

# **Publicatiestukken 2018**

**Dokterszorg Friesland Holding B.V.  
Heerenveen**

**Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode 01 januari 2018**

**Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode 31 december 2018**

**Datum van vaststelling van de jaarrekening 26 juni 2019**

## **Inhoudsopgave**

---

### **Informatie over de rapportage en de rechtspersoon**

**Informatie over de rechtspersoon**

**Informatie over de rapportage**

### **Bestuursverslag**

### **Jaarrekening**

#### **Geconsolideerde jaarrekening**

Geconsolideerde balans

Geconsolideerde winst- en verliesrekening

Geconsolideerde kasstroomoverzicht

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Grondslagen

Balans

Winst- en verliesrekening

Overige toelichtingen

#### **Enkelvoudige jaarrekening**

Balans

Winst- en verliesrekening

Toelichting op de jaarrekening

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Balans

Overige toelichtingen

### **Overige gegevens**

## Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

---

### Informatie over de rechtspersoon

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

### Adres van de rechtspersoon

Straatnaam NL	K.R. Poststraat
Huisnummer NL	70
Postcode NL	8441ER
Vestigingsplaats NL	Heerenveen

## Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

---

### Informatie over de rapportage

Titel van het document	Publicatiestukken 2018
Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode	01 januari 2018
Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode	31 december 2018
Startdatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	01 januari 2017
Einddatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	31 december 2017
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Rapportage heeft betrekking op een individuele rechtspersoon of op een groep van maatschappijen	Geconsolideerd en enkelvoudig
Rapporteringsvaluta van het document	Euro
Geldeenheid waarin de cijfers in de jaarrekening zijn uitgedrukt	1
Type winst- en verliesrekening	Categoriaal
Type kasstroomoverzicht	Indirect
Datum van opmaak van de jaarrekening	14 juni 2019
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 juni 2019
Heraanlevering van het document in verband met onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee
E-mailadres van de contactpersoon voor deze rapportage	g.kroes@dokterszorg.nl

## Bestuursverslag

---

### **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

Balans voor of na resultaatbestemming

Na resultaatbestemming

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	164.867	189.467
<b>Totaal van vaste activa</b>	<u>164.867</u>	<u>189.467</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	10.000	10.000
Vorderingen	3.158.776	3.847.243
Liquide middelen	6.074.750	7.903.418
<b>Totaal van vlottende activa</b>	<u>9.243.526</u>	<u>11.760.661</u>
<b>Totaal van activa</b>	<u>9.408.393</u>	<u>11.950.128</u>
<b>Passiva</b>		
<b>Groepsvermogen</b>		
Eigen vermogen	3.189.720	3.774.390
<b>Totaal van groepsvermogen</b>	<u>3.189.720</u>	<u>3.774.390</u>
Voorzieningen	204.363	164.496
Langlopende schulden	390.101	414.521
Kortlopende schulden	5.624.209	7.596.721
<b>Totaal van passiva</b>	<u>9.408.393</u>	<u>11.950.128</u>

## Jaarrekening

### Geconsolideerde winst- en verliesrekening

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Bruto-bedrijfsresultaat	15.252.428	14.112.096
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	8.691.976	8.290.732
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24.600	26.215
Overige bedrijfskosten	7.113.752	6.477.772
<b>Totaal van som der kosten</b>	<b>15.830.328</b>	<b>14.794.719</b>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	<b>- 577.900</b>	<b>- 682.623</b>
Financiële baten en lasten	- 6.770	- 7.205
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>	<b>- 584.670</b>	<b>- 689.828</b>
Belastingen over de winst of het verlies	0	196.045
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	<b>- 584.670</b>	<b>- 493.783</b>
<b>Resultaat toekomend aan de rechtspersoon</b>	<b>- 584.670</b>	<b>- 493.783</b>

