

Titel van het document	Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 mei 2021

Titel van het document	Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2020
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2020
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 mei 2021
Datum deponering	3 juni 2021

INHOUD

Jaarverslag.....	2
Informatie over de rapportage en de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rapportage.....	2
Bestuursverslag.....	3
Jaarrekening.....	4
Geconsolideerde jaarrekening.....	4
Geconsolideerde balans.....	4
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening.....	5
Geconsolideerde kasstroomoverzicht.....	6
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.....	6
Algemene toelichting.....	6
Algemene grondslagen voor verslaggeving.....	8
Grondslagen.....	8
Balans.....	11
Winst-en-verliesrekening.....	16
Overige toelichtingen.....	19
Enkelvoudige jaarrekening.....	23
Balans.....	23
Winst-en-verliesrekening.....	24
Toelichting op de jaarrekening.....	24
Algemene grondslagen voor verslaggeving.....	24
Balans.....	24
Overige toelichtingen.....	29
Ondertekening van de jaarrekening.....	30
Overige gegevens.....	30
Accountantsverklaring	31
Inhoud van de accountantsverklaring	31

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

		2020
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.	
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	
Zetel van de rechtspersoon	Heerenveen	
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	54655587	
Handelsnamen	Dokterszorg Friesland Holding B.V.	
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Middelgroot	
SBI-code	Financiële holdings	
		2020
Straatnaam NL	K.R. Poststraat	
Huisnummer NL	70	
Postcode NL	8441ER	
Vestigingsplaats NL	Heerenveen	

Informatie over de rapportage

Titel van het document	Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 mei 2021

2020

Titel van het document	Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2020
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2020
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2019
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2019
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Jaarrekening bevat financiële informatie van een individuele rechtspersoon dan wel een groep van maatschappijen	Geconsolideerd en enkelvoudig
Rapporteringsvaluta van het document	Euro
Geldeenheid waarin de cijfers in de jaarrekening zijn uitgedrukt	
Type winst-en-verliesrekening	Categoriaal
Type kasstroomoverzicht	Indirect
Datum van opmaak van de jaarrekening	18 mei 2021
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 mei 2021
Heraanlevering van het document op basis van inhoudelijk en onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee
Publicatie WNT in de geconsolideerde en/of enkelvoudige jaarrekening danwel jaarrekening van een van de andere rechtspersonen binnen de groep	Geconsolideerd

1

Bestuursverslag

2020

Vrijstelling en referentie naar plaats van beschikbaarheid van het bestuursverslag

Het bestuursverslag is ter inzage beschikbaar ten kantore van de vennootschap.

Jaarrekening

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans

		31 december 2020	31 december 2019
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming		
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa		€ 115.667	€ 140.267
Totaal van vaste activa		€ 115.667	€ 140.267
Vlottende activa			
Vorraden		€ 10.000	€ 10.000
Vorderingen		€ 2.527.756	€ 3.576.617
Liquide middelen		€ 7.352.519	€ 4.776.042
Totaal van vlottende activa		€ 9.890.275	€ 8.362.659
Totaal van activa		€ 10.005.942	€ 8.502.926
Passiva			
Groepsvermogen			
Eigen vermogen		€ 3.364.535	€ 3.371.820
Totaal van groepsvermogen		€ 3.364.535	€ 3.371.820
Voorzieningen		€ 110.926	€ 101.866
Kortlopende schulden		€ 6.530.481	€ 5.029.240
Totaal van passiva		€ 10.005.942	€ 8.502.926

Titel van het document
Naam van de rechtspersoon
Datum van vaststelling van de
jaarrekening

Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Dokterszorg Friesland Holding B.V.
26 mei 2021

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

	2020	2019
Bruto-bedrijfsresultaat	€ 15.877.065	€ 15.517.911
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 8.964.843	€ 8.164.683
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 24.600	€ 24.600
Overige bedrijfskosten	€ 6.855.916	€ 7.135.134
Totaal van som der kosten	€ 15.845.359	€ 15.324.417
Totaal van bedrijfsresultaat	€ 31.706	€ 193.494
Financiële baten en lasten	€ -20.462	€ -8.947
Totaal van resultaat voor belastingen	€ 11.244	€ 184.547
Belastingen over de winst of het verlies	€ -18.529	€ -2.447
Totaal van resultaat na belastingen	€ -7.285	€ 182.100
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	€ -7.285	€ 182.100

Geconsolideerde kasstroomoverzicht

	2020	2019
Bedrijfsresultaat	€ -7.285	€ 182.100
Aanpassingen voor afschrijvingen	€ 24.600	€ 24.600
Toename (afname) van de voorzieningen	€ 9.060	€ -102.497
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	€ 33.660	€ -77.897
Afname (toename) van handelsdebiteuren	€ 999.454	€ -596.980
Toename (afname) van handelscrediteuren	€ 616.926	€ -400.374
Afname (toename) van overige vorderingen	€ 31.062	€ -16.281
Toename (afname) van overige schulden	€ 926.612	€ -579.708
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	€ 2.574.054	€ -1.593.343
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 2.600.429	€ -1.489.140
Ontvangen interest	€ 60	€ 386
Ontvangen winstbelasting		€ 199.379
Betaalde interest	€ -15.126	€ -9.333
Betaalde winstbelasting	€ -8.886	
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	€ 2.576.477	€ -1.298.708
Totaal van netto-kasstroom	€ 2.576.477	€ -1.298.708
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	€ 2.576.477	€ -1.298.708
Geldmiddelen aan het begin van de periode	€ 4.776.042	€ 6.074.750
Geldmiddelen aan het einde van de periode	€ 7.352.519	€ 4.776.042

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Algemene toelichting

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het voeren van de directie over andere ondernemingen, in welke rechtsvorm ook.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

Begin 2020 voltrok zich de verspreiding van een Corona-virus dat leidde tot een pandemie onder de naam Covid-19. Om gezondheidsrisico's te beperken zijn door de overheid beperkende maatregelen voor de samenleving ingevoerd. De pandemie en daarmee ook de situatie van beperkende maatregelen heeft zich in 2021 voortgezet. Deze situatie heeft ook op diverse aspecten van de bedrijfsvoering van Dokterszorg invloed. De omvang daarvan laat zich bij het opstellen van de jaarrekening lastig schatten, omdat de verdere duur en de impact van deze pandemie en de economische gevolgen op dit moment niet zijn te overzien.

De economische aspecten tekenen zich vooral af bij Dokterswacht en zijn gelegen in de aanschaf van extra volumes beschermingsmiddelen voor het personeel en in het veranderen van de financiering van de activiteiten omdat de verhoudingen tussen de soorten geleverde verrichtingen wijzigen. Om dit op te vangen kan met de instemming van de zorgverzekeraars steeds

Titel van het document	Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 mei 2021

een verhoging van het budget c.q. van het tarief door de NZa worden vastgesteld. Er zijn geen redenen om aan te nemen dat de zorgverzekeraars deze lijn zullen verlaten en derhalve zijn er geen balansposten die thans een wijziging in waardering moeten ondergaan.

