. De cao-regeling loopt van 1 januari 2025 tot en met 31 augustus 2026.

Aan de hand van de voorwaarden wordt beoordeeld welke werknemers voor de regeling in aanmerking komen. Transmitt revalidatie B.V. neemt voor de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de extra kosten voor 10% van het loon en 20% van het pensioen, een verplichting op. Er is sprake van een regeling met opbouw van rechten.

De verplichting wordt gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen en de uitkeringsduur.

Aangezien de generatieregeling nieuw is voor de VVT-sector, zijn er nog geen data voorhanden om een gedegen inschatting van het aantal mogelijke deelnemers te maken. Voor 2025 is gekozen om aan te sluiten op de opgedane ervaringen in ziekenhuizen. Hier is al een aantal jaren een soortgelijke regeling van toepassing en wordt momenteel een deelnamekans van maximaal 20% gehanteerd.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende 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 langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING RESULTAAT

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en als de condities voor ontvangst kunnen worden aangetoond.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

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.

Personeelskosten

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.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Rzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Afschrijvingen en waardeveranderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR KASSTROOMOVERZICHT

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

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.

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.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde hedges of kasstroom hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

6 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>39.650</u>	<u>35.339</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
Boekwaarde 1 januari 2025	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	95.999
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-60.660
	<u>35.339</u>
Mutaties 2025	
Investeringsen	14.374
Afschrijvingen	-10.063
	<u>4.311</u>
Boekwaarde 31 december 2025	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	110.373
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-70.723
	<u>39.650</u>
Afschrijvingspercentage van	10,0
Afschrijvingspercentage tot	20,0

ONDERHANDEN PROJECTEN IN OPDRACHT VAN DERDEN

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
	€	€
Gerealiseerde projectkosten	<u>399.430</u>	<u>334.860</u>

Toelichting

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's/DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Stand per 31 december 2025
	€	€	€	€
Achmea	155.543			155.543
ASR	7.453			7.453
CZ	52.578			52.578
DSW	40.482			40.482
Eucare	14.486			14.486
Menzis	3.779			3.779
ONVZ	7.606			7.606
VGZ	109.346			109.346
Buitenland	8.157			8.157
Totaal	399.430	0	0	399.430

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren zorgverzekeraars	370.262	338.089
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-19.211
	<u>370.262</u>	<u>318.878</u>

Transmitt revalidatie B.V., te Rotterdam

Overige verbonden maatschappijen

Fundis Holding B.V.	-	4.454
Fundis Services B.V.	5.778	-
WelThuis B.V.	143.424	127.232
Fundis Zorgpension B.V.	14.853	23.753
	<u>164.055</u>	<u>155.439</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	7.008	1.427
Nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten	791.479	763.729
Nog te ontvangen bedragen	1.464	4.348
	<u>799.951</u>	<u>769.504</u>

Totaal

<u>1.334.268</u>	<u>1.243.821</u>
------------------	------------------

Toelichting

Over de vorderingen op groepsmaatschappijen en/of overige verbonden partijen is geen rente berekend. Deze worden zoveel mogelijk periodiek afgerekend. Inzake zekerheden is niets overeengekomen.

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
	€	€
Banktegoeden		
Betaalrekeningen	127.654	359.935
Kruisposten	-865	-564
Totaal	<u>126.789</u>	<u>359.371</u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
	€	€
Aandelenkapitaal	100	100
Overige reserves	-673.852	-716.142
Totaal	<u><u>-673.752</u></u>	<u><u>-716.042</u></u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	<u>Aandelen- kapitaal</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand 1 januari 2025	100	-716.142	-716.042
Mutaties 2025			
Resultaat boekjaar	-	42.290	42.290
	<u>-</u>	<u>42.290</u>	<u>42.290</u>
Stand 31 december 2025	<u><u>100</u></u>	<u><u>-673.852</u></u>	<u><u>-673.752</u></u>

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 100, verdeeld in € 100 gewone aandelen met een nominale waarde van € 1.

VOORZIENINGEN

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
	€	€
Jubileumvoorziening	57.119	48.804
Andere voorzieningen		
Voorziening generatieregeling	16.494	-
Totaal	<u><u>73.613</u></u>	<u><u>48.804</u></u>

Toelichting

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

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	3.080	3.209
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr < 5 jr)	26.129	12.293
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jr)	44.404	33.302
	73.613	48.804

Transmitt revalidatie B.V., te Rotterdam

Jubileumvoorziening

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Jubileumvoorziening	€	€
Stand 1 januari	48.804	38.975
Toename van voorziening	8.315	9.829
Stand 31 december	<u>57.119</u>	<u>48.804</u>

Andere voorzieningen

Het verloop van de generatievoorziening is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Andere voorzieningen	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	16.494	-
Stand 31 december	<u>16.494</u>	<u>-</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening Stichting Aafje	-	<u>250.000</u>

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Overige schulden - Lening Stichting Aafje

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Hoofdsom begin boekjaar	250.000	-
Opgenomen gelden	-	250.000
Hoofdsom einde boekjaar	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-250.000	-
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>250.000</u>

