

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

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Ketenzorg Friesland 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
Enkelvoudige jaarrekening.....	4
Balans.....	4
Winst- en verliesrekening.....	5
Kasstroomoverzicht.....	6
Toelichting op de jaarrekening.....	6
Algemene toelichting.....	6
Algemene grondslagen voor verslaggeving.....	6
Grondslagen.....	7
Balans.....	8
Winst- en verliesrekening.....	10
Overige toelichtingen.....	11
Ondertekening van de jaarrekening.....	12
Overige gegevens.....	12
Accountantsverklaring	13
Inhoud van de accountantsverklaring	13

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

Naam van de rechtspersoon	Ketenzorg Friesland B.V.	2019
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	
Zetel van de rechtspersoon	GEMEENTE HEERENVEEN	
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	01120271	
Handelsnamen	Ketenzorg Friesland B.V.	
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Middelgroot	
SBI-code	Samenwerkingsorganen op het gebied van gezondheidszorg en overige gezondheidszorgondersteunende diensten	

Straatnaam NL	K R Poststraat	2019
Huisnummer NL	70	
Postbusnummer	819	
Postcode NL	8440AV	
Vestigingsplaats NL	HEERENVEEN	

Informatie over de rapportage

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	

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

Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2018	2019
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	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	

Bestuursverslag

Vrijstelling en referentie naar plaats van beschikbaarheid van het bestuursverslag

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

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming	31 december 2019	31 december 2018
Activa			
Vlottende activa			
Vorderingen		€ 489.132	€ 172.813
Liquide middelen		€ 3.824.509	€ 4.072.749
Totaal van vlottende activa		€ 4.313.641	€ 4.245.562
Totaal van activa		€ 4.313.641	€ 4.245.562
Passiva			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 18.000	€ 18.000
Agio		€ 232.915	€ 232.915
Overige reserves		€ 1.491.161	€ 1.289.461
Totaal van eigen vermogen		€ 1.742.076	€ 1.540.376
Voorzieningen		€ 3.467	€ 3.604
Kortlopende schulden		€ 2.568.098	€ 2.701.582
Totaal van passiva		€ 4.313.641	€ 4.245.562

Winst- en verliesrekening

	2019	2018
Bruto-bedrijfsresultaat	€ 2.593.987	€ 2.286.104
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 1.019.309	€ 952.103
Overige bedrijfskosten	€ 1.337.126	€ 1.333.365
Totaal van som der kosten	€ 2.356.435	€ 2.285.468
Totaal van bedrijfsresultaat	€ 237.552	€ 636
Financiële baten en lasten	€ -760	€ -636
Totaal van resultaat voor belastingen	€ 236.792	€ 0
Belastingen over de winst of het verlies	€ -35.092	€ 0
Totaal van resultaat na belastingen	€ 201.700	€ 0

Kasstroomoverzicht

	2019	2018
Bedrijfsresultaat	€ 201.700	€ 0
Toename (afname) van de voorzieningen	€ -137	€ 232
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	€ -137	€ 232
Afname (toename) van handelsdebiteuren	€ 4.863	€ 51.842
Toename (afname) van handelscrediteuren	€ -267.521	€ -563.527
Afname (toename) van overige vorderingen	€ -176.534	€ 112.021
Toename (afname) van overige schulden	€ -9.851	€ -1.762.113
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	€ -449.043	€ -2.161.777
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ -247.480	€ -2.161.545
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	€ -247.480	€ -2.161.545
Ontvangen interest	€ 223	€ 294
Betaalde interest	€ -983	€ -930
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -760	€ -636
Totaal van netto-kasstroom	€ -248.240	€ -2.162.181
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	€ -248.240	€ -2.162.181
Geldmiddelen aan het begin van de periode	€ 4.072.749	€ 6.234.930
Geldmiddelen aan het einde van de periode	€ 3.824.509	€ 4.072.749

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Het goed functioneren van de huisartsen bevorderen door huisartsen te faciliteren bij het inhoudelijk vaststellen, contracteren en verlenen van zorg, waaronder ketenzorg.

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.

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.

De waardering van activa en passiva, alsmede de bepaling van het resultaat geschieden op basis van historische kostprijs.

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 genoemd in de grondslagen, 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 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 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 kortlopende 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 bedrijfskosten

De kosten die voortkomen uit het centraal beheren en beschikbaar stellen van dienstverlening voor het primaire proces van de vennootschap worden intern doorbelast tegen kostprijs op basis van het werkelijke verbruik. Als geen administratieve vastlegging voorhanden is waarop de werkelijke afname kan worden gebaseerd, dan wordt de doorbelasting gebaseerd op de best mogelijke inschatting zoals vastgelegd door de leverende en de ontvangende vennootschap.