De toepassing van de grondslagen is derhalve geheel gebaseerd op veronderstelde continuïteit van de bedrijfsvoering.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van de vennootschap zich diverse oordelen en schattingen. Indien dit voor een post in de jaarrekening is toegepast, dan is dat in het onderstaande toegelicht.

Consolidatie

Informatieverschaffing over consolidatie

Dokterszorg Friesland Holding BV is een houdstermaatschappij. Zij heeft consolidatieplicht, omdat zij de overheersende zeggenschap kan uitoefenen en tevens de centrale leiding heeft binnen de Groep (BW2-9: art. 406.1). Om deze reden is een geconsolideerde jaarrekening opgesteld voor Dokterszorg Friesland Holding BV.

De onderstaande vennootschappen zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Dokterszorg Friesland Holding BV:

- Dokterswacht Friesland B.V. te Heerenveen;
- Dokterszorg Friesland Subholding BV te Heerenveen

Onder Dokterszorg Friesland Subholding B.V. vallen de onderstaande dochtermaatschappijen:

- Doktersacademie Friesland B.V. te Heerenveen
- Doktersdiensten Friesland B.V. te Heerenveen
- Dokterspraktijk Friesland B.V. te Heerenveen
- Ketenzorg Friesland B.V. te Heerenveen

Dokterszorg Friesland Subholding BV maakt gebruik van de vrijstelling in artikel 408 BWII. Om die reden is geen tussenconsolidatie toegepast.

Beschrijving van de toepassing van artikel 402

De financiële gegevens van Dokterszorg Friesland Holding B.V. zijn verwerkt in haar geconsolideerde jaarrekening. Om deze reden wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid die artikel 402 Titel 9 BW2 biedt. In de enkelvoudige winst- en verliesrekening wordt slechts vermeld:

- het resultaat uit deelnemingen na aftrek van belastingen;
- overige resultaten na aftrek belastingen.

Geconsolideerde belangen: Specificatie

Rechtspersoonsnamen van de geconsolideerde belangen Dokterswacht Friesland B.V.

Woonplaats van de rechtspersoon	Heerenveen	
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon		100 %

Rechtspersoonsnamen van de geconsolideerde belangen Dokterszorg Friesland Subholding B.V.

Woonplaats van de rechtspersoon	Heerenveen	
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon		100 %

Rechtspersoonsnamen van de geconsolideerde belangen Doktersacademie Friesland B.V.

Woonplaats van de rechtspersoon	Heerenveen	
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon		100 %

Titel van het document	Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 mei 2021

Rechtspersoonsnamen van de geconsolideerde belangen Doktersdiensten Friesland B.V.

Woonplaats van de rechtspersoon	Heerenveen	
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon		100 %

Rechtspersoonsnamen van de geconsolideerde belangen Dokterspraktijk Friesland B.V.

Woonplaats van de rechtspersoon	Heerenveen	
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon		100 %

Rechtspersoonsnamen van de geconsolideerde belangen Ketenzorg Friesland B.V.

Woonplaats van de rechtspersoon	Heerenveen	
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon		100 %

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De vennootschap heeft de jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek.

Activa en passiva zijn opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in deze toelichting anders wordt vermeld.

De overige in de balans voorkomende, niet in de grondslagen genoemde, actief- en passiefposten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Intercompany transacties tussen groepsmaatschappijen worden volledig geëlimineerd.

De overige posten van de winst-en-verliesrekening, niet in de grondslagen genoemd, betreffen op het boekjaar drukkende baten en lasten.

Toelichting inzake de vergelijkbaarheid met het voorgaande jaar

Als vergelijkende cijfers zijn opgenomen de cijfers uit de vorige, vastgestelde jaarrekening van de vennootschap.

Omwille van de vergelijkbaarheid kunnen vergelijkende cijfers geherrubriceerd zijn. Indien dat aan de orde is, dan is dat in de toelichting bij de betreffende rubrieken vermeld.

Pensioenregelingen

Grondslag van pensioenregelingen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

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

Grondslagen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Grondslag van materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingsprijzen minus jaarlijkse afschrijvingen tegen een vaste percentages van de aanschafwaarde conform deels de desbetreffende beleidsregels, deels berekend over de geschatte economische levensduur.

Voor zelfstandig inzetbare materiële vaste activa geldt een activeringsgrens van € 5.000 per stuk. Indien de aanschaffingswaarde lager is, dan worden aankopen tot de exploitatie- kosten van het jaar gerekend.

Voor de afzonderlijke materiële vaste activa zijn de volgende afschrijvings-% gehanteerd:

Materiële vaste activa:

Verbouwingen 5%

Instrumentarium 10%

Medische inventarissen 10%

Kantoorinventaris 10%

Overige niet-medische inventarissen 10%

Communicatieapparatuur 20%

Automatiseringsapparatuur 20%

Bouwprojecten in uitvoering 0%

Grondslag van aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

De deelnemingen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, zijnde de zichtbare intrinsieke waarde volgens de eindbalans van de deelneming.

Grondslag van voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op de voorraadwaarde worden, indien noodzakelijk, voorzieningen voor incurantheid in mindering gebracht.

Grondslag van vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De eerste waardering vindt plaats tegen de reële waarde. Als amortisatie niet kan worden toegepast, dan komt de geamortiseerde waarde overeen met de nominale, reële waarde.

Grondslag van liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen voor de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Grondslag van voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de nominale bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslag van voorziening voor jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening wordt in afwijking daarvan gewaardeerd tegen de contante waarde waarbij de berekening is gebaseerd op het huidige salarisniveau, rekening houdende met een rentefactor van 0,39% en een blijfkans van 50%.

Grondslag van belastingverplichtingen

De vennootschap is - samen met andere groepsmaatschappijen - opgenomen in een fiscale eenheid voor de Omzetbelasting (FE BTW) en voor de Vennootschapsbelasting (FE VpB). Alle belastingposities worden in rekening-courant verrekend met Dokterszorg Friesland Holding BV en door deze afgewikkeld.

Grondslag van overige schulden

Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De eerste waardering vindt plaats tegen de reële waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

Grondslag van netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van geleverde diensten, exclusief omzetbelasting. Winsten op projecten worden naar rato van voortgang (percentage of completion methode) van de betreffende projecten of een zelfstandig onderdeel daarvan verantwoord. Indien deze methode geen betrouwbare uitkomst oplevert, dan wordt de 'zero profit methode' toegepast.

Grondslag van financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen resp. betaalde interest. Indien van toepassing is hieronder tevens opgenomen het netto resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen.

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

De vennootschap is aangemerkt als belastingplichtig voor de Vennootschapsbelasting. Over het exploitatiesaldo wordt derhalve in beginsel winstbelasting gerekend.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

Titel van het document
Naam van de rechtspersoon
Datum van vaststelling van de
jaarrekening

Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Dokterszorg Friesland Holding B.V.
26 mei 2021

Grondslag van kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Balans

Materiële vaste activa

Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	€ 43.917	€ 47.017
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 71.750	€ 93.250
Totaal van materiële vaste activa	€ 115.667	€ 140.267

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Het juridisch eigendom van alle materiële vaste activa berust geheel bij de betreffende BV (Dokterswacht en Ketenzorg). De gehele inventaris en bedrijfsuitrusting van Dokterswacht Friesland zijn in eerste verband verpand aan de Rabobank tot meerdere zekerheid van de in rekening-courant verstrekte kredietfaciliteit aan Dokterswacht Friesland.