## Jaarrekening

### Geconsolideerde kasstroomoverzicht

	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	€		€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>			
Bedrijfsresultaat	- 584.670	-	493.783
<b>Aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</b>			
Aanpassingen voor afschrijvingen	24.600		26.215
Toename (afname) van de voorzieningen	39.867	-	276.300
<b>Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</b>	<b>64.467</b>	<b>-</b>	<b>250.085</b>
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>			
Afname (toename) van handelsdebiteuren	745.059	-	983.628
Toename (afname) van handelscrediteuren	-	513.833	641.360
Afname (toename) van overige vorderingen	-	57.620	-
Toename (afname) van overige schulden	-	1.474.184	2.268.815
<b>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</b>	<b>- 1.300.578</b>		<b>1.839.358</b>
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>- 1.820.781</b>		<b>1.095.490</b>
Ontvangen interest	1.028		1.787
Betaalde interest	-	8.915	-
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>- 1.828.668</b>		<b>1.088.285</b>
<b>Toename (afname) van geldmiddelen</b>			
<b>Totaal van netto-kasstroom</b>	<b>- 1.828.668</b>		<b>1.088.285</b>
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>			
Geldmiddelen aan het begin van de periode	7.903.418		6.815.133
<b>Geldmiddelen aan het einde van de periode</b>	<b>6.074.750</b>		<b>7.903.418</b>



# Jaarrekening

---

## Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

### 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.

### Groepsverhoudingen

#### Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Enig aandeelhouder: LHV-Huisartsenkring Friesland, kantoorhoudende te Zwolle. De aandelen zijn op 17 december 2018 door deze verkregen door overdracht van alle aandelen door Ondernemende Huisartsenvereniging Friesland (OHF).

### 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 de grondslagen 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 B.V. 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

Omdat Dokterszorg Friesland Subholding BV geen overheersende zeggenschap heeft binnen de groep is geen tussenconsolidatie toegepast.

### Geconsolideerde belangen: Specificatie

#### Rechtspersoon

Woonplaats van de rechtspersoon

Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon

#### Dokterswacht Friesland B.V.

Heerenveen

100%

#### Rechtspersoon

Woonplaats van de rechtspersoon

Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon

#### Dokterszorg Friesland Subholding B.V.

Heerenveen

100%

#### Rechtspersoon

Woonplaats van de rechtspersoon

Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon

#### Doktersacademie Friesland B.V.

Heerenveen

100%

**Rechtspersoon**

Woonplaats van de rechtspersoon  
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon

**Doktersdiensten Friesland B.V.**

Heerenveen  
100%

**Rechtspersoon**

Woonplaats van de rechtspersoon  
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon

**Dokterspraktijk Friesland B.V.**

Heerenveen  
100%

**Rechtspersoon**

Woonplaats van de rechtspersoon  
Aandeel in stemrecht van de rechtspersoon

**Ketenzorg Friesland B.V.**

Heerenveen  
100%

## 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.

**Grondslagen voor de indeling en andere aspecten van de presentatie**

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 vennootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het verdiende loon per jaar dat de deelname heeft geduurd. De verplichtingen die uit deze rechten voortvloeien zijn ondergebracht bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De vennootschap betaalt hiervoor premies die voor de helft worden betaald door de werkgever en voor de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, voorzover de dekkingsgraad van het vermogen voldoende is (gegevens over de actuele dekkingsgraad zijn opgenomen in de toelichting). De vennootschap heeft geen verplichting tot het voldoen van extra bijdragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Derhalve zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## Grondslagen

### **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 blijkans 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.

## Kasstroomoverzicht

### 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

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	50.117	53.217
Andere vaste bedrijfsmiddelen	114.750	136.250
<b>Totaal van materiële vaste activa</b>	<b>164.867</b>	<b>189.467</b>

### Materiële vaste activa

#### 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

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
Overige vorderingen	2.879.954	3.482.197
Vorderingen uit belastingen naar de winst	195.034	261.531
Overlopende activa	83.788	103.515
<b>Totaal van vorderingen</b>	<b>3.158.776</b>	<b>3.847.243</b>

## Vorderingen

### Informatieverschaffing over overlopende activa

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

## Handelsdebiteuren: Uitsplitsing

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>Netto vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Bruto vorderingen op handelsdebiteuren	2.751.138	3.488.197
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	- 14.000	- 6.000
<b>Totaal van netto vorderingen op handelsdebiteuren</b>	<b>2.737.138</b>	<b>3.482.197</b>

## Overige vorderingen: Uitsplitsing

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>Kortlopende overige vorderingen</b>		
Andere overige vorderingen	2.879.954	3.482.197
<b>Totaal van kortlopende overige vorderingen</b>	<b>2.879.954</b>	<b>3.482.197</b>

## Overige vorderingen

### Informatieverschaffing over overige vorderingen

De vorderingen uit hoofde van verrichtingen (Factoring) zijn eind 2017 eenmalig verhoogd wegens toepassing van een inhaaltoeslag door de NZa op alle verrichtingen 2017.

De voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid is vastgesteld op basis van een beoordeling van de op de balansdatum nog openstaande vorderingen. Het betreft vooral vorderingen op uit het buitenland afkomstige patiënten van Dokterswacht, waarvan de kosten van een incasso boven de waarde van de vordering uit gaan.

### Informatieverschaffing over andere overige vorderingen

Onder de 'Nog te ontvangen bedragen' zijn vorderingen op huisartsen - aangesloten bij Ketenzorg opgenomen - wegens onverschuldigd gedane betalingen wegens gebleken ontorechte inclusies (zorgpad niet gevolgd). Tot en met 2017 waren deze in mindering gebracht op aan zorgverzekeraars om deze reden terug te betalen bedragen.

## Liquide middelen

### 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 dus een vrij beschikbaar krediet beschikbaar van € 989.880.

## Groepsvermogen

### Informatieverschaffing over groepsvermogen

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

## Eigen vermogen

## Informatieverschaffing over eigen vermogen

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

Wettelijke reserve deelneming:

De reserve is in 2014 aangevuld door het verkrijgen van de aandelen van Ketenzorg 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 Ketenzorg 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 31-12-2017: € 1.592.024

Af:

Overschrijding budget aanvaardbare kosten € - 14.515

Onttrekking naar aanleiding van volumeafwijking  $\leq$  2% € - 258.860

Overschrijding budget AK als gevolg van eenmalige personeelskosten € - 222.000

Saldo mutatie RAK 2018 € - 495.375

Saldo per 31-12-2018: € 1.096.649

In het kader van de Normering is vanaf 1 januari 2005 het vormen van een Reserve Aanvaardbare Kosten toegestaan. De beleidsregel BR/REG - 18151: 'Huisartsendienstenstructuur' (Nederlandse Zorgautoriteit - geldig met ingang van 1.1.2018) 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 betreft over 2018 een bedrag van € 258.860 inzake een tekort op de financiering.

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 € 1.096.649, of 6,9% van het toegestane maximum van 10%.

## Resultaatbestemming

### 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 2018 van € 584.670 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	Overige voorzieningen	Voorzieningen
	€	€	€
Voorzieningen aan het begin van de periode	89.496	75.000	164.496
<b>Mutatie van voorzieningen</b>			
Toevoegingen	9.867	30.000	39.867
<b>Totaal van mutaties gedurende de periode</b>	<b>9.867</b>	<b>30.000</b>	<b>39.867</b>
<b>Voorzieningen aan het einde van de periode</b>	<b>99.363</b>	<b>105.000</b>	<b>204.363</b>

## Uitsplitsing

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
Voorziening voor jubileumuitkeringen	99.363	89.496
Overige voorzieningen	105.000	75.000
<b>Totaal van voorzieningen</b>	<b>204.363</b>	<b>164.496</b>

## Voorzieningen

### Informatieverschaffing over voorzieningen

De vennootschap is verplichtingen aangegaan, resp. is gehouden aan contractuele, juridisch bepaalde of wettelijke verplichtingen die op balansdatum als waarschijnlijk of vaststaand worden beschouwd. Op de balansdatum zijn de hiermee gemoeide bedragen nauwkeurig geschat en voor de zo bepaalde waarden als voorziening in de balans opgenomen.

### Informatieverschaffing over voorziening voor jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening is in 2018 vastgesteld volgens de laatst bekende regels. De verplichte reservering is daarmee eind 2018 op niveau met de betreffende richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ 271).

### Informatieverschaffing over overige voorzieningen

Onder de beëindigingsvergoedingen personeel zijn de nog te betalen vergoedingen opgenomen aan personeelsleden waarmee de arbeidsrelatie niet zal of kan worden voortgezet. De afwikkeling hiervan zal waarschijnlijk in 2019 plaatsvinden.