Deze aflossingsvrije lening o/g verstrekt door Stichting Aafje ad € 250.000 d.d. 20 november 2024 heeft een looptijd tot 20 november 2026. De rente ad 3,5% dient per maand achteraf te worden voldaan. Inzake zekerheden is niets overeengekomen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
	€	€
Leveranciers en handelskredieten	42.719	56.611
Overige verbonden partijen		
VariantZorg I B.V.	10.451	115.429
Vierstroom Hulp Thuis B.V.	9.580	12.800
Fundis Services B.V.	-	29.216
Goudenhart B.V.	326.870	321.086
Fundis Holding B.V.	862	-
	<u>347.763</u>	<u>478.531</u>
Aandeelhouders en deelnemingen		
Kortlopend gedeelte lening o/g Fundis Holding B.V.	1.400.000	1.400.000
Kortlopend gedeelte lening o/g Stichting Aafje	250.000	-
	<u>1.650.000</u>	<u>1.400.000</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting	4.228	2.885
Loonheffing- en premies	69.768	71.835
	<u>73.996</u>	<u>74.720</u>
Schulden ter zake van pensioenen	86.578	80.157
Overige schulden		
Netto lonen	329	3.838
Reservering vakantiegeld	115.298	107.853
Reservering vakantiedagen	82.084	127.229
Reservering eindejaarsuitkering	18.950	20.669
Reservering compensatie-uren	2.697	661
Reservering balansbudget	4.245	-
	<u>223.603</u>	<u>260.250</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen andere kosten	75.617	40.360
Totaal	<u><u>2.500.276</u></u>	<u><u>2.390.629</u></u>

Toelichting

Over de schulden aan groepsmaatschappijen en/of overige verbonden partijen is geen rente berekend. Deze worden zoveel mogelijk periodiek afgerekend. Inzake zekerheden is niets overeengekomen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

De onderneming huurt het pand van Welthuis B.V. en betreft de locatie Van Beethovenlaan 60 te Rotterdam. De huurverplichting loopt tot en met 30 april 2047. De opzegtermijn bedraagt 24 maanden. De huurverplichting bedraagt circa € 2.368.000 inclusief servicekosten. Prijsindexatie vindt jaarlijks plaats op 1 januari.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Wet Deregulering beoordeling Arbeidsrelaties (DBA)

Vanaf 1 januari 2025 handhaaft de Belastingdienst volledig op schijnzelfstandigheid. Bedrijven en organisaties, waaronder ook zorginstellingen, die mensen als ZZP'er inhuren voor werk dat zij niet zelfstandig uitvoeren, kunnen dan een boete of naheffingen krijgen. Daarbij geldt een overgangperiode van één jaar waarin werkgevers en werkenden nog geen vergrijpboete krijgen als zij kunnen bewijzen dat zij stappen zetten tegen schijnzelfstandigheid.

Transmitt revalidatie B.V. heeft in 2025 verschillende maatregelen getroffen om het risico op schijnzelfstandigheid te mitigeren, zoals het verminderen van de inzet van ZZP'ers.

Het risico op een vergrijpboete wordt door Transmitt revalidatie B.V. als gevolg van de mitigerende maatregelen voor 2025 als minimaal ingeschat.

Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over dit onderwerp

Macrobeheersinstrument

Het Macrobeheersinstrument (Mbi) kan door de minister van VWS worden ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg in verschillende subsectoren terug te vorderen bij zorgaanbieders. Jaarlijks wordt door de NZa ambtshalve een Mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per zorgaanbieder vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het Mbi-omzetplafond van alle zorgaanbieders gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het Mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2025. Transmitt revalidatie B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2025.

De specificatie van de niet uit de balans blijvende verplichtingen is als volgt:

		31 december 2025	31 december 2024
		€	€
Bedrijfsgebouwen			
	Huurcontracten	2.368.000	2.327.000
ICT			
	ICT software, telefonie, licenties	18.000	18.000
Operational lease contracten			
	Lease auto's en fietsen	22.825	11.567
Totaal		2.408.825	2.356.567

Transmitt revalidatie B.V., te Rotterdam

Toelichting op de looptijden van de niet uit de balans blijvende verplichtingen:

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Langlopend deel (< 1 jr.)	1.213.412	1.192.914
Langlopend deel (tussen > 1 jr. en < 5 jr.)	1.195.413	1.163.653
Langlopend deel (> 5 jr.)	0	0
	2.408.825	2.356.567

7 TOELICHTING OP WINST-EN-VERLIESREKENING**OMZET EN BRUTOMARGE**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Subsidie voor zorgverlening	27.834	28.013
Baten uit onderaanneming		
Wet Langdurige Zorg	926.671	1.042.184
Zorgverzekeringswet (Geriatrische revalidatie DBC's)	6.170.777	5.508.218
	<u>7.097.448</u>	<u>6.550.402</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		
Opbrengst Brasserie	187.568	174.414
Overige opbrengsten	477.880	401.069
	<u>665.448</u>	<u>575.483</u>
Netto-omzet	<u>7.790.730</u>	<u>7.153.898</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Personeel niet in loondienst	1.367.107	1.298.016
	<u>6.423.623</u>	<u>5.855.882</u>

Netto-omzet

De baten uit onderaanneming 2025 zijn tenopzichte van het vorig boekjaar met 8,35% gestegen. De stijging van de Zorgverzekeringswet (Geriatrische revalidatie DBC's) komt door hogere bezetting en door hogere tarieven.