Vorderingen

Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
Andere overige vorderingen	€ 2.379.889	€ 3.445.518
Overige vorderingen	€ 2.379.889	€ 3.445.518
Overlopende activa	€ 147.867	€ 131.099
Totaal van vorderingen	€ 2.527.756	€ 3.576.617

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over overlopende activa

De vorderingen hebben alle een looptijd korter dan een jaar. Tevens zijn hieronder begrepen borgstorting op huurovereenkomsten. Deze bedragen worden bij opzegging direct geretourneerd en zijn om die reden als kortlopend aangemerkt.

Overige Vorderingen: Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
--	------------------	------------------

	31 december 2020	31 december 2019
Andere overige vorderingen	€ 2.379.889	€ 3.445.518
Totaal van kortlopende overige vorderingen	€ 2.379.889	€ 3.445.518

Overige vorderingen

Informatieverschaffing over overige vorderingen

De samenstelling en hoogte van de uitstaande vorderingen uit hoofde van declaraties van verrichtingen zijn eind 2020 gewijzigd ten opzichte van 2019. Eind 2019 is de Factoring-overeenkomst opgezegd en per 1-1-2020 is het declareren in eigen beheer genomen. Daardoor is ook de betaaltermijn verkort van 2 uitstaande maanden naar één uitstaande maand bij het afsluiten van het boekjaar. Daarnaast is eind 2020 sprake van een hoger tarief vanwege de toegekende inhaalfinansiering. Daardoor is de eind 2020 uitstaande vordering hoger dan de vordering over dezelfde periode eind 2019.

De voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid is vastgesteld op basis van een beoordeling van de op 31 december 2020 nog openstaande vorderingen en te verwachten afkeur van vorderingen. De voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid is vastgesteld op basis van een beoordeling van de op de balansdatum nog openstaande vorderingen en te verwachten afkeur van ingediende declaraties.

Alle vorderingen op derden, voorzover eigendom van Dokterswacht Friesland BV, zijn verpand aan de Rabobank tot meerdere zekerheid van de in rekening-courant verstrekte kredietfaciliteit.

Informatieverschaffing over andere overige vorderingen

Onder de 'Nog te ontvangen bedragen' zijn in 2019 vorderingen op huisartsen - aangesloten bij Ketenzorg opgenomen - wegens onverschuldigd gedane betalingen wegens gebleken onterechte inclusies (zorgpad niet gevolgd).

Indien uit hoofde van nacalculatie op verrichtingen van Dokterswacht Friesland BV per saldo een vordering ontstaat, dan wordt deze als kortlopende activa gepresenteerd. Dat is zowel eind 2020 als eind 2019 het geval. Het ontstaan van deze vorderingen is toegelicht bij de Langlopende schulden.

Liquide middelen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking aan de vennootschap.

Op 19 oktober 2007 is de bestaande kredietfaciliteit van Dokterswacht Friesland in rekening-courant verhoogd van € 250.000 tot € 1 mln. De kredietfaciliteit wordt op de balansdatum nog ingeperkt wegens afgegeven bankgaranties vanwege huurverplichtingen met een bedrag van € 10.120. Per saldo is op de balansdatum derhalve een vrij opneembaar krediet beschikbaar van € 989.880.

Tot meerdere zekerheid van de aan Dokterswacht Friesland BV in rekening-courant verstrekte kredietfaciliteit zijn de vorderingen van Dokterswacht op derden en de gehele inventaris in eerste verband verpand aan de Rabobank.

Groepsvermogen

Informatieverschaffing over groepsvermogen

Voor verdere toelichtingen ten aanzien van het vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige jaarrekening.

Eigen vermogen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Tot en met het verslagjaar is door de vennootschap agio van € 116.558 ontvangen en doorgestort op de aandelen van Doktersacademie Friesland BV. Een deel hiervan is bestemd voor ondersteuning bij de organisatie van de zogenoemde Texelcursussen. De waarde van deze stortingen is in de enkelvoudige jaarrekening opgenomen onder de post 'Deelnemingen in Groepsmaatschappijen' .

In 2014 is door de Ondernemende Huisartsenvereniging Friesland (OHF) € 513.237 agio betaald, bestemd om het eigen vermogen van de Holding te versterken als risicokapitaal met betrekking tot toekomstige ontwikkelingen en voor innovaties. Hiervan is in 2019 € 60.000 doorgestort op de aandelen van Doktersdiensten Friesland BV voor de transitie van de bedrijfsvoering.

De wettelijke reserves bestaan uit de wettelijke reserve inzake reserve aanvaardbare kosten (zorgvermogen DWF of 'RAK') en een wettelijke reserve deelnemingen (inzake Keten zorg).

Wettelijke reserve deelneming:

De reserve is in 2014 aangevuld door het verkrijgen van de aandelen van Keten zorg Friesland BV door Dokterszorg Friesland Subholding BV. De hoogte van de aanvulling komt overeen met het aanwezige eigen vermogen volgens de eindbalans op 31-12-2013 van Keten zorg Friesland BV. Op deze post wordt niet meer gemuteerd.

Wettelijke reserve aanvaardbare kosten (zorgvermogen DWF of 'RAK'):

Het verloop van de RAK (Dokterswacht) was in het verslagjaar als volgt:

Saldo per 31-12-2019: € 1.116.179

Bij:

Onderbesteding budget aanvaardbare kosten: € 4.107

Af:

Onttrekking naar aanleiding van volumeafwijking <= 2%: - € 111.327

Saldo mutatie RAK 2020: - € 107.220

Saldo per 31-12-2020: € 1.008.959

In het kader van de Normering is vanaf 1 januari 2005 het vormen van een Reserve Aanvaardbare Kosten toegestaan. De beleidsregel BR/REG - 19138: 'Huisartsendienstenstructuur' (Nederlandse Zorgautoriteit - geldig met ingang van 1.1.2019) geeft daar de nadere regels voor.

De Reserve Aanvaardbare Kosten kan worden gevormd uit de niet met de nacalculatie te verrekenen bedragen vanwege over-/onderbesteding van de aanvaardbare infrastructurele en honorariumkosten en uit volumeafwijkingen tot 2% van het begrote volume. Dit was zowel over 2019 als over 2020 niet het geval. Daarnaast biedt de beleidsregel de mogelijkheid om afboekingen wegens oninbare vorderingen via de nacalculatie te verrekenen. Hier wordt over 2019 en 2020 gebruik van gemaakt.