## Langlopende schulden

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
Overige schulden	390.101	414.521
<b>Totaal van langlopende schulden</b>	<b>390.101</b>	<b>414.521</b>

## Langlopende schulden

### 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 31-12-2017: € 414.521

Af: nog te verrekenen als toeslag op het tarief  
- Toeslag in verband met oninbaarheid < 2% van gedeclareerd € - 24.420

Saldo per 31-12-2018: € 390.101

Het financieringsoverschot per 31 december 2018 betreft de gecumuleerde, nog in de consulttarieven te verrekenen tekorten en overschotten met betrekking tot de budgetfinanciering tot en met 2018. 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 - 18151: 'Huisartsendienstenstructuur' (Nederlandse Zorgautoriteit - geldig met ingang van 1.1.2018) geeft daar de nadere regels voor.

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.

In verband hiermee zal in 2020 de verrekening uit hoofde van de nacalculatie tot en met 2018 plaatsvinden. De in deze post opgenomen vorderingen korter dan een jaar bedragen € 68.310. Dit bedrag zal in een toekomstig jaar worden verrekend door een toeslag op het consulttarief, zoals dat voor dat tariefjaar zal worden vastgesteld.

## Kortlopende schulden

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
Overige schulden	4.926.580	6.555.720
Overlopende passiva	697.629	1.041.001
<b>Totaal van kortlopende schulden</b>	<b>5.624.209</b>	<b>7.596.721</b>

## Kortlopende schulden

### 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 weekdagen.

De '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.

De post 'Nacalculatie/winstklem weerstandsvermogen KZF' betreft het bedrag dat van de gedeclareerde bedragen voor de ketens - na aftrek van de organisatiekosten - niet is uitgegeven aan zorgkosten. Dit bedrag wordt in 2019 aan de zorgverzekeraars terugbetaald naar rato van hun aandeel in de gedeclareerde bedragen.

De aanvullende nacalculatie 2017 komt voort uit de afspraak met zorgverzekeraars dat het maximaal aan te houden eigen vermogen 10% bedraagt van de netto-omzet in dat jaar. In 2017 betekende dat een teruggang van 15% naar 10%, waardoor een éénmalig bedrag (€ 1 mln.) uit de reserves is vrijgevallen.

### 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.

In de Overige overlopende passiva is de 'Egalisatierekening huurverplichtingen' opgenomen, dat gemoeid is met het verdelen van een bedongen huurvrije periode van 1,5 jaar aan het begin van de 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 kantoorgedeelten van het pand aan de K.R. Poststraat te Heerenveen.

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op balansdatum zijn geen lopende claims en rechtsgedingen meer aanhangig. Eerdere situaties zijn al in de exploitatierekening van het betreffende jaar afgewikkeld, zodat in 2018 geen aanvullende reserveringen of vrijval behoefde te worden verwerkt.

Ten aanzien van de hoogte van het Normeringsbudget 2018 Dokterswacht bestaat nog onzekerheid, omdat met de representerende zorgverzekeraars nog geen akkoord is bereikt over de hoogte van het budget en het daarbij behorende financieringstarief. Dit akkoord wordt niet verwacht voordat de jaarrekening 2018 wordt vastgesteld. Wij hebben de bepaling van de omzet, RAK en nacalculatie gebaseerd op de door Dokterswacht op basis van de begroting opgestelde concept-budgetaanvraag.

### 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 € 757.000 met een resterende looptijd van 1 tot 4 jaar.

## Winst- en verliesrekening

### Brutomarge

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Verhoudingscijfer, in welke mate de netto-omzet ten opzichte van die van de vorige periode is gestegen of gedaald	2.4%	1.7%

## Bruto-bedrijfsresultaat

### Informatieverschaffing over bruto-bedrijfsresultaat



Toelichting overige bedrijfsopbrengsten :

Normeringsbudget (NZa):  
Normeringsbudget volgens beleidsregel NZa  
2018: € 16.069.220  
2017: € 15.890.429

Financieringscorrecties Normeringsbudget  
2018: €- 258.860  
2017: € -447.326

Het Normeringsbudget 2017 is opgenomen volgens de door de Nederlandse Zorgautoriteit afgegeven tariefbeschikking 2017. De tariefbeschikking is afgegeven op 31 oktober 2017, geldt met ingang van 1 november 2017 en het basistarief loopt door tot de volgende tariefbeschikking wordt afgegeven.

