

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2019
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2019
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020
Datum deponering	25 juni 2020

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.....	7
Grondslagen.....	8
Balans.....	10
Winst- en verliesrekening.....	14
Overige toelichtingen.....	18
Enkelvoudige jaarrekening.....	19
Balans.....	19
Winst- en verliesrekening.....	20
Toelichting op de jaarrekening.....	20
Algemene grondslagen voor verslaggeving.....	20
Balans.....	20
Overige toelichtingen.....	24
Ondertekening van de jaarrekening.....	25
Overige gegevens.....	25
Accountantsverklaring	26
Inhoud van de accountantsverklaring	26

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

		2019
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	
		2019
Straatnaam NL	K.R. Poststraat	
Huisnummer NL	70	
Postcode NL	8441ER	
Vestigingsplaats NL	Heerenveen	

Informatie over de rapportage

Titel van het document Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening 24 juni 2020

Titel van het document	Publicatiestukken 2019	2019
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2019	
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2019	
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2018	
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2018	
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	19 juni 2020	
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja	
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020	
Heraanlevering van het document in verband met onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee	
Publicatie WNT in de geconsolideerde en/of enkelvoudige jaarrekening danwel jaarrekening In de jaarrekening van een van de andere rechtspersonen binnen de groep van een van de andere rechtspersonen binnen de groep		
Verwijzing verantwoorde WNT gegevens naar topfunctionaris en gelieerde rechtsperso(o)n(en)		
Wij verwijzen naar deze jaarrekeningen (2019 en 2018: Dokterswacht Friesland BV).		

Bestuursverslag

2019

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	31 december 2019	31 december 2018
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa		€ 140.267	€ 164.867
Totaal van vaste activa		€ 140.267	€ 164.867
Vlottende activa			
Vorraden		€ 10.000	€ 10.000
Vorderingen		€ 3.576.617	€ 3.158.776
Liquide middelen		€ 4.776.042	€ 6.074.750
Totaal van vlottende activa		€ 8.362.659	€ 9.243.526
Totaal van activa		€ 8.502.926	€ 9.408.393
Passiva			
Groepsvermogen			
Eigen vermogen		€ 3.371.820	€ 3.189.720
Totaal van groepsvermogen		€ 3.371.820	€ 3.189.720
Voorzieningen		€ 101.866	€ 204.363
Langlopende schulden		€ 0	€ 390.101
Kortlopende schulden		€ 5.029.240	€ 5.624.209
Totaal van passiva		€ 8.502.926	€ 9.408.393

Geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2019	2018
Bruto-bedrijfsresultaat	€ 15.517.911	€ 15.252.428
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 8.164.683	€ 8.691.976
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 24.600	€ 24.600
Overige bedrijfskosten	€ 7.135.134	€ 7.113.752
Totaal van som der kosten	€ 15.324.417	€ 15.830.328
Totaal van bedrijfsresultaat	€ 193.494	€ -577.900
Financiële baten en lasten	€ -8.947	€ -6.770
Totaal van resultaat voor belastingen	€ 184.547	€ -584.670
Belastingen over de winst of het verlies	€ -2.447	€ 0
Totaal van resultaat na belastingen	€ 182.100	€ -584.670
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	€ 182.100	€ -584.670

Geconsolideerde kasstroomoverzicht

	2019	2018
Bedrijfsresultaat	€ 182.100	€ -584.670
Aanpassingen voor afschrijvingen	€ 24.600	€ 24.600
Toename (afname) van de voorzieningen	€ -102.497	€ 39.867
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	€ -77.897	€ 64.467
Afname (toename) van handelsdebiteuren	€ -596.980	€ 745.059
Toename (afname) van handelscrediteuren	€ -400.374	€ -513.833
Afname (toename) van overige vorderingen	€ -16.281	€ -125.234
Toename (afname) van overige schulden	€ -579.708	€ -1.474.184
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	€ -1.593.343	€ -1.368.192
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ -1.489.140	€ -1.888.395
Ontvangen interest	€ 386	€ 2.145
Ontvangen winstbelasting	€ 199.379	€ 66.497
Betaalde interest	€ -9.333	€ -8.915
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	€ -1.298.708	€ -1.828.668
Totaal van netto-kasstroom	€ -1.298.708	€ -1.828.668
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	€ -1.298.708	€ -1.828.668
Geldmiddelen aan het begin van de periode	€ 6.074.750	€ 7.903.418
Geldmiddelen aan het einde van de periode	€ 4.776.042	€ 6.074.750

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.