De stand van de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) is gemaximeerd op 10% van de netto-omzet van het boekjaar. Als de RAK boven dit maximum uitkomt, dan zal het meerdere terugbetaald moeten worden. In dit verband is de netto-omzet het totaal van de werkelijk gedeclareerde verrichtingen na aftrek van de afboekingen wegens oninbaarheid. De stand van de RAK komt na alle mutaties uit op € 1.008.959 of 6,0% van het toegestane maximum van 10%

Voorzieningen

Verloopoverzicht

	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Overige voorzieningen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen aan het begin van de periode	€ 101.866	€ 0	€ 101.866
Nieuw gevormde voorzieningen	€ 22.915		€ 22.915
Uitgaven ten laste van de voorziening gebracht	€ -13.855		€ -13.855
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 9.060		€ 9.060
Voorzieningen aan het einde van de periode	€ 110.926		€ 110.926

Verloopoverzicht: Voorgaande periode

	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Overige voorzieningen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen aan het begin van de periode	€ 99.363	€ 105.000	€ 204.363
Nieuw gevormde voorzieningen	€ 2.503	€ 0	€ 2.503
Uitgaven ten laste van de voorziening gebracht		€ -105.000	€ -105.000
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 2.503	€ -105.000	€ -102.497
Voorzieningen aan het einde van de periode	€ 101.866	€ 0	€ 101.866

Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
Voorziening voor jubileumuitkeringen	€ 110.926	€ 101.866
Overige voorzieningen		€ 0
Totaal van voorzieningen	€ 110.926	€ 101.866

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over voorziening voor jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening is vastgesteld volgens de richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ 271). De voorzieningen zijn voor het totale bedrag als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

Informatieverschaffing over overige voorzieningen

Onder de beëindigingsvergoedingen personeel is in 2019 de afwikkeling van voorgaande jaren verwerkt.

Langlopende schulden

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over langlopende schulden

De langlopende schulden bestaan uit bedragen "te verrekenen in tarieven";

Het verloop van de post "te verrekenen in tarieven"; was dit verslagjaar als volgt:

Saldo per 31-12-2019: - € 19.976

Af: nog te verrekenen als toeslag op het tarief

- Toeslag in verband met oninbaarheid < 2% van gedeclareerd - € 18.258

Saldo mutatie Langlopende schulden 2020: - € 38.261

*Saldo per 31-12-2020: - € 38.261

In 2020 is de nacalculatie 2019 door de NZa vastgesteld en zijn alle nog niet verrekenende bedragen van de jaren tot 2019 aan de nacalculatie 2019 toegevoegd. Het totaalbedrag zal in 2021 in de verrekening wegens nacalculatie door middel van een toeslag op het tarief aan Dokterswacht worden betaald. De berekende nacalculatie over 2020 zal in 2021 worden ingediend en kan in 2022 verrekenend worden.

*) Eind 2020 resteert per saldo een vordering: deze is gerubriceerd onder de overige kortlopende vorderingen.

De stand van de nacalculatie per 31 december 2020 betreft de gecumuleerde, nog in de consulttarieven te verrekenen tekorten en overschotten met betrekking tot de budgetfinanciering tot en met 2020. De bedragen per jaarlaag zijn resp. zullen worden opgenomen in verzoeken tot nacalculatie die Dokterswacht Friesland per jaar bij de NZa indient.

De beleidsregel BR/REG - 19138: "Huisartsendienstenstructuur"; (Nederlandse Zorgautoriteit - geldig met ingang van 1.1.2019) geeft daar de nadere regels voor.

Titel van het document	Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 mei 2021

De feitelijke verrekening in de tarieven vindt in principe plaats in het jaar t+2, waarbij t het betreffende boekjaar voorstelt. De te verrekenen tariefcomponent per consulteenheid wordt door middel van een tariefbeschikking vastgesteld.

Kortlopende schulden

Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
Overige schulden	€ 5.526.493	€ 4.512.891
Overlopende passiva	€ 1.003.988	€ 516.349
Totaal van kortlopende schulden	€ 6.530.481	€ 5.029.240

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over overige schulden

Vooruitbetaalde posten aan crediteuren zijn opgenomen onder de 'Overige debiteuren'. De te betalen honoraria aan huisartsen betreffen de reguliere diensten over de maand december en een openstaande naverrekening met betrekking tot de doorbelasting van kosten opstelling van de huisartsenposten tussen 17 en 18 uur op weekdays.

De belastingen en premies sociale verzekeringen betreffen de nog af te dragen werkgeversheffingen en ingehouden loonheffing over de maand december, de eindheffing over het boekjaar en correcties over de afgelopen perioden. Tevens is onder deze post opgenomen de af te dragen eindheffing over de in het boekjaar door Dokterswacht Friesland BV uitbetaalde Zorgbonus.

Terug te betalen bedragen uit exclusies betreffen bedragen die aan zorgverzekeraars moeten worden terugbetaald als blijkt dat patiënten ten onrechte (nog) in een zorgketen zijn opgenomen.

Te betalen nacalculatiebedragen aan zorgverzekeraars betreft het saldo van het exploitatieresultaat dat boven de met de zorgverzekeraars afgesproken grens van het eigen vermogen van 10% (*) van de omzet uitkomt. Deze zogenoemde 'winstklem' is vastgelegd in de overeenkomst van Ketenzorg met de zorgverzekeraars. Deze afspraak hangt samen met het risico op dubbeldeclaraties dat de zorgverzekeraar loopt: als de verzekeraar zowel Ketenzorg als de zorgverlener heeft betaald, dan komt het niet uitgegeven deel van Ketenzorg via de nacalculatie terug bij de verzekeraars.

De schuld nacalculatie 2017 is inmiddels geheel opgevraagd. De nacalculatie 2018 dient nog voor het label Zilveren Kruis te worden ingevorderd; dit zal in het 2e kwartaal 2021 door de verzekeraar worden afgerond. De terugbetaling van de nacalculatie 2019 is in maart 2021 door Achmea in behandeling genomen ten behoeve van alle betrokken verzekeraars. Ook deze afwikkeling wordt in het 2e kwartaal van 2021 verwacht.

Informatieverschaffing over overlopende passiva

Onder de nog te betalen kosten zijn ultimo het jaar de bedragen begrepen, waarvan de betalingsverplichting vaststaat maar waarvoor ten tijde van het opstellen van de jaarrekening nog geen definitieve facturen of afrekeningen beschikbaar waren. De hiermee naar verwachting gemoeide bedragen zijn berekend op basis van inschattingen, gegeven de onderliggende stukken.

Onder de vooruit ontvangen bedragen zijn de afrekeningen begrepen van de in 2020 van de Overheid ontvangen voorschotten inzake de NOW-I regeling en Zorgbonussen.

In de Overige overlopende passiva is de 'Egalisatierekening huurverplichtingen' opgenomen. Via deze post wordt de huurvrije periode van 1,5 jaar die is bedongen bij aanvang van de huur verdeeld over de gehele huurperiode 2015-2027. De totale huursom die in jaar 2 t/m 12 betaald moet worden is geëgaliseerd over de gehele huurperiode van 12 jaar. Dit betreft de huur van de kantoorgedeelten op de 1e en 2e bouwlaag van het pand aan de K.R. Poststraat te Heerenveen.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op balansdatum zijn geen lopende claims en rechtsgedingen aanhangig. Eerdere situaties zijn al in de exploitatierekening van het betreffende jaar afgewikkeld. In 2020 zijn geen reserveringen nodig gebleken en is op de afgewikkelde posten de betaling en/of vrijval verwerkt.

