

Rd4 FACILITAIR BEDRIJF B.V.
te
Heerlen

Rapport inzake de jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
RAPPORT	
BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2024	6
Winst- en verliesrekening over 2024	8
Kasstroomoverzicht 2024	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2024	17
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	22
OVERIGE TOELICHTING	
Gebeurtenis na balansdatum	25
Ondertekening van de jaarrekening	25
OVERIGE GEGEVENS	
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	26
Resultaatbestemming	26
Controleverklaring	27

BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. over het boekjaar 2024.

Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

De directie en het management van Rd4 Facilitairbedrijf BV heeft als doel om de continuïteit van haar dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. De organisatie is in het leven geroepen om alle mensen, middelen en materieel te exploiteren ten behoeve van alle organisaties gelieerd aan de Rd4 groep. De organisatie heeft geen winstdoelstelling en is te zien als een costcenter. Al de kosten van de organisatie worden in rekening gebracht bij de Gemeenschappelijke Regeling Rd4 Reinigingsdiensten dit na aftrek van de direct toerekenbare inzet voor de NV Rd4 Reinigingsdiensten (onze commerciële dienstverlening voor bedrijven) en de inzet voor onze Rd4 Kringloop Bedrijf BV, ons Textiel sorteercentrum.

Als kompas hebben we voor de gehele Rd4 organisatie een strategisch meerjarenplan 2022-2026 en maken we een grondstoffenplan 2022-2026 specifiek voor beleidsmatige acties met de gemeenten. De gemeenschappelijke regeling Rd4 Reinigingsdiensten kent een beperkt weerstandsvermogen. Dit wordt in overleg met onze gemeenten op een prudente wijze onderhouden zodat we bepaalde risico's kunnen afdekken, zonder buitensporig veel publieke middelen op te potten. Alle deelnemende gemeenten staan vervolgens gezamenlijk weer garant voor de Gemeenschappelijke Regeling.

Doelstellingen en activiteiten

De onderneming is een holdingmaatschappij; de voornaamste activiteiten van de groep bestaan uit ondersteunende diensten en adviezen op het terrein van inzamelen van afvalstoffen, van het reinigen van openbare ruimten en daarmee samenhangende taken. De activiteiten van de onderneming en van de groep vinden plaats in het binnenland.

De diensten zijn voornamelijk gericht op de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4. Daarnaast worden ook diensten verricht voor N.V. Reinigingsdiensten Rd4. Dit zijn de twee grootste klanten. Daarnaast zijn er ook relaties met andere samenwerkingsverbanden en bedrijven binnen de groep en verbonden partijen.

Ondernemingsstructuur en personele bezetting

Rd4 Facilitair Bedrijf B.V., gevestigd te Nijverheidsweg 4a Heerlen, is een besloten vennootschap en is ingeschreven in het handelsregister als financiële holding onder nummer 14056404. De aandelen van de onderneming zijn voor 100% in het bezit van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 te Heerlen. Deze staat ook aan het hoofd van de groep. De financiële gegevens van de onderneming zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 te Heerlen. Deze geconsolideerde jaarrekening is tegen kostprijs verkrijgbaar op het kantoor van de onderneming. Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de onderneming als de geconsolideerde maatschappijen van de onderneming.

De organisatie is functioneel ingericht op de verschillende activiteiten die we kunnen aanbieden. Voor afzonderlijke activiteiten zijn subafdelingen opgezet. De managers van de afdeling vormen het management team.

De organisatie heeft zowel vast als ingehuurd personeel. Daarnaast streven we een sociale doelstelling na. We willen werk bieden aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Verderop in de jaarrekening worden de actuele aantallen genoemd.

Informatie over financiële instrumenten

Alle jaren worden afgesloten met een nihil resultaat en daardoor heeft de organisatie ook geen eigen vermogen. De organisatie heeft zelf geen langlopende leningen met financieringsinstellingen. Alle financieringen lopen via de gemeenschappelijke regeling Rd4.

- Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Er is een nieuwe CAO afgesproken geldende voor april 2024 tot en met april 2026. In april zijn de salarissen daardoor met 5,5% omhoog gegaan.

De krapte op de arbeidsmarkt maakt het voor ons ook een uitdaging om mensen te vinden. We proberen daarom ook zeker onze bestaande mensen te behouden. Bepaalde functies welke voorheen op inhuurbasis werden ingevuld, worden nu via Rd4 contracten al dan niet voor bepaalde tijd ingevuld.

- De behaalde omzet en resultaten

	2024	2023
Omzet doorbelasting GR	82%	83%
Omzet doorbelasting NV	14%	13%
Omzet doorbelasting TSC	2%	1%
Omzet overig	2%	3%
Totale omzet	100%	101%

Het behaalde resultaat is zoals gezegd nihil gezien het karakter van de onderneming.

- De toestand op balansdatum (solvabiliteit en liquiditeit)

Gezien de bijzondere wijze hoe de organisatie wordt gefinancierd geven de traditionele ratios voor solvabiliteit en liquiditeit geen goed beeld.

De boekwaarde van de activa zijn naar inschatting voldoende om de rekening courant positie naar de gemeenschappelijke regeling Rd4 en externe verplichtingen af te dekken.