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.

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 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.

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 %

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

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.

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

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

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.

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

	31 december 2019	31 december 2018
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	€ 47.017	€ 50.117
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 93.250	€ 114.750
Totaal van materiële vaste activa	€ 140.267	€ 164.867

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

	31 december 2019	31 december 2018
Overige vorderingen	€ 3.445.518	€ 2.879.954
Vorderingen uit belastingen naar de winst	€ 0	€ 195.034
Overlopende activa	€ 131.099	€ 83.788
Totaal van vorderingen	€ 3.576.617	€ 3.158.776

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.

	31 december 2019	31 december 2018
Bruto vorderingen op handelsdebiteuren	€ 3.368.118	€ 2.751.138
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	€ -34.000	€ -14.000
Totaal van netto vorderingen op handelsdebiteuren	€ 3.334.118	€ 2.737.138

	31 december 2019	31 december 2018
Andere overige vorderingen	€ 3.445.518	€ 2.879.954
Totaal van kortlopende overige vorderingen	€ 3.445.518	€ 2.879.954

Informatieverschaffing over overige vorderingen

De vorderingen uit hoofde van verrichtingen (Factoring) zijn eind 2019 eenmalig verhoogd wegens toepassing van een inhaaltoeslag door de NZa op alle verrichtingen 2019.

De voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid is vastgesteld op basis van een beoordeling van de op 31 december 2019 nog openstaande vorderingen en te verwachten retrocessie van vorderingen. 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. Eind 2019 is de factoringovereenkomst opgezegd, waarna de factoringmaatschappij begin 2020 is overgegaan tot het retrocederen van eerder overgedragen vorderingen. De inbaarheid van de geschatte terugontvangst van deze vorderingen (die dan in eigen beheer gedaan moeten worden) wordt tevens als laag ingeschat. Deze verwachting is aan de voorziening wegens dubieusheid toegevoegd.

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 vorderingen op huisartsen - aangesloten bij Ketenzorg opgenomen - wegens onverschuldigd gedane betalingen wegens gebleken onterechte inclusies (zorgpad niet gevolgd).

In 2019 zijn bedragen in de tarieven verrekend en daarmee terugbetaald aan de zorgverzekeraars. Per saldo resteert een vordering. Het ontstaan daarvan is toegelicht bij de Langlopende schulden.

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 derhalve een vrij opneembaar 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 31-12-2018: € 1.096.649

Bij:

Dotatie naar aanleiding van volumeafwijking <=2% € 64.391

Overige toevoegingen: correctie RAK 2018 € 38.506

Af:

Overschrijding budget aanvaardbare kosten € - 83.367

Saldo mutatie RAK 2019 € 19.530

Saldo per 31-12-2019: € 1.116.179

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 betreft over 2019 een bedrag van € 64.391 inzake een overschot op de financiering.

Dit bedrag kan worden gesaldeerd met het tekort op het kostenbudget van € 55.867, waarna € 8.524 (positief) als totaal verschil 2019 resteert.

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 € 1.116.179, of 6,75% van het toegestane maximum van 10%.

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 positieve resultaat over 2019 van € 182.100 toe te voegen aan de reserves.

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

Voorzieningen

	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	€ 0	€ -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		€ 101.866
	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Overige voorzieningen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen aan het begin van de periode	€ 89.496	€ 75.000	€ 164.496
Nieuw gevormde voorzieningen	€ 9.867	€ 30.000	€ 39.867
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 9.867	€ 30.000	€ 39.867
Voorzieningen aan het einde van de periode	€ 99.363	€ 105.000	€ 204.363
	31 december 2019		31 december 2018
Voorziening voor jubileumuitkeringen	€ 101.866		€ 99.363
Overige voorzieningen	€ 0		€ 105.000
Totaal van voorzieningen	€ 101.866		€ 204.363

Informatieverschaffing over voorziening voor jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening is in 2019 vastgesteld volgens de laatst bekende regels. De verplichte reservering is daarmee eind 2019 op niveau met de betreffende richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ 271.4).

Informatieverschaffing over overige voorzieningen

Onder de beëindigingsvergoedingen personeel zijn in 2018 de nog te betalen vergoedingen opgenomen aan personeelsleden waarmee de arbeidsrelatie niet zal of kan worden voortgezet. De afwikkeling hiervan heeft in 2019 plaats gevonden.

Langlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
Overige schulden		€ 390.101
Totaal van langlopende schulden	€ 0	€ 390.101

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 31-12-2018: € 390.101

Af: nog te verrekenen als toeslag op het tarief

- Toeslag in verband met oninbaarheid < 2% van gedeclareerd € - 14.291

Bij: nog te verrekenen als aftrekpost op het tarief

-Aftrekpost in verband met correcties vóór 2019 € - 38.506

Bij / Af: verrekend in dit boekjaar

-Af: verrekend via aftrekpost inzake 2018 € - 357.280

Saldo mutatie Langlopende schulden 2019 € - 410.077

*Saldo per 31-12-2019: € - 19.976

In 2019 is de nacalculatie 2018 door de NZa vastgesteld en zijn alle nog niet verrekende bedragen van de jaren tot 2018 aan de nacalculatie 2018 toegevoegd. Het totaalbedrag is in 2019 in de verrekening wegens nacalculatie door middel van een aftrek op het tarief door Dokterswacht terugbetaald.

*) Eind 2019 resteert een vordering: deze is gerubriceerd onder de overige kortlopende vorderingen.

De stand van de nacalculatie per 31 december 2019 betreft de gecumuleerde, nog in de consultatarieven te verrekenen tekorten en overschotten met betrekking tot de budgetfinanciering tot en met 2019. 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.

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

	31 december 2019	31 december 2018
--	------------------	------------------

	31 december 2019	31 december 2018
Overige schulden	€ 4.512.891	€ 4.926.580
Overlopende passiva	€ 516.349	€ 697.629
Totaal van kortlopende schulden	€ 5.029.240	€ 5.624.209

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.

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 het jaar t+1 aan de zorgverzekeraars terugbetaald naar rato van hun aandeel in de gedeclareerde bedragen.

De schuld nacalculatie 2017 betreft het resterende deel van de terug te betalen bedragen die - na melding door de zorgverlener - door zorgverzekeraars nog niet in een creditdeclaratie zijn omgezet. De schuld nacalculatie 2018 is met instemming van de betreffende zorgverzekeraars niet in 2019 ingevorderd. De afwikkeling hiervan zal in 2020 plaatsvinden.

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. 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 kantoorgeeften op de 1e en 2e bouwlaag 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. In 2019 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 € 757.000 met een resterende looptijd van 1 tot 4 jaar.

Winst- en verliesrekening

Brutomarge

	2019	2018
Verhoudingscijfer, in welke mate de netto-omzet ten opzichte van die van de vorige periode is gestegen of gedaald	5.9 %	2.4 %

2019

Informatieverschaffing over bruto-bedrijfsresultaat

Toelichting overige bedrijfsopbrengsten :

Normeringsbudget (NZa):

Normeringsbudget volgens beleidsregel NZa

2019: € 16.460.097

2018: € 16.069.220

Financieringscorrecties Normeringsbudget

2019: € 102.897

2018: €- 258.860

Het Normeringsbudget 2019 is opgenomen volgens de door de Nederlandse Zorgautoriteit afgegeven tariefbeschikking 2019. De tariefbeschikking is afgegeven op 28 november 2019, geldt met ingang van 1 november 2019 en het basistarief loopt door tot de volgende tariefbeschikking wordt afgegeven.

Voor het jaar 2018 was bij het opstellen van de jaarrekening geen overeenkomst met de zorgverzekeraars bereikt over de hoogte van het Normeringsbudget en over het productieplan. Voor 2018 is de best mogelijke schatting opgenomen, op basis waarvan tevens de hoogte van de nacalculatie en de mutatie van de RAK zijn afgeleid. In 2019 heeft een organisatie- en kostenonderzoek plaatsgevonden onder leiding van Bureau Berenschot. Aan de hand van de eindrapportage op het kostendeel is met de representerende zorgverzekeraars overeenstemming bereikt over de kostenbudgetten tot en met 2019.

De correcties op het Normeringsbudget zijn gerelateerd aan ontstane financieringsverschillen. Deze verschillen worden aan het budget toegevoegd voorzover zij niet hoger zijn dan 2% van dat budget.