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Door vennootschappen binnen de Groep Dokterszorg zijn langlopende verplichtingen aangegaan uit hoofde van huur en lease tot een jaarbedrag van € 779.500 met een resterende looptijd van 1 tot 4 jaar.

Winst-en-verliesrekening

Brutomarge

Uitsplitsing verhoudingscijfer

	2020	2019
Verhoudingscijfer, in welke mate de netto-omzet ten opzichte van die van de vorige periode is gestegen of gedaald	3,4 %	5,9 %

Tekstuele toelichting

2020

Informatieverschaffing over bruto-bedrijfsresultaat

Toelichting overige bedrijfsopbrengsten :

Normeringsbudget (NZa):

Normeringsbudget volgens beleidsregel NZa

2020: € 16.884.489

2019: € 16.460.097

Financieringscorrecties Normeringsbudget

2020: - € 111.327

2019: € 102.897

Het Normeringsbudget 2020 is opgenomen volgens de door de Nederlandse Zorgautoriteit op 17 november 2020 afgegeven tariefbeschikking 2020. Deze tariefbeschikking bevat het bijgestelde Normeringsbudget en de te hanteren tarieven per 1 december 2020; het basistarief loopt door tot de volgende tariefbeschikking wordt afgegeven (01-01-2021).

Het productieplan is in 2020 een aantal keren aangepast, om de negatieve financieringseffecten als gevolg van het terugvallen van de aantallen en soorten verrichtingen te nivelleren. Over 2020 zijn zodoende 5 keer nieuwe Tariefbeschikkingen afgegeven door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa). Daarbij is tevens het Normeringsbudget een aantal keren verhoogd, om de extra kosten te dekken van de extra inzet en middelen als gevolg voor het opvangen van de gevolgen van de maatregelen om de verspreiding van het Corona-virus te beperken. Het Normeringsbudget is daardoor per saldo € 337k hoger dan het oorspronkelijk met de zorgverzekeraars afgesproken budget van € 16.659.091.

Aanvullend hebben de zorgverzekeraars aangeven niet langer een onderscheid te maken voor een budgetdeel van €949k dat is bestemd voor de opvang van de extra kosten als gevolg van de samenwerking met de Spoedeisende Eerste Hulp (SEH) van de Friese ziekenhuizen. Daarmee is invulling gegeven aan een nog openstaand punt uit de rapportage Berenschot uit 2019.

Cursusgelden Doktersacademie:

2020:

In rekening gebrachte cursusgelden € 102.534

Ontvangen bijdragen van derden voor cursussen € 16.606

Andere opbrengsten € 63.331

Totaal Cursusgelden Doktersacademie € 182.471

2019:

In rekening gebrachte cursusgelden € 168.906

Ontvangen bijdragen van derden voor cursussen € 36.154

Andere opbrengsten € 47.570

Totaal Cursusgelden Doktersacademie € 252.630

In de cursusgelden is in de enkelvoudige jaarrekening van Doktersacademie Friesland BV € 245.584 (2019: € 315.822) begrepen aan intercompany leveringen. Deze omzet is voor de consolidatie niet meegeteld, zodat alleen de omzet van derden in deze geconsolideerde jaarrekening is opgenomen.

Omzet Doktersdiensten inzake praktijkondersteuning:

2020:

Omzet diensten praktijkvoering € 938.090
 Omzet andere dienstverlening € 189.535
 Totaal Omzet Doktersdiensten inzake praktijkondersteuning € 1.127.625

2019:
 Omzet diensten praktijkvoering € 957.447
 Omzet andere dienstverlening € 48.445
 Totaal Omzet Doktersdiensten inzake praktijkondersteuning € 1.005.892

De gefactureerde omzet betreft de omzet van een geheel project, dan wel de omzet die samenhangt met gerealiseerde onderdelen zoals overeengekomen bij aanvang van het project. Omzet die nog niet is gefactureerd, maar wel gerealiseerd wordt als 'omzet onderhanden werk'; getoond. De gerealiseerde baten zijn daarmee gelijk aan de voortgang van de werkzaamheden.

Omzet Keten zorg activiteiten:
 2020:
 Omzet keten Diabetes 2 € 8.232.580
 Omzet keten COPD € 715.058
 Omzet keten CVRM € 8.149.511
 Omzet keten Astma € 1.048.781
 Omzet activiteit Gezonde Leefstijlinterventie (GLi) € 122.131
 Verrekening consultloze perioden (terugbetalingen) € 744
 Totaal € 18.268.805

Onder de 'Verrekening consultloze perioden'; zijn alle bedragen begrepen die aan zorgverzekeraars worden terugbetaald wegens verrekening van perioden zonder consulten. In het verlengde hiervan worden de aan ketenpartners onterecht uitbetaalde bedragen met hen verrekend door deze bedragen terug te vorderen (*). Deze naverrekeningen zijn in 2020 niet toegepast als onderdeel van de continuïteitsbetalingen aan ketenpartners; vanwege de invloed van de maatregelen in het kader van de Corona-crisis kan uitgestelde zorg niet onderscheiden worden van niet-verleende zorg.

Omzet overige:
 Dienstverlening Dokterszorg Holding aan derden
 2020: € 1.858
 2019: € 6.981

Dit betreft de vergoedingen voor administratieve diensten verleend aan derden binnen het huisartsenveld.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

Uitsplitsing

	2020	2019
Lonen	€ 7.121.061	€ 6.499.807
Sociale lasten	€ 1.206.939	€ 1.066.371
Pensioenpremies	€ 636.843	€ 598.505
Totaal van pensioenlasten	€ 636.843	€ 598.505
Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 8.964.843	€ 8.164.683

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Onder de noemer 'éénmalige uitkeringen'; is de mutatie opgenomen ex RJ 271.4 inzake zogenoemde 'uitgestelde beloningen';. Hieronder vallen onder andere beloningen die zijn gekoppeld aan het aanwezig zijn van een langdurig dienstverband, zoals jubileumuitkeringen.

Onder de noemer 'Beëindigingsovereenkomsten'; zijn de bedragen begrepen die in het boekjaar moesten worden toegevoegd of onttrokken aan voorzieningen en reserveringen wegens overeengekomen beëindigingsvergoedingen met personeel.

Informatieverschaffing over pensioenlasten

De pensioenpremie is in het boekjaar niet verhoogd ten opzichte van de premie in het voorgaande boekjaar. De verdeling van de pensioenlast is eveneens ongewijzigd gebleven: 50% komt ten laste van de werknemer en 50% ten laste van de werkgever.