Risico's en risicobeheersing

- Strategie

We volgen de strategie conform de koers die we uitzetten in het Strategisch Meerjarenplan. Qua grondstoffenbeleid wordt dit gedetailleerd in de gemeentelijke grondstoffenplannen. De uitwerking hiervan vindt plaats binnen de gemeenschappelijke regeling Rd4. De uitvoering wordt belegd bij de onderneming en het personeel van de onderneming werkt mee aan het vervaardigen ervan. De besluitvorming vindt plaats in de gemeenschappelijke regeling Rd4. Hier ligt geen risico voor de onderneming.

- Operationele activiteiten

We voeren de taken uit voor de gemeenschappelijke regeling Rd4 en de N.V. Reinigingsdiensten Rd4. Aangezien de organisatie opereert als een cost-center is er geen risico op verliezen. De Gemeenschappelijke Regeling Rd4 staat als 100% eigenaar aan de lat voor de kosten welke niet aan derden facturabel zijn.

- Financiële positie

Door eerder genoemde zaken bouwt de onderneming geen vermogen op en beleidsmatig is afgesproken dat er ook geen vreemd vermogen wordt aangetrokken. De financiering loopt via interne verrekening op basis van facturen en een interne rekening courant verhouding.

Fraude en onregelmatigheden

De directie en het management van Rd4 Facilitair Bedrijf BV en Rd4 als geheel is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar dienstverlening.

De materiele processen zijn bekeken op frauderisico's en de beheersmaatregelen getoetst.

Externe partijen en medewerkers moeten weten waar ze aan toe zijn en daarom gaan we op structurele wijze om met onze processen, kwaliteit en veiligheid. Waar mogelijk en doeltreffend hanteren we externe certificeringen. Voor medewerkers is er een interne en een externe vertrouwenspersoon om naar toe te stappen. Al onze medewerkers hebben de beschikking over een handboek met afspraken en gedragsregels.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat management of directie maatregelen doorbreekt en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden en periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten er toe bijdragen dat override of controls wordt gesignaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. We overwegen eveneens certificering (ISO 27001) en toetsing in dit kader.

Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

Indien gebruik van financiële instrumenten voor het behalen van doelstellingen inzake risicobeheer van toepassing is op de rechtspersoon, wordt dit toegelicht, dan wel wordt een concrete verwijzing naar de desbetreffende passage in de jaarrekening opgenomen.

Toekomstverwachtingen

Op basis van de meerjarenprognose is onze verwachting dat de onderneming ook in de (nabije) toekomst voldoende kasstromen blijft genereren om aan haar verplichtingen te blijven voldoen. Op grond hiervan is de directie en het management van mening dat de continuïteit is gewaarborgd.

De investeringen volgen de benodigde capaciteit welke noodzakelijk is en wordt gevraagd van uit de gemeenschappelijke regeling Rd4 en de N.V. Reinigingsdiensten Rd4. Het grootste gedeelte hiervan betreft vervangingsinvesteringen en betreft inzamelmiddelen en voertuigen.

Streefcijfer evenwichtiger verhouding aantal mannen en vrouwen in de (sub)top

De directeur/ secretaris van de gemeenschappelijke regeling voert tevens de directie van deze onderneming. Het MT bestaat momenteel uit mannen.

Het streven is om meer vrouwen aan te nemen maar helaas heeft de branche nog te weinig aantrekkingskracht.

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

In euro, na voorstel winstbestemming

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Immateriële vaste activa (1)		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	149.000	1.635
	-----	-----
	149.000	1.635
Materiële vaste activa (2)		
Machines en installaties	20.171.166	17.465.805
Activa in voorraad	241.002	289.458
	-----	-----
	20.412.168	17.755.263
Vlottende activa		
Vorraden (3)	633.655	551.311
Vorderingen en overlopende activa (4)		
Handelsdebiteuren	794.153	369.285
Vorderingen op groepsmaatschappijen	777.070	66.957
Vorderingen op verbonden maatschappijen	287.380	49.948
Overige vorderingen	267.485	316.972
	-----	-----
	2.759.743	1.354.473
Liquide middelen (5)	325.553	527.471
Totaal	----- 23.646.464 =====	----- 19.638.842 =====

PASSIVA

31-12-2024

31-12-2023

Eigen vermogen (6)

Geplaatst aandelenkapitaal	18.151		18.151	
Wettelijke reserves kosten van ontwikkeling	149.000		0	
Overige reserves	-149.000		0	
	-----		-----	
		18.151		18.151

Langlopende schulden (7)

0	0
---	---

Kortlopende schulden en overlopende passiva (8)

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.612.012		2.786.862	
Belastingen en sociale lasten	1.168.780		1.034.481	
Schulden aan groepsmaatschappijen	20.223.290		15.235.836	
Overige schulden	624.231		563.512	
	-----		-----	
		23.628.313		19.620.691