Cursusgelden Doktersacademie:

2019:

In rekening gebrachte cursusgelden € 168.906

Ontvangen bijdragen van derden voor cursussen € 36.154

Andere opbrengsten € 47.570

Totaal Cursusgelden Doktersacademie € 252.630

2018:

In rekening gebrachte cursusgelden € 377.237

Ontvangen bijdragen van derden voor cursussen € 60.699

Andere opbrengsten € 35.216

Totaal Cursusgelden Doktersacademie € 473.152

In de cursusgelden is in de enkelvoudige jaarrekening van Doktersacademie Friesland BV € 315.822 (2018: € 262.790) 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:

2019:

Omzet diensten praktijkvoering € 957.447

Omzet andere dienstverlening € 48.445

Totaal Omzet Doktersdiensten inzake praktijkondersteuning € 1.005.892

2018:

Omzet diensten praktijkvoering € 1.346.840

Omzet andere dienstverlening € 34.683

Totaal Omzet Doktersdiensten inzake praktijkondersteuning € 1.381.523

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.

Per 1 april 2019 is de vergoeding voor de module Praktijkmanagement door de zorgverzekeraar anders vorm gegeven. Als gevolg hiervan is de vergoeding aan de huisartsen op 2/3 van het voorheen gebruikelijke niveau vastgesteld. Doktersdiensten volgt deze aanpassing in het tarief, zodat van de huisartsen geen eigen bijdrage wordt gevraagd.

Omzet Keten zorg activiteiten:

2019:

Omzet keten Diabetes 2 € 8.206.124

Omzet keten COPD € 763.521

Omzet keten CVRM € 7.549.592

Omzet keten Astma € 1.018.228

Omzet activiteit Gezonde Leefstijlinterventie (GLi) € 30.266

Verrekening consultloze perioden (terugbetalingen) €- 146.954

Totaal € 17.420.777

2018:

Omzet keten Diabetes 2 € 7.766.483

Omzet keten COPD € 745.364

Omzet keten CVRM € 6.329.923

Omzet keten Astma € 935.565

Omzet activiteit Gezonde Leefstijlinterventie (GLi) € 0

Verrekening consultloze perioden (terugbetalingen) €- 162.272

Totaal € 15.615.063

Omzet overige:

Dienstverlening Dokterszorg Holding aan derden

2019: € 6.981

2018: € 7.308

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

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

	2019	2018
Lonen	€ 6.499.807	€ 6.958.900

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020

	2019	2018
Sociale lasten	€ 1.066.371	€ 1.120.066
Pensioenpremies	€ 598.505	€ 613.010
Totaal van pensioenlasten	€ 598.505	€ 613.010
Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 8.164.683	€ 8.691.976

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 in 2018 de bedragen begrepen die in het boekjaar moesten worden toegevoegd aan voorzieningen en reserveringen wegens overeengekomen beëindigingsvergoedingen met personeel. Deze beëindiging is geheel in 2019 afgewikkeld.

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 2019: 96,5% (2018: 101,3%). Volgens de regels van de toezichthouder (DNB) dient een dekkingsgraad van 124,8% aanwezig te zijn om te kunnen indexeren. PFZW meldt: "Het nieuwe jaar is begonnen met geruststellend nieuws: de PFZW-pensioenen gaan in 2020 niet omlaag. Het behaalde rendement van 18,8% in 2019 leidt tot een forse stijging van het pensioenvermogen, echter de verplichtingen zijn ook met ongeveer 17,7% toegenomen. Daarom is het nodig dat we dit jaar tot definitieve afspraken komen over de toekomst van het Nederlandse pensioenstelsel. Want wij kijken uit naar het moment dat we écht goed nieuws kunnen melden: een pensioen dat - als het goed gaat met de economie - kan meegroeien met de stijgende prijzen."

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

	2019	2018
Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 24.600	€ 24.600
Totaal van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 24.600	€ 24.600

Financiële baten en lasten

	2019	2018
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 306	€ 2.145
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -9.253	€ -8.915
Totaal van financiële baten en lasten	€ -8.947	€ -6.770

Informatieverschaffing over rentelasten en soortgelijke kosten

Onder 'Rentelasten bank' zijn tevens begrepen de provisies die betaald moeten worden voor afgegeven bankgaranties (voor huurovereenkomsten) en voor het beschikbaar houden van een krediet in rekening-courant met de Rabobank.

Belastingen

	2019	2018
Belastingen uit huidig boekjaar	€ 2.447	€ 0
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	€ 2.447	€ 0

Informatieverschaffing over belastingen over de winst of het verlies

De voorlopige berekende winstbelasting is de aan het boekjaar toe te rekenen Venootschapsbelasting. 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 € 11.648 als bate in 2019 verwerkt. Dit verschil is een gevolg van de Carry Back van 2017 naar 2016, waardoor het belastbaar bedrag geheel binnen het lagere tarief kon worden afgewikkeld.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2019	2018
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	107	110
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>107</u>	<u>110</u>

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 2019 uit gemiddeld 4 personen (2018: 4). De bezoldiging van de Raad van Commissarissen bedroeg in 2019 € 50.167 excl. BTW (2018 € 36.874 excl. BTW).