De dekkingsgraad bij het pensioenfonds bedraagt ultimo 2020: 92,6% (2019: 96,5%). Dit is boven de door de minister vastgestelde ondergrens van 90%, waaronder de pensioenen moeten worden verlaagd. PFZW meldt: "Terugblikkend kunnen we stellen dat de sterk gedaalde rente in 2020 zorgde voor een verslechtering van onze financiële positie. Wel sluiten we een bewogen jaar af met een mooi jaarrendement van 5,6%. Daarnaast was het de afgelopen maanden en weken ongelooflijk spannend, maar is het nu wel zeker dat onze gepensioneerden en (voormalige) deelnemers ontsnappen aan een verlaging van hun pensioen in 2021. Dat is goed nieuws aan het begin van het nieuwe jaar. Daarbij moeten we wel meteen waarschuwen: als de omstandigheden niet wezenlijk veranderen, is een verlaging van de pensioenen de komende jaren bijna niet te voorkomen.

De vennootschap ziet in deze mededelingen geen aanleiding om de pensioenvoorziening voor haar werknemers aan te passen. Daarnaast is een eventueel effect als gevolg van maatregelen ter beheersing van de Corona-pandemie nog onvoldoende duidelijk, zodat ook uit dien hoofde geen aanpassing op de pensioenvoorziening voor medewerkers is gedaan.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Uitsplitsing

	2020	2019
Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 24.600	€ 24.600
Totaal van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 24.600	€ 24.600

Som der kosten

Informatieverschaffing over som der kosten

Het honorarium bestaat uit het aantal uren dat door huisartsen dienst gedaan is binnen het tijdvenster van de tariefbeschikking van Dokterswacht Friesland (van 18:00 tot 08:00 uur). Het uurtarief is gebaseerd op het ANW-uurtarief zoals opgenomen in de Tariefbeschikking Huisartsenzorg. Het tarief per dienstuur HDS bedroeg in 2019 € 78,00 (2019 € 76,57). In 2020 zijn 64.707 uren huisartsenzorg geleverd door de aangesloten huisartsen. In de uren 2020 zijn 586 extra uren Covid begrepen, zodat het reguliere dienstrooster 64.121 uren bevatte (2019: 64.270 uren). Alles is inclusief de vergoeding voor Achterwacht van 1 dienstuur per etmaal achterwacht.

De doorbelaste honorariumkosten betreffen vergoedingen die in rekening zijn gebracht voor het beschikbaar en bereikbaar zijn voor andere zorgorganisaties. Deze organisaties leveren in principe zelf de zorg, waarbij men een beroep kan doen op de Dokterswacht als de eigen medisch zorg in de ANW-uren ontoereikend is.

Financiële baten en lasten

Uitsplitsing

	2020	2019
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 188	€ 306
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -20.650	€ -9.253
Totaal van financiële baten en lasten	€ -20.462	€ -8.947

Belastingen

Uitsplitsing

Titel van het document	Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 mei 2021

	31 december 2020	31 december 2019
Belastingen uit huidig boekjaar	€ 18.529	€ 2.447
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	€ 18.529	€ 2.447

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over belastingen over de winst of het verlies

De voorlopige berekende winstbelasting is de aan het boekjaar toe te rekenen Vennootschapsbelasting. De afwikkeling met de Belastingdienst wordt door Dokterszorg Friesland binnen de Fiscale Eenheid VpB gedaan. De vordering VpB is daartoe overgedragen aan de Holding. Dit bedrag is in rekening courant verrekend.

De aan het boekjaar toe te rekenen VpB is inclusief de afwikkeling van verschillen na de ontvangst van definitieve aanslagen van de Belastingdienst. In dat kader is een verschil van € 406 als last in 2020 verwerkt. Dit verschil is een gevolg van een verschil met de interne berekening m.b.t. de verliesverrekening.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	2020	2019
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	109.81	107.44
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	109.81	107.44

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen: Uitsplitsing

	2020	2019
Bezoldiging van commissarissen en gewezen commissarissen	€ 53.284	€ 50.167
Totaal van bezoldiging van bestuurders en commissarissen	€ 53.284	€ 50.167

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De Raad van Commissarissen bestond in 2020 uit gemiddeld 4 personen (2019: 4).

Mededelingen in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Binnen de groep Dokterszorg Friesland, waarvan Dokterszorg Friesland Holding BV het groepshoofd is, is de WNT van toepassing op Dokterswacht Friesland BV en Ketenzorg Friesland BV. Het voor Dokterswacht Friesland BV en Ketenzorg Friesland BV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 163.000. Dit is het bezoldigingsmaximum volgens de Regeling bezoldigingsmaxima zorg en jeugdhulp; voor klasse III (totaalscore 9 punten). Voor de bezoldiging van de topfunctionarissen wordt uitgegaan van de

volledige bezoldiging zoals die wordt genoten bij Dokterszorg Friesland Holding BV. De werkgeverskosten worden gedeeltelijk door Dokterszorg Friesland Holding BV doorbelast aan Dokterswacht Friesland BV en Ketenzorg Friesland BV.

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand: Specificatie

	Functie(s)	Aanvang functie- vervulling	Einde functie- vervulling	Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE	Dienstbetrek- king?	Subtotaal Beloning plus be- lastbare onkos- tenvergoedingen
M.J. van der Werff	Raad van Bestuur	1 januari 2020	31 december 2020	1	Ja	€ 146.986
	Beloningen be- taalbaar op ter- mijn	Subtotaal	Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvan- gen bedrag	Bezoldiging	Het bedrag van de overschrijding	Reden waarom de overschrijding al dan niet is toe- gestaan
M.J. van der Werff	€ 11.740	€ 158.726	€ 0	€ 158.726	€ 158.726	Het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum bedraagt € 163.000, derhalve geen sprake van een overschrijding.

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand: Specificatie: Voorgaande periode

	Functie(s)	Aanvang functie- vervulling	Einde functie- vervulling	Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE	Dienstbetrek- king?	Subtotaal Beloning plus be- lastbare onkos- tenvergoedingen
M.J. van der Werff	Raad van Bestuur	1 januari 2019	31 december 2019	1	Ja	€ 140.209
	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	Bezoldiging		
M.J. van der Werff	€ 11.514	€ 151.723	€ 157.000	€ 151.723		

Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen: Specificatie

Naam van toezichthoudende topfunctionaris Dhr. R.I. Kamman

Functie(s)	Voorzitter RvC	
Aanvang functievervulling	29 februari 2020	
Einde functievervulling	31 december 2020	
Bezoldiging exclusief onverschuldigde betalingen		€ 15.187
Bezoldiging		€ 15.187
Het bedrag van de overschrijding		€ 15.187

Titel van het document	Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 mei 2021

Bezoldiging exclusief onverschuldigde betalingen	€ 2.428
Bezoldiging	€ 2.428
Het bedrag van de overschrijding	€ 2.428
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum bedraagt € 2.628, derhalve geen sprake van een overschrijding.

Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen: Specificatie: Voorgaande periode

Naam van toezichthoudende topfunctionaris F.J. Knoops

Functie(s)	Lid RvC	
Aanvang functievervulling	1 januari 2019	
Einde functievervulling	31 december 2019	
Bezoldiging		€ 11.304
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 15.700

Naam van toezichthoudende topfunctionaris H.J. Reesink

Functie(s)	Lid RvC	
Aanvang functievervulling	1 april 2019	
Einde functievervulling	31 december 2019	
Bezoldiging		€ 8.478
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 11.829

Naam van toezichthoudende topfunctionaris N.A. Vermeulen

Functie(s)	Lid RvC	
Aanvang functievervulling	1 januari 2019	
Einde functievervulling	28 februari 2019	
Bezoldiging		€ 2.125
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 2.538

Naam van toezichthoudende topfunctionaris P.T. Gaanderse

Functie(s)	Lid RvC	
Aanvang functievervulling	1 januari 2019	
Einde functievervulling	31 december 2019	
Bezoldiging		€ 16.956
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 23.550

Naam van toezichthoudende topfunctionaris R.I. Kamman

Functie(s)	Lid RvC	
Aanvang functievervulling	1 januari 2019	
Einde functievervulling	31 december 2019	
Bezoldiging		€ 11.304
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 15.700

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

		31 december 2020	31 december 2019
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming		
Activa			
Vaste activa			
Financiële vaste activa		€ 2.996.308	€ 3.003.593
Totaal van vaste activa		€ 2.996.308	€ 3.003.593
Vlottende activa			
Vorderingen		€ 391.442	€ 206.776
Liquide middelen		€ 602.003	€ 811.313
Totaal van vlottende activa		€ 993.445	€ 1.018.089
Totaal van activa		€ 3.989.753	€ 4.021.682
Passiva			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 18.000	€ 18.000
Agio		€ 629.795	€ 629.795
Andere wettelijke reserves		€ 2.086.335	€ 2.193.555
Overige reserves		€ 630.405	€ 530.470
Totaal van eigen vermogen		€ 3.364.535	€ 3.371.820
Voorzieningen		€ 18.193	€ 15.723
Kortlopende schulden		€ 607.025	€ 634.139
Totaal van passiva		€ 3.989.753	€ 4.021.682

Winst-en-verliesrekening

	2020	2019
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	€ -7.285	€ 182.100
Overige baten en lasten na belasting	€ 0	€ 0
Totaal van resultaat na belastingen	€ -7.285	€ 182.100

Toelichting op de jaarrekening

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Voor de grondslagen voor de waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat, wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Balans

Financiële vaste activa

Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	€ 2.996.308	€ 3.003.593
Totaal van financiële vaste activa	€ 2.996.308	€ 3.003.593

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

In 2019 is op de aandelen van Dokterszorg Subholding Friesland BV een extra storting gedaan van € 60.000. Deze storting is doorgegeven aan Doktersdiensten Friesland BV ter versterking van het eigen vermogen om een eenmalige verliessituatie op te kunnen vangen.

Deelnemingen: Volledig aansprakelijk: Specificatie

Titel van het document	Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 mei 2021

Rechtspersoonsnamen Dokterswacht Friesland B.V.

Woonplaats van de rechtspersoon	Heerenveen	
Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal		100 %

Rechtspersoonsnamen Dokterszorg Friesland Subholding B.V.

Woonplaats van de rechtspersoon	Heerenveen	
Het verschaft aandeel in het geplaatste kapitaal		100 %

Vorderingen

Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 349.788	€ 194.382
Andere overige vorderingen	€ 9.477	€ 2.917
Overige vorderingen	€ 9.477	€ 2.917
Overlopende activa	€ 32.177	€ 9.477
Totaal van vorderingen	€ 391.442	€ 206.776

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over vorderingen op groepsmaatschappijen

De rekening-courant met Groepsmaatschappijen hebben alle een looptijd korter dan één jaar.

Over de rekening-courantverhoudingen is geen rente berekend, voor zover deze binnen dezelfde fiscale eenheid VpB zijn aangegaan. Indien er een rekening-courant buiten de fiscale eenheid is, dan wordt een rekenrente van 4% gehanteerd (2020 en 2019: Dokterswacht Friesland BV).

Overige Vorderingen: Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
Andere overige vorderingen	€ 9.477	€ 2.917
Totaal van kortlopende overige vorderingen	€ 9.477	€ 2.917

Liquide middelen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking aan de vennootschap.

Er zijn geen zekerheden gesteld en er zijn geen garanties afgegeven, die de vrije opneembaarheid zouden beperken.

Eigen vermogen

Verloopoverzicht

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Agio	Andere wettelijke reserves	Overige reserves	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen aan het begin van de periode	€ 18.000	€ 629.795	€ 2.193.555	€ 530.470	€ 3.371.820
Aangepaste eigen vermogen na herrekening als gevolg van stelselwijziging	€ 18.000	€ 629.795	€ 2.193.555	€ 530.470	€ 3.371.820
Allocatie van het resultaat			€ -107.220	€ 99.935	€ -7.285
Totaal van mutaties gedurende de periode			€ -107.220	€ 99.935	€ -7.285
Eigen vermogen aan het einde van de periode	€ 18.000	€ 629.795	€ 2.086.335	€ 630.405	€ 3.364.535

Verloopoverzicht: Voorgaande periode

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Agio	Andere wettelijke reserves	Overige reserves	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen aan het begin van de periode	€ 18.000	€ 629.795	€ 2.174.025	€ 367.900	€ 3.189.720
Rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen als gevolg van stelselwijzigingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Aangepaste eigen vermogen na herrekening als gevolg van stelselwijziging	€ 18.000	€ 629.795	€ 2.174.025	€ 367.900	€ 3.189.720
Allocatie van het resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 162.570	€ 162.570
Overige mutaties	€ 0	€ 0	€ 19.530	€ 0	€ 19.530
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 0	€ 0	€ 19.530	€ 162.570	€ 182.100
Eigen vermogen aan het einde van de periode	€ 18.000	€ 629.795	€ 2.193.555	€ 530.470	€ 3.371.820

Aandelenkapitaal

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

De vennootschap is op 9 februari 2012 bij notariële akte opgericht. Enig aandeelhouder is thans de LHV-Huisartsenkring Friesland.

Agio

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over agio

Tot en met het verslagjaar is door de vennootschap voor € 116.558 agio gestort op de aandelen van Doktersacademie Friesland BV en € 60.000 op de aandelen van Doktersdiensten Friesland BV. De waarde van deze stortingen is opgenomen onder de post 'Deelnemingen in Groepsmaatschappijen'.

Daarnaast is in 2014 door de toenmalige aandeelhouder Ondernemende Huisartsenvereniging Friesland (OHF) agio betaald, bestemd om het vermogen van de Holding te versterken als risicokapitaal ten behoeve van toekomstige ontwikkelingen.

Andere wettelijke reserves

Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
Wettelijke reserve deelnemingen	€ 2.086.335	€ 2.193.555
Totaal van andere wettelijke reserves	€ 2.086.335	€ 2.193.555

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over andere wettelijke reserves, onderscheiden naar hun aard

De wettelijke reserve deelnemingen is in 2012 ontstaan door dotatie na verkrijging van de aandelen van Dokterswacht Friesland BV op 21 februari 2012. De reserve bestaat uit het verschil tussen de verkregen waarde en de geleverde tegenprestatie (€ 1). Deze reserve is niet vatbaar voor enige uitkering.