Totaal

-----	-----
23.646.464	19.638.842
=====	=====

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

In euro

	2024	2023
Netto-omzet		
Netto omzet (A)	36.870.142	33.192.927
Wijziging in voorraden en onderhanden werk	82.345	87.781
	-----	-----
Som der bedrijfsopbrengsten	36.952.487	33.280.708
 Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten (B)	12.930.394	11.589.515
Lonen en salarissen (C)	13.820.207	12.476.038
Sociale lasten en pensioenkosten (D)	4.134.200	3.637.922
Afschrijvingen (E)	3.134.493	3.188.246
Overige bedrijfskosten (F)	2.965.839	2.688.236
	-----	-----
Som der bedrijfslasten	36.985.133	33.579.957
	-----	-----
 Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten (G)	-46.189	-311.845
	-----	-----
Resultaat voor belastingen	13.543	12.596
 Vennootschapsbelasting (H)	13.543	12.596
	-----	-----
Resultaat na belastingen	0	0
	=====	=====

KASSTROOMOVERZICHT

(in euro's)

2024**2023****Kasstroom uit operationele activiteiten**

Bedrijfsresultaat	-32.646	-299.249
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Vennootschapsbelasting	-13.543	-12.596
Afschrijvingen	3.270.769	3.186.521
Mutatie voorzieningen	0	0
	3.257.226	3.173.925
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
Voorraden en onderhanden werk	-82.344	-87.780
Vorderingen	-1.322.926	13.984.600
Kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	4.007.623	-13.026.190
	2.602.353	870.630
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	5.826.933	3.745.306
Ontvangen rente	46.189	311.845
Betaalde rente	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	5.873.122	4.057.151

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings immateriële vaste activa	-149.000	0
Investerings materiële vaste activa	-6.209.064	-3.710.932
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0
Desinvesteringen materiële vaste activa	234.568	-4.025
Mutatie niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	48.456	-146.544
Correctie voorgaande jaren vaste activa	0	0
	-6.075.040	-3.861.501

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Uitgaven ter aflossing van leningen

Mutatie geldmiddelen	-201.918	195.650
-----------------------------	-----------------	----------------

Verloop geldmiddelen is als volgt :

Stand per 1 januari	527.471	331.821
Mutatie boekjaar	-201.918	195.650
Stand per 31 december	325.553	527.471

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Risico's

Risicobeheersing

* Marktrisico

Valutarisico

De onderneming loopt geen valutarisico.

Rente- en kasstroomrisico

Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder de liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de onderneming risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de onderneming risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen / schulden worden geen financiële derivaten ter afdekking van het renterisico gecontracteerd.

* Kredietrisico

Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 90 dagen.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

De vennootschap heeft posities met verbonden partijen van niet significante omvang. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling.

* Liquiditeitsrisico

Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. maakt gebruik van de BNG bank om over kredietfaciliteiten te kunnen beschikken.

Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Verbonden partijen

Onder verbonden partijen worden verstaan entiteiten waarmee de onderneming direct of indirect is verbonden, waarbij sprake is van zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis. De verbondenheid kan ontstaan door deelname in het kapitaal, financiële belangen, deelname in gezamenlijke regelingen of anderszins.

Belangrijke verbonden partijen zijn:

N.V. Reinigingsdiensten Rd4

De transacties en relaties met deze verbonden partijen worden in de jaarrekening toegelicht, inclusief de aard van de transacties en, indien van toepassing, eventuele bijzondere voorwaarden en condities.

In overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving zijn de transacties met verbonden partijen op zakelijke voorwaarden tot stand gekomen.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal. Er worden geen middelen in vreemde valuta aangehouden.

Leasing

Operational leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024 dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Stelselwijzigingen

De door Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. verkregen inzamelmiddelen worden met ingang van boekjaar 2023 bij aanschaf verantwoord als 'niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa', en niet langer als 'voorraden'. Bij ingebruikname worden deze binnen de materiële vaste activa geherrubriceerd naar 02430 Inzamelmiddelen en wordt over deze materiële vaste activa afgeschreven. De vergelijkende cijfers zijn voor deze stelselwijziging aangepast. De stelselwijziging heeft géén impact op het resultaat en/of het eigen vermogen

Met ingang van boekjaar 2023 is de winst- en verliesrekening ingedeeld volgens het categoriale model. Deze aanpassing is ook doorgevoerd in de vergelijkende cijfers. De stelselwijziging heeft géén impact op het resultaat en/of het eigen vermogen.

De door Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. opgenomen rentelasten ten aanzien van de RC positie van N.V. Reinigingsdiensten Rd4 met de GR, wordt met ingang van boekjaar 2023 gepresenteerd en verminderd onder netto-omzet. De vergelijkende cijfers zijn voor deze stelselwijziging aangepast. De stelselwijziging heeft géén impact op het resultaat en/of het eigen vermogen. In voorgaande jaren werd deze post opgenomen onder de financiële baten en lasten, alsmede doorberekend aan de GR. Daar deze post géén oorsprong vindt binnen Rd4 Facilitair Bedrijf B.V., maar als doorbelasting dient vanuit N.V. Reinigingsdiensten Rd4 naar de GR, dient deze post derhalve de exploitatie van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. niet te raken.

De cijfers over 2023 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken. Het betreft de volgende herrubricering:

- Kosten mbt extern electrisch laden voertuigen van Productiekosten (Wagenpark en containers) naar Energie (Benzine, diesel en lpg)
- Rentebaten NV van netto-omzet en Rentekosten naar Rentebaten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten, overige financiële verplichtingen en derivaten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar alle waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen en niet op basis van voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich zullen voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Immateriële vaste activa

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Ontwikkelingskosten worden geactiveerd voor zover deze betrekking hebben op commercieel haalbaar geachte projecten. De ontwikkeling van een immaterieel vast actief wordt commercieel haalbaar geacht als het waarschijnlijk toekomstige economische voordelen zal genereren en de uitgaven gedurende de ontwikkeling betrouwbaar zijn vast te stellen.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na moment van ingebruikneming.