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 (2019 en 2018: 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.

Aan het einde van het 1e kwartaal 2020 voltrok zich de verspreiding van het Corona-virus dat leidde tot een pandemie onder de naam Covid-19. Deze situatie heeft ook op vele aspecten van de bedrijfsvoering van Dokterszorg invloed. De omvang daarvan laat zich bij het opstellen van de jaarrekening lastig schatten, omdat ook wij de duur en de impact van deze pandemie en de economische gevolgen op dit moment niet kunnen overzien.

De economische aspecten tekenen zich vooral af bij Dokterswacht. Dit is 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 is met de ondersteuning van de zorgverzekeraars een verhoging van het budget en het tarief door de NZa vastgesteld. Er zijn derhalve geen balansposten die thans een wijziging in waardering moeten ondergaan.

Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar het bestuursverslag dat in dit jaarverslag is opgenomen.

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

		31 december 2019	31 december 2018
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming		
Activa			
Vaste activa			
Financiële vaste activa		€ 3.003.593	€ 2.761.493
Totaal van vaste activa		€ 3.003.593	€ 2.761.493
Vlottende activa			
Vorderingen		€ 206.776	€ 396.508
Liquide middelen		€ 811.313	€ 663.466
Totaal van vlottende activa		€ 1.018.089	€ 1.059.974
Totaal van activa		€ 4.021.682	€ 3.821.467
Passiva			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 18.000	€ 18.000
Agio		€ 629.795	€ 629.795
Andere wettelijke reserves		€ 2.193.555	€ 2.174.025
Overige reserves		€ 530.470	€ 367.900
Totaal van eigen vermogen		€ 3.371.820	€ 3.189.720
Voorzieningen		€ 15.723	€ 120.381
Kortlopende schulden		€ 634.139	€ 511.366
Totaal van passiva		€ 4.021.682	€ 3.821.467

Winst- en verliesrekening

	2019	2018
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	€ 182.100	€ -584.670
Overige baten en lasten na belasting	€ 0	€ 0
Totaal van resultaat na belastingen	€ 182.100	€ -584.670

Toelichting op de jaarrekening

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

	31 december 2019	31 december 2018
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	€ 3.003.593	€ 2.761.493
Totaal van financiële vaste activa	€ 3.003.593	€ 2.761.493

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.

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

	31 december 2019	31 december 2018
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 194.382	€ 195.901
Overige vorderingen	€ 2.917	€ 434
Belastingvorderingen	€ 0	€ 195.034
Overlopende activa	€ 9.477	€ 5.139
Totaal van vorderingen	€ 206.776	€ 396.508

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 (2019 en 2018: Dokterswacht Friesland BV).

Informatieverschaffing over belastingvorderingen

De te vorderen Vennootschapsbelasting 2018 betreft de aangevraagde Carry-Back t.b.v. het verlies Ketenzorg uit nacalculatie 2017. Deze aangifte is definitief geworden in 2019 en tevens financieel afgehandeld in het boekjaar. De rekenverschillen zijn ten gunste van dit boekjaar gebracht.

	31 december 2019	31 december 2018
Bruto vorderingen op handelsdebiteuren	€ 2.680	€ 434
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	€ 0	€ 0
Totaal van netto vorderingen op handelsdebiteuren	€ 2.680	€ 434

	31 december 2019	31 december 2018
Andere overige vorderingen	€ 2.917	€ 434
Totaal van kortlopende overige vorderingen	€ 2.917	€ 434

Informatieverschaffing over overige vorderingen

Alle vorderingen zijn in het begin van 2020 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

	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

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Agio	Andere wettelijke reserves	Overige reserves	Totaal van eigen vermogen
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

	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	€ 2.669.400	€ 457.195	€ 3.774.390
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	€ 2.669.400	€ 457.195	€ 3.774.390
Allocatie van het resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ -89.295	€ -89.295
Overige mutaties	€ 0	€ 0	€ -495.375	€ 0	€ -495.375
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 0	€ 0	€ -495.375	€ -89.295	€ -584.670
Eigen vermogen aan het einde van de periode	€ 18.000	€ 629.795	€ 2.174.025	€ 367.900	€ 3.189.720

Aandelenkapitaal

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

Informatieverschaffing over agio

Tot en met het verslagjaar is door de vennootschap voor € 116.558 agio gestort op de aandelen van Doktersacademie Friesland BV. De waarde van deze storting 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.