Deze reserve moet worden aangehouden omdat bij de dochtermaatschappij Dokterswacht Friesland BV een reserve (RAK) aanwezig is, die op grond van landelijke regelgeving moet worden aangehouden.

De reserve is in 2014 aangevuld door het verkrijgen van de aandelen van Keten zorg Friesland BV door Dokterszorg Friesland Subholding BV. De hoogte van de aanvulling komt overeen met het aanwezige eigen vermogen volgens de eindbalans op 31-12-2013 van Keten zorg Friesland BV. Op deze post wordt niet meer gemuteerd.

Resultaatbestemming

Tekstuele toelichting

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Met inachtneming van de statuten stelt de Raad van Bestuur van de vennootschap aan de Algemene Vergadering voor om het negatieve resultaat over 2020 van € 7.285 te onttrekken aan de reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de balans verwerkt.

Voorzieningen

Verloopoverzicht

	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen aan het begin van de periode	€ 15.723	€ 15.723
Nieuw gevormde voorzieningen	€ 2.470	€ 2.470
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 2.470	€ 2.470
Voorzieningen aan het einde van de periode	€ 18.193	€ 18.193

Verloopoverzicht: Voorgaande periode

	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Overige voorzieningen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen aan het begin van de periode	€ 15.381	€ 105.000	€ 120.381
Nieuw gevormde voorzieningen	€ 342	€ 0	€ 342
Uitgaven ten laste van de voorziening gebracht	€ 0	€ -105.000	€ -105.000
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 342	€ -105.000	€ -104.658
Voorzieningen aan het einde van de periode	€ 15.723		€ 15.723

Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
Voorziening voor jubileumuitkeringen	€ 18.193	€ 15.723
Overige voorzieningen		€ 0
Totaal van voorzieningen	€ 18.193	€ 15.723

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over voorziening voor jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening is vastgesteld volgens de richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ 271). De voorzieningen zijn voor het totale bedrag als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

Informatieverschaffing over overige voorzieningen

De reservering wegens beëindigingsvergoedingen is geheel afgewikkeld door het juridisch afsluiten van het traject. Het verschil tussen de reservering en de uiteindelijke kosten van afwikkeling is ten gunste van het jaar van afwikkeling (2019) gebracht.

Kortlopende schulden

Uitsplitsing

	31 december 2020	31 december 2019
Schulden aan groepsmaatschappijen		€ 100.161
Schulden uit hoofde van belasting naar de winst	€ 13.988	€ 4.345
Overige schulden	€ 318.252	€ 277.666
Overlopende passiva	€ 274.785	€ 251.967
Totaal van kortlopende schulden	€ 607.025	€ 634.139

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

De te vorderen vennootschapsbelasting c.q. Omzetbelasting betreft het saldo van deze belastingen op balansdatum voor de Fiscale Eenheid Dokterszorg Groep.

Informatieverschaffing over schulden aan groepsmaatschappijen

De rekening-courant met Groepsmaatschappijen betreffen vorderingen en schulden die op korte termijn opvraagbaar zijn. Over de rekening-courantverhoudingen wordt 4% rente berekend, voor zover deze buiten de fiscale eenheid VpB zijn aangegaan.

Informatieverschaffing over overige schulden

De belastingen en premies sociale verzekeringen betreffen de nog af te dragen werkgeversheffingen en ingehouden loonheffing over de maand december en de eindheffing over het boekjaar.

De overige schulden ter zake van salarissen en toeslagen betreffen bedragen waarvan de betalingsverplichting in het boekjaar is ontstaan en waarvan de betaling in het volgende boekjaar zal plaatsvinden.

Informatieverschaffing over overlopende passiva

In de Overige overlopende passiva is de Egalisatierekening huurverplichtingen opgenomen. Via deze post wordt de huurvrije periode van 1,5 jaar zoals die is bedongen bij aanvang van de huur verdeeld over de gehele huurperiode 2015-2027. De totale huursom die in jaar 2 t/m 12 betaald moet worden is geëgaliseerd over de gehele huurperiode van 12 jaar. Dit betreft de huur van de kantoorgedeelten op de 1e en 2e bouwlaag van het pand aan de K.R. Poststraat te Heerenveen.

Onder de Nog te betalen kosten zijn ultimo het jaar de bedragen begrepen, waarvan de betalingsverplichting vaststaat maar waarvoor ten tijde van het opstellen van de jaarrekening nog geen definitieve facturen of afrekeningen beschikbaar waren. De hiermee naar verwachting gemoede bedragen zijn berekend op basis van inschattingen, gegeven de onderliggende stukken.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Tekstuele toelichting

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Door de vennootschap zijn langlopende verplichtingen aangegaan uit hoofde van huur tot een jaarbedrag van € 200.200 met een resterende looptijd van 1 tot 4 jaar.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	2020	2019
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	19,23	18,64
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	19,23	18,64

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De RvC bestond in 2019 uit gemiddeld 4 personen (2019: 4). In 2019 is door de Algemene Vergadering besloten om de vergoeding voor de toezichthouder vast te stellen conform de richtlijnen volgens de Wet Normering Topinkomens (WNT). Nadere gegevens hierover zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2020.

Ondertekening van de jaarrekening

Overige gegevens

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger M.J. van der Werff

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Heerenveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	18 mei 2021
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger R.L. Kamman

Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Heerenveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	18 mei 2021
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger F.J. Knoops

Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Heerenveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	18 mei 2021
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger H.J. Reesink

Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Heerenveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	18 mei 2021
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger K.T. Visser

Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Heerenveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	18 mei 2021
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Verwijzing naar de accountantsverklaring

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is als zelfstandig document aan deze jaarrekening toegevoegd.

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

Artikel 20 (deels) van de statuten luidt als volgt:

1. De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering.
2. De vennootschap kan slechts uitkeringen doen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet, de statuten of de regelgeving van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) moeten worden aangehouden.

Accountantsverklaring

Inhoud van de accountantsverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

het bestuur en de raad van commissarissen van Dokterszorg Friesland Holding B.V. te Heerenveen

Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Dokterszorg Friesland Holding B.V. te Heerenveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Dokterszorg Friesland Holding B.V. op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2020; 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 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van van Dokterszorg Friesland Holding 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.

Benadrukking van onzekerheid omtrent Coronavirus

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel Continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheden als gevolg van het Coronavirus zijn omschreven. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

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 de Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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 materiële fouten en fraude 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020 ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- _ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controleinformatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- _ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- _ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- _ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- _ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- _ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen

19 mei 2021

BDO Audit & Assurance B.V.

Titel van het document
Naam van de rechtspersoon
Datum van vaststelling van de
jaarrekening

Dokterszorg Friesland Holding B.V. Publicatiestukken 2020
Dokterszorg Friesland Holding B.V.
26 mei 2021

E.J. Jongsma RA