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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.

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 bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de vennootschap op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere aanwijzingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen hiervoor bepaalt de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Financiële vaste activa

De aandelen van de onderneming zijn voor 100% in het bezit van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 te Heerlen. Deze staat ook aan het hoofd van de groep. De financiële gegevens van de onderneming zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 te Heerlen. Deze geconsolideerde jaarrekening is tegen kostprijs verkrijgbaar op het kantoor van de onderneming.

Vorraden

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen gemiddelde inkoopprijs op basis van de 'first-in, first-out' (FIFO)-methode of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De waardering van vlottende activa wordt aangepast naar de actuele waarde als deze lager is dan de waardering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

Netto-omzet

De vennootschap verantwoordt opbrengsten gewoonlijk op het niveau van afzonderlijke overeenkomsten. Teneinde de economische realiteit weer te geven is het in bepaalde gevallen noodzakelijk om opbrengsten te verantwoorden op het niveau van een groep van overeenkomsten, bijvoorbeeld in het geval de vennootschap meerdere afzonderlijke overeenkomsten heeft afgesloten die zijn onderhandeld als een totaal, waarbij de afzonderlijke overeenkomsten qua prijsstelling en winstmarge nauw met elkaar verbonden zijn en ze gelijktijdig of direct na elkaar worden uitgevoerd.

Bedragen die de vennootschap voor eigen rekening ontvangt (als principaal) worden als opbrengsten verwerkt. Bedragen die de vennootschap voor derden ontvangt (als agent) worden niet als opbrengsten verwerkt. Opbrengsten omvatten uitsluitend de brutovermeerderingen van economisch potentieel die de vennootschap voor eigen rekening heeft ontvangen respectievelijk te vorderen heeft.

De vennootschap verwerkt opbrengsten voor het bedrag waarop de vennootschap verwacht recht te hebben in ruil voor het overdragen van toegezegde goederen of diensten, zijnde de transactieprijs. Dit bedrag is exclusief de bedragen die namens derden worden geïnd. De transactieprijs kan bestaan uit een vaste vergoeding, uit een variabele vergoeding of uit een combinatie daarvan. Bij het vaststellen van de transactieprijs houdt de vennootschap geen rekening met het kredietrisico. Eventuele afwaarderingen als gevolg van het kredietrisico worden als kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Voor het bepalen van de transactieprijs gaat de vennootschap ervan uit dat de goederen of diensten in overeenstemming met de desbetreffende overeenkomst zullen worden geleverd en dat deze overeenkomst niet zal worden geannuleerd, verlengd of anderszins zal worden gewijzigd. De vennootschap waardeert een niet-monetaire vergoeding tegen reële waarde. Bij het bepalen van de transactieprijs houdt de vennootschap onder meer rekening met de effecten van:

1 variabele vergoedingen, vanwege kortingen, teruggaven, terugbetalingen, prijsconcessies, prestatiebonussen, sancties of andere soortgelijke elementen die in omvang kunnen variëren, zoals retouren. De vennootschap maakt een schatting van de omvang van een variabele vergoeding als onderdeel van de totale vergoeding en past daarbij voorzichtigheid toe;

2 belangrijke financieringscomponenten, waarbij de vennootschap de transactieprijs aanpast voor de effecten van de tijds waarde van geld. Hierbij past de vennootschap een rentevoet toe welke wordt bepaald op de algemeen geldende rentevoet voor een vergelijkbaar financieringsinstrument van een emittent met een vergelijkbare credit-rating of een rentevoet die bij contantmaking van de transactieprijs uitkomst op de huidige contante verkoopprijs van de goederen en diensten; en

3 vergoedingen aan afnemers van goederen en diensten welke worden verwerkt als een vermindering van de transactieprijs en derhalve als een vermindering van de opbrengsten, tenzij de betaling aan de afnemer plaatsvindt in ruil voor een te onderscheiden goed of dienst. Voor alle ontvangen – of te ontvangen – bedragen waarop de vennootschap niet verwacht recht te zullen hebben, worden geen opbrengsten verwerkt. De vennootschap verwerkt deze ontvangen – of te ontvangen – bedragen in deze gevallen als een terugbetalingsverplichting. Voor de retour te ontvangen geleverde goederen neemt de vennootschap een recht op ontvangst retouren actief op, dat wordt gepresenteerd onder de overlopende activa.

De vennootschap verwerkt opbrengsten per afzonderlijke prestatieverplichting. Een prestatieverplichting betreft een toezegging in een overeenkomst tot levering van:

- een te onderscheiden goed of dienst of een combinatie van goederen of diensten die gezamenlijk te onderscheiden zijn van overige toezeggingen in de overeenkomst; of
- een reeks van te onderscheiden diensten die grotendeels hetzelfde zijn.