Voor het jaar 2018 is nog geen overeenkomst met de zorgverzekeraars bereikt over de hoogte van het Normeringsbudget en over het productieplan. De verzekeraars vinden dat DWF naar een lager kostenniveau zou moeten komen, DWF bestrijdt dit zolang er geen visie is hoe de spoedzorg ANW anders geregeld moet worden. Dit is de reden dat er nog geen overeenstemming is over het Normeringsbudget 2018. De NZa raadt aan dat er een gezamenlijke meerjaren uitkomst komt, daarvoor is afgesproken om een organisatie adviesbureau een kostprijsonderzoek uit te voeren en vervolgens tot visievorming te komen. De uitkomst van dit onderzoek is mogelijk van invloed op de hoogte van het budget voor toekomstige jaren. De NZa heeft ook gesteld dat er een doorlooptijd nodig is om naar een nieuw budgetniveau te kunnen komen en dat niet in één keer een grote korting kan worden opgelegd. Dit zou een te groot risico voor de toegankelijkheid van de spoedzorg met zich mee brengen.

Voor het Normeringsbudget 2018 is aangesloten bij de beleidsregel HDS: een voorcalculatorische inschatting van de kosten 2018. Wij hebben dit vertaald in de begroting 2018 door dezelfde uitgangspunten te hanteren als de NZa in 2017 heeft gebruikt: verwachte kosten t-1 + indexering. In cijfers: verwachte kosten 2017 min taakstelling overhead € 15,8 mln. + index 2% = budget 2018 € 16,1 mln. Dit niveau is in de begroting gehanteerd en doorgezet naar de jaarrekening als het voorcalculatorisch budget 2018.

Cursusgelden Doktersacademie:  
2018:  
In rekening gebrachte cursusgelden € 252.237  
Ontvangen bijdragen van derden voor cursussen € 60.699  
Ontvangen bijdragen van derden voor vaste kosten € 125.000  
Andere opbrengsten € 35.216  
Totaal Cursusgelden Doktersacademie € 473.152

2017:  
In rekening gebrachte cursusgelden € 188.055  
Ontvangen bijdragen van derden voor cursussen € 41.090  
Ontvangen bijdragen van derden voor vaste kosten € 120.000  
Andere opbrengsten € 19.398  
Totaal Cursusgelden Doktersacademie € 368.543

In de cursusgelden is in de enkelvoudige jaarrekening van Doktersacademie Friesland BV € 267.790 (2017: € 288.099) begrepen aan intercompany leveringen. Deze omzet is voor de consolidatie niet meegeteld, waardoor alleen de omzet van derden in deze geconsolideerde jaarrekening is opgenomen.

Omzet Doktersdiensten inzake praktijkondersteuning:  
2018:  
Omzet diensten praktijkvoering €1.346.840  
Omzet andere dienstverlening € 34.683  
Totaal Omzet Doktersdiensten inzake praktijkondersteuning € 1.381.523

2017:  
Omzet diensten praktijkvoering €1.223.695  
Omzet andere dienstverlening € 94.341  
Totaal Omzet Doktersdiensten inzake praktijkondersteuning € 1.318.036

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 Ketenzorg activiteiten:  
2018:  
Omzet keten Diabetes 2 € 7.766.483  
Omzet keten COPD € 745.364  
Omzet keten CVRM € 6.329.923  
Omzet keten Astma €935.565  
Verrekening consultloze perioden (terugbetalingen) €- 162.272  
Totaal € 15.615.063

2017:  
Omzet keten Diabetes 2 € 8.009.297  
Omzet keten COPD € 684.486  
Omzet keten CVRM € 6.116.756  
Omzet keten Astma € 755.660  
Verrekening consultloze perioden (terugbetalingen) €- 162.452  
Totaal € 15.403.747

Omzet overige:  
 Dienstverlening Dokterszorg Holding aan derden  
 2018: € 7.308  
 2017: € 5.773

Dit betreft de vergoedingen voor administratieve diensten verleend aan de OHF en andere diensten aan een derde partij.

## Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

	2018	2017
	€	€
<b>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>		
Lonen	6.958.900	6.619.531
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremies	613.010	602.087
<b>Totaal van pensioenlasten</b>	613.010	602.087
Sociale lasten	1.120.066	1.069.114
<b>Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>	8.691.976	8.290.732

## Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

### Informatieverschaffing over lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Met ingang van de jaarrekening 2005 is de vernieuwde Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 271 (RJ 271) van kracht, waaronder RJ 271.4 inzake zogenaamde 'uitgestelde beloningen'. Hieronder vallen onder andere beloningen die zijn gekoppeld aan het aanwezig zijn van een langdurig dienstverband, zoals jubileumuitkeringen. RJ 271 verplicht de rechtspersoon uit dien hoofde een verplichting op te nemen. De mutatie op deze verplichting is als 'Gratificaties' onder de betaalde CAO-toeslagen verantwoord.