Wettelijke reserves

	31 december 2019	31 december 2018
Wettelijke reserve deelnemingen	€ 2.193.555	€ 2.174.025
Totaal van andere wettelijke reserves	€ 2.193.555	€ 2.174.025

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. Op deze post wordt niet meer gemuteerd.

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 positieve resultaat over 2019 van € 182.100 toe te voegen aan de reserves.

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

Voorzieningen

	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

	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Overige voorzieningen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen aan het begin van de periode	€ 14.187	€ 0	€ 14.187
Nieuw gevormde voorzieningen	€ 1.194	€ 105.000	€ 106.194
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 1.194	€ 105.000	€ 106.194
Voorzieningen aan het einde van de periode	€ 15.381	€ 105.000	€ 120.381

	31 december 2019	31 december 2018
Voorziening voor jubileumuitkeringen	€ 15.723	€ 15.381
Overige voorzieningen	€ 0	€ 105.000
Totaal van voorzieningen	€ 15.723	€ 120.381

Informatieverschaffing over voorziening voor jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening is in 2019 vastgesteld volgens de laatst bekende regels. De verplichte reservering is daarmee eind 2019 op niveau met de betreffende richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ 271).

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 boekjaar gebracht.

Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 100.161	€ 13.380
Schulden uit hoofde van belasting naar de winst	€ 4.345	€ 0
Overige schulden	€ 277.666	€ 260.140
Overlopende passiva	€ 251.967	€ 237.846
Totaal van kortlopende schulden	€ 634.139	€ 511.366

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

De te vorderen of verschuldigde 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 kortlopende overige schulden

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.

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 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 kantoorgeeften 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 gemoeide bedragen zijn berekend op basis van inschattingen, gegeven de onderliggende stukken.

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 € 204.800 met een resterende looptijd van 1 tot 4 jaar.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2019	2018
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	18.6	18.2
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	18.6	18.2

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

	2019	2018
Bezoldiging van commissarissen en gewezen commissarissen	€ 60.702	€ 44.618

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020

	2019	2018
Totaal van bezoldiging van bestuurders en commissarissen	€ 60.702	€ 44.618

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De RvC bestond in 2019 uit gemiddeld 4 personen (2018: 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 jaarrekening 2019 van de WNT-plichtige entiteit Dokterswacht Friesland BV.

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Aan het einde van het 1e kwartaal 2020 voltrok zich de verspreiding van een Corona-virus dat leidde tot een pandemie onder de naam Covid-19. Deze situatie heeft ook op vele aspecten van de bedrijfsvoering van Dokterszorg invloed. De omvang daarvan laat zich bij het opstellen van de jaarrekening lastig schatten, omdat ook wij de duur en de impact van deze pandemie en de economische gevolgen op dit moment niet kunnen overzien.

De economische aspecten voor de bedrijfsvoering in de Holding zijn naar het zich laat aanzien beperkt. Er zijn derhalve geen balansposten die thans een wijziging in waardering moeten ondergaan.

Ondertekening van de jaarrekening

Overige gegevens

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen 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	19 juni 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen 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	19 juni 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen F.J. Knoop

Soort bestuurder of commissaris	Commissaris (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Heerenveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	19 juni 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen 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	19 juni 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen 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	19 juni 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

2019

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

Aan: de algemene vergadering en het bestuur van Dokterszorg Friesland Holding B.V.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Dokterszorg Friesland Holding B.V. te Heerenveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Dokterszorg Friesland Holding B.V. per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van 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 Corona

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en onze controleverklaring daarbij zijn gebaseerd op de condities op het moment dat deze zijn opgemaakt. De situatie verandert van dag tot dag en leidt inherent tot onzekerheid. Ook Dokterszorg Friesland Holding B.V. wordt met deze onzekerheid geconfronteerd, die is uiteengezet in het bestuursverslag onder 4.0 Risicoparagraaf en de toelichting opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum op pagina 21 en 35. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzettingen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het in het voorwoord opgenomen 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 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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 gereede 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, 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 controle-informatie 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 entiteit; 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 gereede 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 raad van commissarissen 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

24 juni 2020

Ernst & Young Accountants LLP

drs. M.J. Noordhoff RA