Een toegezegd goed of toegezegde dienst is te onderscheiden als wordt voldaan aan de volgende criteria:

- de afnemer kan de voordelen van de goederen of diensten zelfstandig benutten, al dan niet gezamenlijk met middelen die de afnemer heeft of kan verkrijgen; en
- de toezegging om de goederen of diensten te leveren is te onderscheiden van de overige in de overeenkomst opgenomen toezeggingen.

Indien twee of meer in een overeenkomst opgenomen toezeggingen van de vennootschap om goederen of diensten te leveren niet afzonderlijk te onderscheiden zijn, worden de toezeggingen gecombineerd tot een combinatie van goederen of diensten die gezamenlijk te onderscheiden zijn van overige toezeggingen in de overeenkomst.

Diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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 de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de winst-en-verliesrekening als netto-omzet opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de verrichte werkzaamheden.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Hieronder zijn begrepen de ten behoeve van de bedrijfsopbrengsten gemaakte kosten, voor zover deze kosten door derden in rekening zijn gebracht en niet zijn aan te merken als kosten van grond- en hulpstoffen. Dit bevat m.n. kosten voor onderhoud van het wagenpark en containers, huisvestingskosten, brandstofkosten en personeel van derden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

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.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant schuld bij de bankier.

Lonen en salarissen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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 vennootschap.

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, winstdelingen en bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van winstdelingen en bonusbetalingen 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 winst-en-verliesrekening 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.

Overige bedrijfskosten

Onder overige bedrijfskosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde diensten zijn toe te rekenen.

Belastingen

De belasting over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening wordt berekend met inachtneming van fiscale faciliteiten. Voor zover de aldus berekende belasting betrekking heeft op mutaties van waarderingsverschillen tussen de commerciële en de fiscale winstbepaling, wordt het betreffende deel ten bate of ten laste van de voorziening voor latente belastingen gebracht. De belasting over de buitengewone baten en lasten wordt naar het thans geldende belastingtarief berekend en uitzonderlijk ten laste of ten bate van de winst- en-verliesrekening gebracht.

Voor beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen voorzover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst beschikbaar zal zijn waarmee verliezen kunnen worden gecompenseerd en verrekeningsmogelijkheden kunnen worden benut.

De waardering van belastinglatenties wordt verder gebaseerd op de fiscale gevolgen van de door de vennootschap per balansdatum voorgenomen wijze van realisatie of afwikkeling van de betreffende posten. De waardering geschiedt op nominale waarde tegen het meest actuele (toekomstige) belastingtarief dat op balansdatum bekend is. Voorzover bovengenoemde compensatie op middellange termijn onwaarschijnlijk is, wordt op deze vordering een voorziening in mindering gebracht.

Pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies.

Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen.

De risico's die vanwege de bedrijfstakpensioenregeling bij de onderneming berusten komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg per 31 december 2024: 111,9% (2023: 110,5%).

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

In euro

ACTIVA

Vaste activa

(1) Immateriële vaste activa

Dit betreffen uitgaven die betrekking hebben op de kosten van ontwikkeling. Hieronder vallen de kosten van het afvalinzamelplan en de ontwikkeling van de Milieu App.

Kosten van ontwikkeling

Boekwaarde per 1-1-2024

Aanschaffingswaarde	5.116.866
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.115.232

	1.634
	=====

Mutaties 2024

Investeringsen	149.000
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen	-1.634
Afschrijvingen desinvesteringen	0

	147.366
	=====

Boekwaarde per 31-12-2024

Aanschaffingswaarde	5.265.866
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.116.866

Boekwaarde per 31-12-2024	149.000
	=====

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2024 € 5.265.866.

De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.116.866

Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

Vanaf boekjaar 2009 wordt over investeringen afgeschreven in het jaar volgend op het jaar van investeren.

In de aanschaffingswaarde zijn € 149.000 aan kosten van ontwikkeling van de Milieu App opgenomen, waarover nog niet wordt afgeschreven tot in gebruikname. Activering heeft slechts plaatsgevonden voor zover de (toerekenbare) kosten betrouwbaar zijn vast te stellen en het waarschijnlijk is dat toekomstige economische voordelen zullen toekomen aan de vennootschap.

(2) Materiële vaste activa

	Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa
<i>Boekwaarde per 1-1-2024</i>		
Aanschaffingswaarde	70.489.238	289.458
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-53.023.433	0
	----- 17.465.805 =====	----- 289.458 =====
<i>Mutaties 2024</i>		
Investeringsen	5.196.143	964.465
Ingebruikname uit niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	1.012.921	-1.012.921
Desinvesteringen	-2.379.493	
Afschrijvingen	-3.269.135	
Afschrijvingen desinvesteringen	2.144.925	
	----- 2.705.361 =====	----- -48.456 =====
<i>Boekwaarde per 31-12-2024</i>		
Aanschaffingswaarde	74.318.809	241.002
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-54.147.643	0
Boekwaarde per 31-12-2024	----- 20.171.166 =====	----- 241.002 =====

De aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2024 € 74.559.811.

De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € -54.147.643

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Machines en installaties: 6,7 - 25.

Vanaf boekjaar 2009 wordt over investeringen afgeschreven in het jaar volgend op het jaar van investeren.

De activa m.b.t. grond, gebouwen en GG installaties zijn per 1-1-2019 overgeheveld van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. naar GR Reinigingsdiensten Rd4.