PERSONEELSKOSTEN

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	2.476.192	2.420.527
Vakantiegeld	166.916	165.043
Eindejaarsuitkering	176.305	169.449
Eenmalige bijdrage	44.585	-
	<u>2.863.998</u>	<u>2.755.019</u>
Sociale lasten	495.246	460.578
Pensioenlasten	250.327	239.727
Totaal	<u>3.609.571</u>	<u>3.455.324</u>

Toelichting

Pensioenlasten

De pensioenlasten bedragen in 2025 25,8% van het pensioengevend salaris, waarvan Transmitt revalidatie B.V. en de werknemer ieder 50% betalen. Het pensioengevend maandsalaris bestaat uit het voltijd maandsalaris inclusief structurele looncomponenten, vakantiegeld en eindejaarsuitkering. Hierop wordt de OP-franchise in mindering gebracht. Tenslotte wordt de deeltijdfactor op het bedrag toegepast.

Beloning bestuurder

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 Transmitt revalidatie B.V. is dit herleidbaar tot één natuurlijk persoon en derhalve is ervoor gekozen deze niet toe te lichten. De RvC van Stichting Fundis houdt toezicht op deze vennootschap.

In de Zorgbrede Governance code 2022 is opgenomen dat de Raad van Toezicht een beleid opstelt voor de vergoeding van onkosten van de Raad van Bestuur. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en de Raad van Toezicht ziet toe op naleving ervan. Jaarlijks wordt openbaar verantwoord welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten:

	2025	2024
	€	€
Vaste kostenvergoedingen	1.800	1.800
Andere kostenvergoedingen	0	0
Binnenlandse reiskosten	35	0
Buitenlandse reiskosten	0	0
Opleidingskosten	86	1.497
Representatiekosten	30	119
Overige kosten	5.419	374
	7.370	3.790

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERANDERINGEN

	2025	2024
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Overige vaste bedrijfsmiddelen	6.211	4.646
Bedrijfsinventaris	3.852	4.803
Totaal	<u>10.063</u>	<u>9.449</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2025	2024
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Wervingskosten	4.274	6.781
Werkkleding	13.447	10.783
(Overige) Vergoedingen personeel	588	527
Reiskostenvergoeding	34.954	31.220
Arbodiensten	9.399	8.794
Opleidingskosten	6.350	4.691
Overige personeelskosten	3.737	-8.945
Ontvangen ziekengelden	-38.394	-15.997
Mutatie voorziening Regeling Vervroegde Uittreding	-	-41.831
Mutatie voorziening jubileumuitkeringen	8.315	9.830
Mutatie voorziening generatierегeling	16.494	-
	<hr/> 59.164	<hr/> 5.853
Huisvestingskosten	1.163.632	1.076.908
Auto- en transportkosten	10.723	11.297
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.464	1.759
Porti	166	158
Telefoon en internet	7.166	6.817
Drukwerk	129	873
Contributies en abonnementen	5.829	6.730
Kosten automatisering	105.445	81.898
Communicatie	150	70
Overige kantoorkosten	6.460	5.810
	<hr/> 126.809	<hr/> 104.115
Algemene kosten		
Administratiekosten	220.564	216.361
Overige advieskosten	1.219	1.098
Verzekeringen	6.982	7.136
Bankkosten	3.337	3.328
Algemene kosten	39.553	24.277
Accountantskosten	38.018	23.999
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	19.211
	<hr/> 309.673	<hr/> 295.410

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Andere kosten		
Voedingsmiddelen/keukenapparatuur en -benodigheden	399.222	376.375
Schoonmaakkosten	117.448	114.956
Waskosten	47.079	35.902
Overige hotelmatige kosten	50.292	52.202
Genees-, bestrijding- en dialysemiddelen	186.777	165.094
Overige patiënt- en bewonersgebonden kosten	254.130	202.073
	<u>1.054.948</u>	<u>946.602</u>
Totaal	<u>2.724.949</u>	<u>2.440.185</u>
 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Rentelasten aandeelhouders en deelnemingen	<u>-36.750</u>	<u>-29.779</u>

8 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Transmitt revalidatie B.V. bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2025	2024
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	46,3	48,0

RESULTAATBESTEMMING

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2025 ten bedrage van € 42.290 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Rotterdam,

Naam	Functie	Handtekening
G.J. Speksnijder	Bestuurder	

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Transmitt Revalidatie B.V.

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Transmitt Revalidatie B.V. te Rotterdam 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 Transmitt Revalidatie B.V. per 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De 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 Transmitt Revalidatie 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.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. 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.

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 entiteit 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 entiteit 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 entiteit;
- 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 entiteit;
- 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.

Zaltbommel, 20 mei 2026

WEA Deltaland Accountants & Adviseurs

D.S. de Boer RA