### 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 2018: 101,3% (2017: 98,6%). Volgens de regels van de toezichthouder (DNB) dient een dekkingsgraad van 124,8% aanwezig te zijn om te kunnen indexeren. PFZW beschikt over een voorgeschreven herstelplan. Volgens het plan zijn pijnlijke maatregelen zoals een verlaging van de pensioenen niet nodig om tijdig te herstellen. Maar als de economische omstandigheden slechter zijn dan waarmee in het plan rekening is gehouden, kunnen verdere maatregelen toch nog nodig zijn.

## Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2018	2017
	€	€
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	24.600	26.215
<b>Totaal van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>	24.600	26.215

## Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

### Informatieverschaffing over afschrijvingen op materiële vaste activa

In de afschrijvingen is de afwaardering begrepen van activa als gevolg van buitengebruikstellingen in het boekjaar. Het betreft in 2016 een boekverlies op het buiten gebruik stellen van de inrichting van de huisartsenpost Leeuwarden vanwege het inhuizen in een tijdelijke huisvesting. Het boekverlies op deze afwaardering bedraagt € 9.076. Dit bedrag is onttrokken aan de daarvoor eerder gevormde reservering en in mindering gebracht in de rubriek waarin de reservering oorspronkelijk is gevormd.

## Financiële baten en lasten

	2018		2017
	€		€
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.145		1.787
Rentelasten en soortgelijke kosten	- 8.915	-	8.992
<b>Totaal van financiële baten en lasten</b>	- 6.770	-	7.205

## Belastingen

	2018		2017
	€		€
<b>Belastingen over de winst of het verlies</b>			
Belastingen uit huidig boekjaar	0	-	196.045
<b>Totaal van belastingen over de winst of het verlies</b>	0	-	196.045

## Belastingen

### 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.

## Overige toelichtingen

## Gemiddeld aantal werknemers

	2018		2017
<b>Gemiddeld aantal werknemers over de periode</b>			
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	110		113
<b>Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode</b>	110		113

## Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

### Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Toelichting samenstelling en bezoldiging Raad van Commissarissen:

De Raad van Commissarissen bestond in 2018 uit gemiddeld 4 personen (2017: 4). De kosten van bezoldiging van de Raad van Commissarissen bedroeg in 2018 € 38.771 excl. BTW (2017: € 38.288).

Mededelingen in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT): Deze informatie is beschikbaar in de jaarrekening van de vennootschappen die onder de werking van de Wet Toelating Zorginstellingen vallen. Wij verwijzen naar deze jaarrekeningen (2018 en 2017: Dokterswacht Friesland BV).

## Gebeurtenissen na balansdatum

### Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van deze jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Tevens worden dan de aard en de financiële omvang toegelicht in de jaarrekening.

# Jaarrekening

## Enkelvoudige jaarrekening

### Balans

Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming	
	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Financiële vaste activa	2.761.493	3.346.163
<b>Totaal van vaste activa</b>	<b>2.761.493</b>	<b>3.346.163</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	396.508	334.910
Liquide middelen	663.466	976.518
<b>Totaal van vlottende activa</b>	<b>1.059.974</b>	<b>1.311.428</b>
<b>Totaal van activa</b>	<b>3.821.467</b>	<b>4.657.591</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Agio	629.795	629.795
Andere wettelijke reserves	2.174.025	2.669.400
Overige reserves	367.900	457.195
<b>Totaal van eigen vermogen</b>	<b>3.189.720</b>	<b>3.774.390</b>
Vorzieningen	120.381	14.187
Kortlopende schulden	511.366	869.014
<b>Totaal van passiva</b>	<b>3.821.467</b>	<b>4.657.591</b>

## Jaarrekening

---

### Winst- en verliesrekening

	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	€		€
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	- 584.670	-	493.783
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	<b>- 584.670</b>	<b>-</b>	<b>493.783</b>

## Jaarrekening

### Toelichting op de jaarrekening

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

##### Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De financiële gegevens van Dokterszorg Friesland Holding B.V. zijn verwerkt in haar geconsolideerd 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.