Vlottende activa	31-12-2024	31-12-2023
<u>(3) Voorraden</u>		
Grond- en hulpstoffen	70.338	48.034
Overige voorraden	563.317	503.277
	----- 633.655 =====	----- 551.311 =====

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

(4) Vorderingen en overlopende activa

31-12-2024

31-12-2023

Debiteuren

Nominale waarde vorderingen	794.153	369.285
	=====	=====

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Groepsmaatschappijen

Rd4 Kringloop Bedrijf B.V.	777.070	66.957
	=====	=====

Over het gemiddeld uitstaand saldo is geen rente in rekening gebracht. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere afspraken overeengekomen.

Verbonden maatschappijen

N.V. Reinigingsdiensten Rd4	287.380	49.948
	=====	=====

Over de gemiddeld uitstaande vordering in rekening-courant met N.V. Reinigingsdiensten Rd4 wordt een rente van 2,537% (2023: 2,126%) in rekening gebracht. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

Overige vorderingen

Nog te ontvangen subsidies	13.661	1.412
Overige	253.824	315.560
	-----	-----
	267.485	316.972
	=====	=====

(5) Liquide middelen

<u>Bank</u>	325.553	527.471
	=====	=====

(6) Eigen vermogen

<u>Geplaatst aandelenkapitaal</u>	18.151	18.151
	=====	=====

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bestaat uit 200 gewone aandelen, elk nominaal groot € 453,78 (geconverteerd van guldens naar euro's conform artikel 2:178 lid 1). Hiervan zijn 40 aandelen geplaatst. Het aandelenkapitaal is geheel in handen Reinigingsdiensten Rd4 gemeenschappelijke regeling.

<u>Wettelijke reserves geactiveerde kosten van ontwikkeling</u>	149.000	0
	=====	=====

Voor geactiveerde ontwikkelkosten is een wettelijke reserve gevormd ter grootte van de boekwaarde van de activa.

<u>Overige reserves</u>	-149.000	0
	=====	=====

Deze onderneming kent behalve het geplaatste aandelen kapitaal geen eigen vermogen.

(7) Langlopende schulden

Lening GR	0	0
-----------	---	---

Er zijn momenteel geen langlopende schulden in de onderneming.

(8) Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>	1.612.012	2.786.862
	=====	=====

Belastingen en sociale lasten

Vennootschapsbelasting	13.543	12.596
Pensioen- en vutpremie (ABP)	195.682	172.689
Loonbelasting en sociale lasten	959.555	849.196
	-----	-----
	1.168.780	1.034.481
	=====	=====

Groepsmaatschappijen

Reinigingsdiensten Rd4 gemeenschappelijke regeling	20.223.290	15.235.836
	=====	=====

Over de rekeningcourantverhouding tussen de gemeenschappelijke regeling, de Facilitair Bedrijf B.V. en de Kringloop Bedrijf B.V. zijn geen rente afspraken dan wel afspraken over zekerheden en aflossingen gemaakt.

Overige schulden

Vakantiegeld en verlofdagen	405.924	469.008
Overige	218.307	94.504
	-----	-----
	624.231	563.512
	=====	=====

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Investeringsverplichtingen

- voertuigen	€	2.431.766
- containers	€	169.546
- Gebouwen en terreinen	€	520.815
- Overig	€	17.038

Leaseverplichtingen

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 145.989 (2023: € 177.666).

Deze vervallen als volgt:

- Binnen 1 jaar	€	62.595
- tussen 1 en 5 jaar:	€	83.395

Overige verplichtingen

Er zijn een aantal contracten aangegaan waaruit verplichtingen voortvloeien. De totale openstaande verplichting is:

- onderhoudscontracten voertuigen	€	910.184
-----------------------------------	---	---------

Bovenstaande overige verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar:	€	232.278
Tussen één en vijf jaar:	€	506.686
Na meer dan vijf jaar:	€	171.220

Zekerheden jegens kredietinstellingen

Reinigingsdiensten Rd4 heeft in de geconsolideerde rekening-courant faciliteit een kredietarrangement met een maximum van € 5.000.000.

De rente bedraagt Euribor + 0,55%. N.V. Reinigingsdiensten Rd4 maakt tevens gebruik van de gestelde zekerheden.

Ketenaansprakelijkheid

De onderneming verricht activiteiten als inlener van arbeidskrachten. De onderneming is op grond hiervan, op basis van diverse wettelijke bepalingen betreffende ketenaansprakelijkheid, mogelijk hoofdelijk aansprakelijk voor de premies van werknemers- en volksverzekeringen en van de loon- en omzetbelasting bij het uitbesteden van werk respectievelijk het inlenen van personeel.

Overige

De zekerheden staan vermeld in artikel 28 van de regeling van de gemeenschappelijke regeling.

Artikel 28. Waarborg gemeenten

1. Elk der deelnemende gemeenten waarborgt de betaling der renten en aflossing van de door het lichaam op basis van de vastgestelde begrotingen en/of begrotingswijzingen te sluiten geldleningen en in rekening-courant op te nemen gelden naar rato van de stemverhouding. Indien uit het vorige lid bepaalde voor de deelnemende gemeenten betalingen voortvloeien, zullen deze door de deelnemende gemeenten onderling worden verrekend.