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

Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 399.520	€ 24.202
Overige vorderingen	€ 89.117	€ 148.159
Overlopende activa	€ 495	€ 452
Totaal van vorderingen	€ 489.132	€ 172.813

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 het saldi binnen de fiscale eenheid VpB betreft.

	31 december 2019	31 december 2018
Bruto vorderingen op handelsdebiteuren	€ 480	€ 5.343
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	€ 0	€ 0
Totaal van netto vorderingen op handelsdebiteuren	€ 480	€ 5.343

	31 december 2019	31 december 2018
Andere overige vorderingen	€ 89.117	€ 148.159
Totaal van kortlopende overige vorderingen	€ 89.117	€ 148.159

Informatieverschaffing over overige vorderingen

Hieronder zijn onder andere de bedragen verantwoord die vanwege exclusies met de huisartsen verrekend moeten worden in het komende boekjaar. Wegens een wijziging in 2018 van de controletermijn op verrichtingen, vindt de gehele verrekening na afloop van het boekjaar plaats.

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	Overige reserves	Totaal van eigen ver- mogen
Eigen vermogen aan het begin van de periode	€ 18.000	€ 232.915	€ 1.289.461	€ 1.540.376

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Agio	Overige reserves	Totaal van eigen vermogen
Rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen als gevolg van stelselwijzigingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Aangepaste eigen vermogen na herrekening als gevolg van stelselwijziging	€ 18.000	€ 232.915	€ 1.289.461	€ 1.540.376
Allocatie van het resultaat	€ 0	€ 0	€ 201.700	€ 201.700
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 0	€ 0	€ 201.700	€ 201.700
Eigen vermogen aan het einde van de periode	€ 18.000	€ 232.915	€ 1.491.161	€ 1.742.076

Aandelenkapitaal

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Enig aandeelhouder is Dokterszorg Friesland Subholding BV te Heerenveen.

Agio

Informatieverschaffing over agio

Het agio vormde al een onderdeel van het eigen vermogen bij overname van de aandelen van de vennootschap in 2014.

Overige reserves

Informatieverschaffing over overige reserves

In de overeenkomst 2018 is door de zorgverzekeraar bepaald dat de zorgaanbieder over het kalenderjaar 2018 een nihil resultaat behaald. Deze clause is ingaande 2019 vervallen. Om die reden is over 2018 het positief saldo van het boekjaar volledig aan de nacalculatie toegevoegd en is over 2019 het verschil tot 10% van de omzet aan het eigen vermogen toegevoegd.

Resultaatbestemming

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

Met inachtneming van de statuten stelt het bestuur van de vennootschap aan de algemene vergadering voor om het positieve resultaat over 2019 van € 201.700 toe te voegen aan de algemene reserve.

Voorzieningen

	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen aan het begin van de periode	€ 3.604	€ 3.604
Uitgaven ten laste van de voorziening gebracht	€ -137	€ -137
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ -137	€ -137
Voorzieningen aan het einde van de periode	€ 3.467	€ 3.467

31 december 2019

31 december 2018

	31 december 2019	31 december 2018
Voorziening voor jubileumuitkeringen	€ 3.467	€ 3.604
Totaal van voorzieningen	€ 3.467	€ 3.604

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).

Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 151.741	€ 6.870
Overige schulden	€ 2.401.327	€ 2.651.169
Overlopende passiva	€ 15.030	€ 43.543
Totaal van kortlopende schulden	€ 2.568.098	€ 2.701.582

Informatieverschaffing over kortlopende overige schulden

In het saldo van de overige schulden is een bedrag van € 1.640.675 (2018: € 1.406.424) opgenomen inzake 'te betalen nacalculatiebedragen aan zorgverzekeraars'.

De 'Te betalen nacalculatiebedragen aan zorgverzekeraars' betreft het saldo van het exploitatieresultaat dat boven de met de zorgverzekeraars afgesproken grens van het eigen vermogen van x% (*) van de omzet uitkomt. Deze zogenoemde 'winstklem' is vastgelegd in een sideletter bij de overeenkomst van Ketenzorg met de zorgverzekeraars. Deze afspraak is gemaakt om het effect van dubbeldeclaraties (doordat ketenpartners direct aan de zorgverzekeraars declareren) voor de vennootschap financieel op te heffen.