#### Balans

##### Financiële vaste activa

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	2.761.493	3.346.163
<b>Totaal van financiële vaste activa</b>	<b>2.761.493</b>	<b>3.346.163</b>

##### Financiële vaste activa

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

De daling in de waarde bij de Subholding wordt veroorzaakt doordat in 2018 een reorganisatie van de Doktersacademie (incl. transitiekosten) heeft plaatsgevonden. Hierdoor is een eenmalig verlies ontstaan. Bij de Dokterswacht zijn transitiekosten ten laste van 2018 gekomen en is aanvullend daarop sprake van onderfinanciering die niet door nacalculatie kan worden gecompenseerd.

#### Deelnemingen: Specificatie

##### Rechtspersoon

Woonplaats van de rechtspersoon

##### Dokterswacht Friesland B.V.

Heerenveen

**2018**

Het verschafte aandeel in het geplaatste kapitaal van elke maatschappij waaraan hij alleen of samen met een of meer dochtermaatschappijen voor eigen rekening ten minste een vijfde van het geplaatste kapitaal verschaft of doet verschaffen

100%

##### Rechtspersoon

Woonplaats van de rechtspersoon

##### Dokterszorg Friesland Subholding B.V.

Heerenveen

**2018**

Het verschafte aandeel in het geplaatste kapitaal van elke maatschappij waaraan hij alleen of samen met een of meer dochtermaatschappijen voor eigen rekening ten minste een vijfde van het geplaatste kapitaal verschaft of doet verschaffen

100%

#### Vorderingen

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	195.901	40.000
Overige vorderingen	434	7.165
Belastingvorderingen	195.034	261.531
Overlopende activa	5.139	26.214
<b>Totaal van vorderingen</b>	<b>396.508</b>	<b>334.910</b>

## Vorderingen

### Informatieverschaffing over vorderingen op groepsmaatschappijen

De rekening-courant met Groepsmaatschappijen betreffen vorderingen die op korte termijn opvraagbaar zijn. 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 (2017: Dokterswacht Friesland BV).

### Informatieverschaffing over belastingvorderingen

De te vorderen Vennootschapsbelasting betreft de aangevraagde Carry-Back t.b.v. het verlies Ketenzorg uit nacalculatie 2017. Deze aangifte is nog onderhanden bij de Belastingdienst. Het verzoek tot nihilaangifte met teruggaaf 2017 is in 2018 wel geeffectueerd. Daarnaast is een voorlopige aangifte 2018 voldaan; hiervoor verwachten wij volledige teruggave omdat het resultaat van de Fiscale Eenheid over 2018 negatief is.

## Overige vorderingen: Uitsplitsing

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
<b>Kortlopende overige vorderingen</b>		
<b>Totaal van kortlopende overige vorderingen</b>	<b>434</b>	<b>7.165</b>

## Overige vorderingen

### Informatieverschaffing over overige vorderingen

Alle vorderingen zijn in het begin van 2019 afgewikkeld. Een voorziening voor dubieusheid is derhalve niet nodig bevonden. Als sprake is van creditering op inkopen en er daarmee per saldo een vordering op de leverancier ontstaat, dan zijn deze bedragen als vordering opgenomen.

## Liquide middelen

### 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

## Mutatieoverzicht

	Aandelen- kapitaal	Agio	Andere wettelijke reserves	Overige reserves	<b>Eigen vermogen</b>
	€	€	€	€	€
Eigen vermogen aan het begin van de periode	18.000	629.795	2.669.400	457.195	3.774.390
Aangepaste eigen vermogen na herrekening als gevolg van stelselwijziging	18.000	629.795	2.669.400	457.195	3.774.390
<b>Mutatie in het eigen vermogen gedurende de periode</b>					
Allocatie van het resultaat	0	0	0	- 89.295	- 89.295
Overige mutaties	0	0	- 495.375	0	- 495.375
<b>Totaal van mutaties gedurende de periode</b>	0	0	- 495.375	- 89.295	- 584.670
<b>Eigen vermogen aan het einde van de periode</b>	18.000	629.795	2.174.025	367.900	3.189.720

## Wettelijke reserves

	<b>31 december 2018</b>	<b>31 december 2017</b>
	€	€
<b>Andere wettelijke reserves</b>		
Wettelijke reserve deelnemingen	2.174.025	2.669.400
<b>Totaal van andere wettelijke reserves</b>	2.174.025	2.669.400

## Wettelijke reserves

### 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 Ketenzorg 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 Ketenzorg Friesland BV.