Fiscale eenheid

Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. vormt tezamen met gemeenschappelijke regeling Reinigingsdiensten Rd4 en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschulden van de fiscale eenheid.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

In euro

	2024	2023
<u>(A) Netto-omzet</u>		
Omzet doorbelasting GR	30.393.191	27.611.407
Omzet doorbelasting NV	5.073.648	4.443.554
Omzet doorbelasting TSC	909.888	332.148
Omzet doorbelasting Rente GR-NV	-69.365	-306.905
Omzet overig	576.324	1.112.723
	-----	-----
	36.883.685	33.192.927
	=====	=====
<u>(B) Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</u>		
Personeel van derden	4.589.817	4.501.607
Wagenpark en containers	3.233.428	2.804.475
Huisvestingskosten	1.457.069	1.112.528
Verwerkingskosten	905.953	466.440
Dekking op- en overslag	-1.048.661	-531.711
Kosten van uitbesteed werk	348.747	355.120
Water- en stroomverbruik	435.165	228.162
Benzine, diesel, lpg en extern electrisch laden	1.758.810	1.614.121
Overige productiekosten	1.250.066	1.038.773
	-----	-----
	12.930.394	11.589.515
<u>(C) Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen / vergoedingen	13.899.151	12.583.606
Af: ID subsidie en CBB	-78.944	-107.568
	-----	-----
	13.820.207	12.476.038
	=====	=====
<u>(D) Sociale lasten en pensioenkosten</u>		
Bedrijfsvereniging (UWV)	1.702.137	1.420.571
Pensioen- en vutpremie (ABP)	1.585.136	1.447.111
Werkgeverslasten zorgverzekering	846.927	770.240
	-----	-----
	4.134.200	3.637.922
	=====	=====
<u>(E) Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingsstaat is als bijlage toegevoegd.		
Materiële vaste activa	3.269.135	3.184.887
Boekresultaat verkoop activa	-136.276	1.725
Immateriële vaste activa	1.634	1.634
	-----	-----
	3.134.493	3.188.246
	=====	=====

<u>(F) Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelskosten	810.260	675.197
Verkoopkosten	49.930	136.236
Automatiseringskosten	1.204.838	975.080
Kantoorkosten	501.110	436.603
Diverse overige kosten	399.701	465.120
	-----	-----
Totaal overige bedrijfskosten	2.965.839	2.688.236
	=====	=====

<u>(G) Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Betaalde rente	27.176	-1
Ontvangen rente	-73.365	-312.205
Rente fiscus	0	360
	=====	=====
	-46.189	-311.845

<u>(H) Vennootschapsbelasting</u>		
Vennootschapsbelasting	13.543	12.596
	=====	=====

De in 2023 opgenomen vennootschapsbelasting heeft volledig betrekking op 2023.

De in 2024 opgenomen vennootschapsbelasting heeft volledig betrekking op 2024.

VPB-verplichting

Rd4 Facilitair bedrijf B.V. is integraal belastingplichtig voor de vpb. De fiscale resultaten zijn voor een groot deel vrijgesteld. De dienstverlening aan de N.V. Reinigingsdiensten Rd4 is echter niet vrijgesteld. Dit betreft de door berekende winstopslag op de voertuigkosten. De Belastingdienst heeft definitieve aanslagen opgelegd over de jaren tot en met 2022. Op dit moment zijn er geen afstemmingstrajecten of discussies met de Belastingdienst.

Bezoldiging bestuurders

De directie van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. bestaat uit 1 persoon. Op grond van de in artikel 383 lid 1 boek 2 BW opgenomen vrijstelling is derhalve geen melding gemaakt van de bezoldiging bestuurders.

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 365,5 fte's werkzaam bij de organisatie (2023: 361,21). Dit aantal is inclusief uitzendkrachten, detacheringskrachten. De verdeling is als volgt:

	FTE 2024	FTE 2023
Personeel in eigen dienst	260,98	246,33
Personeel van derden	104,52	114,88
	-----	-----
	365,50	361,21

Accountant honoraria

De accountant honoraria in 2024 voor de controle van de jaarrekeningen bedroegen € 37.500 (2023: € 50.350).

OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenis na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening van de jaarrekening

Heerlen, 3 april 2025

R.E.J. Wetzels
Directeur

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

De winst, zoals deze blijkt uit de vastgestelde winst- en verliesrekening met toelichting, staat ter beschikking van de Algemene Vergadering. Deze kan de winst geheel of gedeeltelijk bestemmen tot vorming van of storting in een of meer algemene of bijzondere reservefondsen.

Resultaatbestemming

Tijdens de Algemene Vergadering waarop de jaarrekening zal worden vastgesteld, zal worden voorgesteld het resultaat na belastingen 2024 toe te voegen aan de overige reserves.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.

Verklaring over de in het rapport inzake de jaarrekening 2024 opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport inzake de jaarrekening 2024 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Qconcepts

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

Controleaanpak frauderisico's

Als onderdeel van ons proces van het identificeren van frauderisico's evalueren wij factoren met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, het oneigenlijk toe-eigenen van activa, omkoping en corruptie. Wij hebben de frauderisicofactoren geëvalueerd om te overwegen of deze een indicatie vormen voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude.

Wij hebben de toelichting in de paragraaf 'Risico's en risicobeheersing' in het bestuursverslag geëvalueerd en besproken met de directie en verwijzen naar de desbetreffende passage op pagina 4 e.v.