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.

(*) Het in 2012 afgegeven % voor het maximaal te houden bedrag aan eigen vermogen was 15%. Eind 2017 is met de zorgverzekeraar hiervoor een nieuw % afgesproken: met terugwerkende kracht tot 1-1-2017 zal een maximum van 10% eigen vermogen op de gedeclareerde omzet te worden aangehouden. Met ingang van 2018 zal het % en de vrijwaring voor nacalculatie uit hoofde van dubbeldeclaraties door ketenpartners in de overeenkomst worden opgenomen. De vastgelegde sideletters (2) zijn dan geacht te zijn opgenomen in de hoofdovereenkomst.

Het bedrag aan 'Terug te betalen bedragen uit exclusies' (2019: € 2.940 / 2018: € 221.919) betreffen bedragen die aan zorgverzekeraars moeten worden terugbetaald als blijkt dat patiënten ten onrechte (nog) in een zorgketen zijn opgenomen.

Informatieverschaffing over overlopende passiva

In het saldo van de overlopende passiva is een bedrag van € 15.000 (2018: € 29.057) opgenomen inzake 'Nog te betalen kosten zorginkoop'.

De 'Nog te betalen kosten zorginkoop' bevatten alle bedragen waarvan bekend is dat deze nog gedeclareerd of gefactureerd zullen worden, maar waar nog geen factuur of vordering voor is ingediend. De raming is gebaseerd op de in KIS vastgelegde opdrachten die ten grondslag liggen aan de zorginkoop.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Tot het moment van opstellen van de jaarrekening zijn geen rechten en plichten bekend geworden die tot vermelding in deze jaarrekening leiden.

Beschrijving van de niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

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.

Winst- en verliesrekening

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

	2019	2018
Lonen	€ 898.992	€ 853.722
Sociale lasten	€ 79.144	€ 65.909
Pensioenpremies	€ 41.173	€ 32.472
Totaal van pensioenlasten	€ 41.173	€ 32.472
Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 1.019.309	€ 952.103

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.

Financiële baten en lasten

	2019	2018
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 223	€ 294
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -983	€ -930
Totaal van financiële baten en lasten	€ -760	€ -636

Belastingen

	2019	2018
Belastingen uit huidig boekjaar	€ 35.092	€ 0
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	€ 35.092	€ 0

Informatieverschaffing over belastingen over de winst of het verlies

De voorlopige berekende winstbelasting is de aan het boekjaar toe te rekenen Vennootschapsbelasting (VpB). De afwikkeling met de Belastingdienst wordt door Dokterszorg Friesland binnen de Fiscale Eenheid VpB gedaan. De vordering VpB over 2019 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	9	7.8
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	0	0
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>9</u>	<u>7.8</u>

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De vennootschap is onderdeel van een groep; het toezicht op de groep wordt uitgeoefend door een Raad van Commissarissen (RvC), die werkzaam is op het niveau van de houdstermaatschappij van de aandelen van de vennootschap. Nadere gegevens over de samenstelling en de bezoldiging van de RvC zijn dan ook opgenomen in de jaarrekening van Dokterszorg Friesland Holding BV te Heerenveen.

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). Op grond van een besluit van de AvA is de bezoldiging van de RvC in 2019 verhoogd.

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.

Corona-virus

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 voor Ketenzorg zijn naar het zich laat aanzien beperkt. De zorgverlening aan chronische patiënten kan - na een aanvankelijke opschorting - in principe gewoon doorgang vinden. De toegang tot de 2e lijnszorg zal wat langer opgeschort blijven, maar daar verwachten wij een inhaaleffect. Wij verwachten slechts een zeer beperkte invloed op de omzet en de kosten. Er zijn 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.

Ondertekening van de jaarrekening

Overige gegevens

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen M.J. van der Werff

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Heerenveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	26 mei 2020

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

Ja

2019

Verwijzing naar de accountantsverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

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

1. De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst.

2. (...)

3. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.

Accountantsverklaring

Inhoud van de accountantsverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Ketenzorg Friesland 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 Ketenzorg Friesland 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 balans per 31 december 2019;
2. de 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 Ketenzorg Friesland 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 Ketenzorg Friesland 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 16. 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

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

Publicatiestukken 2019
Ketenzorg Friesland B.V.
24 juni 2020

Groningen

24 juni 2020

<p>Ernst & Young Accountants LLP</p>

<p>drs. M.J. Noordhoff RA</p>