## Resultaatbestemming

### 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 2018 van € 584.670 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	Overige voorzieningen	Voorzieningen
	€	€	€
Voorzieningen aan het begin van de periode	14.187	0	14.187
<b>Mutatie van voorzieningen</b>			
Toevoegingen	1.194	105.000	106.194
<b>Totaal van mutaties gedurende de periode</b>	<b>1.194</b>	<b>105.000</b>	<b>106.194</b>
<b>Voorzieningen aan het einde van de periode</b>	<b>15.381</b>	<b>105.000</b>	<b>120.381</b>

## Uitsplitsing

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Voorziening voor jubileumuitkeringen	15.381	14.187
Overige voorzieningen	105.000	0
<b>Totaal van voorzieningen</b>	<b>120.381</b>	<b>14.187</b>

## Voorzieningen

### Informatieverschaffing over voorziening voor jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening is in 2018 vastgesteld volgens de laatst bekende regels. De verplichte reservering is daarmee eind 2018 op niveau met de betreffende richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ 271).

## Kortlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	13.380	380.137
Overige schulden	260.140	258.043
Overlopende passiva	237.846	230.834
<b>Totaal van kortlopende schulden</b>	<b>511.366</b>	<b>869.014</b>

## Kortlopende schulden

### 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 alleen rente berekend, voor zover deze buiten de fiscale eenheid VpB zijn aangegaan.

Op Dokterswacht Friesland BV is in 2017 een aparte schuld opgenomen, naar aanleiding van een onverschuldigd gebleken ontvangst uit 2016 inzake de WNT. Dit is het gevolg van een noodzakelijk gebleken herrekening van het aandeel van de kosten van de Topfunctionaris (in dienst van de Holding) binnen de totale doorbelasting. Deze schuld is in 2018 afgewikkeld.

### Informatieverschaffing over overlopende passiva

Onder de 'Egalisatierekening huurverplichtingen' is het bedrag opgenomen dat gemoeid is met het verdelen van een bedongen huurvrije periode van 1,5 jaar aan het begin van de 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 kantoorgedeelten van het pand aan de K.R. Poststraat te Heerenveen.

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

**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 € 199.500 met een resterende looptijd van 1 tot 4 jaar.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Gemiddeld aantal werknemers over de periode</b>		
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	18.2	19.3
<b>Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode</b>	<b>18.2</b>	<b>19.3</b>

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Bezoldiging van commissarissen en gewezen commissarissen	44.618	46.328
<b>Totaal van bezoldiging van bestuurders en commissarissen</b>	<b>44.618</b>	<b>46.328</b>

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

**Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen**

De RvC bestond in 2018 uit gemiddeld 4 personen (2017: 4). In 2014 is door de Algemene Vergadering besloten om de vergoeding voor de toezichthouder vast te stellen conform de richtlijnen volgens de Wet Normering Topinkomens (WNT) van dat moment. Nadere gegevens hierover zijn opgenomen in de jaarrekening 2018 van de WNT-plichtige entiteit Dokterswacht Friesland BV.

## Ondertekening van de jaarrekening

**Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger**

Soort bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

**M.J. van der Werff**

Bestuurder (huidig)

Heerenveen

14 juni 2019

Ja

**Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger**

Soort bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

**P.T. Gaanderse**

Commissaris (huidig)

Heerenveen

14 juni 2019

Ja

**Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger**

Soort bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

**R.L. Kamman**

Commissaris (huidig)

Heerenveen

14 juni 2019

Ja

**Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger**

Soort bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

**F.J. Knoops**

Commissaris (huidig)

Heerenveen

14 juni 2019

Ja

**Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger**

Soort bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

**H.J. Reesink**

Commissaris (huidig)

Heerenveen

14 juni 2019

Ja

## Overige gegevens

---

### **Verwijzing naar de accountantsverklaring**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

### **Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst**

Artikel 21 (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 het gestorte en opgevraagde kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.