Bij onze controle hebben wij aandacht besteed aan het risico van het doorbreken van de interne beheersingsmaatregelen door het management. Tevens hebben wij aandacht besteed aan het risico met betrekking tot de nauwkeurigheid van de opgenomen netto-omzet.

Het risico dat de directie maatregelen van interne beheersing doorbreekt

Inzake het risico dat de directie de maatregelen van interne controle doorbreekt, hebben wij de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen, waaronder de voorziening voor incurante voorraad en voor dubieuze debiteuren. Wij hebben ook aandacht besteed aan de juistheid van de verantwoorde overige kortlopende schulden en overlopende passiva.

Aangezien het risico op doorbreking van de interne beheersing door de directie met name aanwezig wordt geacht in bewust onjuiste verslaggeving, is niet gesteund op interne beheersingsmaatregelen, maar is onze aandacht uitgegaan naar gegevensgerichte werkzaamheden om naleving van de geldende verslaggevingsvereisten te kunnen waarborgen.

Wij hebben handmatige journaalposten geselecteerd in de laatste periode van het boekjaar op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht, waarbij wij tevens aandacht hebben besteed aan significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening en met verbonden partijen, zoals betalingen aan de directie, aandeelhouders en familieleden.

Daarnaast hebben wij specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van de directie, waaronder de juistheid van de voorziening incurante voorraad en de juistheid van de verantwoorde reservering vakantiegeld/ -dagen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva. Wij hebben daarbij in het bijzonder aandacht gehad voor een mogelijke tendentie van de directie voor het te hoog verantwoorden van de kosten door schattingen te hoog te verantwoorden.

In het kader van het risico van de mogelijke onjuistheid in deze belangrijke schattingen hebben wij daarom extra aandacht besteed aan mogelijk onjuiste reserveringen of afwaarderingen. Wij hebben daarnaast de inkoop- en bankdagboeken gecontroleerd op bijzonderheden en de aansluiting tussen de financiële administratie en de jaarrekening vastgesteld.

Wij hebben vanuit de bankbestanden een betalingsanalyse uitgevoerd en hierbij specifiek gecontroleerd op betalingen aan familieleden en verbonden partijen en de zakelijkheid hiervan vastgesteld.

Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door de directie.

Het risico met betrekking tot de nauwkeurigheid van de netto-omzet

Wij hebben vastgesteld dat de in het boekjaar verantwoorde netto-omzet is gebaseerd op een doorbelastingsystematiek welke voortvloeit uit de gemaakte kosten gedurende het boekjaar en de uitgevoerde werkzaamheden die op de kosten zijn verricht, zoals ook bovenstaand opgenomen onder 'Het risico dat de directie maatregelen van interne beheersing doorbreekt'.

Inzake het risico met betrekking tot de nauwkeurigheid van de netto-omzet, hebben wij de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing ten aanzien van het doorbelasten van kosten aan de gemeenschappelijke regeling en overige verbonden partijen.

Wij hebben, in het kader van onze controle, niet gesteund op de effectieve werking van de voor dit risico relevante maatregelen van interne beheersing, omdat we het uitvoeren van gegevensgerichte werkzaamheden voor onze controle efficiënter hebben geacht.

Daartoe hebben we de nauwkeurigheid van de verantwoorde kosten en gerelateerde reserveringen of afwaarderingen gecontroleerd.

Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van de nauwkeurigheid van de omzetverantwoording.

Controleaanpak continuïteit

De directie heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden. Wij verwijzen naar de passage 'Toekomstverwachtingen' op pagina 5 van het bestuursverslag. Mede gelet op de gezonde solvabiliteit en de sterke liquiditeitspositie heeft de directie een meerjarenplan op groepsniveau voor de periode ná balansdatum, 2025 tot en met 2026, opgemaakt.

Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van de directie te evalueren omvatten onder andere:

- overwegen of de continuïteitsbeoordeling van de directie alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en de directie bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten. Wij hebben daarbij onder andere aandacht besteed aan de risico's en onzekerheden ten aanzien van de economie en marktontwikkeling, de opkomst van e-commerce en de beschikbaarheid van voldoende en gekwalificeerd personeel.;
- nagaan of de directie gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. om haar continuïteit te handhaven;

- bespreken van de tot maart 2025 gerealiseerde en verwachte operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen voor de periode tot en met 12 maanden na afronding van onze controlewerkzaamheden, rekening houdend met ontwikkelingen in de branche en onze kennis uit de controle en het vergelijken van de realisatie met het meerjarenplan voor 2025;
- analyseren of de huidige en de benodigde financiering voor het kunnen continueren van het geheel van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd;
- inwinnen van inlichtingen bij de aandeelhouders en directie over kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door de directie verrichte continuïteitsbeoordeling

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van de directie over de gehanteerde continuïteitsveronderstelling.

Verklaring over de in het rapport over het boekjaar 2024 opgenomen andere informatie

Het rapport inzake de jaarrekening 2024 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen op de NBA-website.

's-Hertogenbosch, 3 april 2025
Q-Concepts Accountancy B.V.

Digitaal ondertekend door:

Lennard Pluymen
3 april 2025 15:09 +02:00



drs. L.F.M. Pluymen RA