

# **Jaarverslaggeving 2020**

## **Hadoks Holding B.V.**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	19
5.1.8	Vaststelling en goedkeuring	25
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
5.2.2	Nevenvestigingen	26
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	685.475	571.838
Totaal vaste activa		<u>685.475</u>	<u>571.838</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	2.411.607	2.393.892
Liquide middelen	3	6.888.179	6.724.104
Totaal vlottende activa		<u>9.299.785</u>	<u>9.117.996</u>
<b>Totaal activa</b>		<u>9.985.260</u>	<u>9.689.834</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>	4		
Kapitaal		18.000	18.000
Statutaire reserves		946.162	995.431
Algemene en overige reserves		2.137.643	2.762.239
Totaal groepsvermogen		<u>3.101.805</u>	<u>3.775.670</u>
<b>Vorzieningen</b>	5	81.596	70.267
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
In tarieven te verrekenen resultaat	6	708.806	803.428
Verrichtingen nog in tarieven te verrekenen	7	2.479.631	1.990.495
Overige kortlopende schulden	8	3.613.422	3.049.974
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.801.859</u>	<u>5.843.897</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u>9.985.260</u>	<u>9.689.834</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	31.734.041	29.459.623
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.010.909	1.228.027
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>32.744.950</u>	<u>30.687.650</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	12.343.403	10.638.938
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	149.813	101.091
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	15	16.598.583	15.708.098
Overige bedrijfskosten	16	4.325.175	4.027.662
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>33.416.974</u>	<u>30.475.789</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-672.024	211.861
Financiële baten en lasten	17	-1.841	-60
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>-673.865</u>	<u>211.801</u>
Vennootschapsbelasting	18	0	0
<b>RESULTAAT NA BELASTING</b>		<u>-673.865</u>	<u>211.801</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Statutaire reserves		-49.269	119.740
Algemene reserves		-10.784	46.427
Reserve aanvaardbare kosten		-613.812	45.634
		<u>-673.865</u>	<u>211.801</u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-672.024		211.861
Resultaat verwerving deelnemingen			0		2.197.914
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	149.743		101.091	
- mutaties voorzieningen	5	<u>11.329</u>		<u>70.267</u>	
			161.072		171.358
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-17.715		-1.304.867	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6, 7, 8	957.962		3.560.815	
			<u>940.248</u>		<u>2.255.948</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>429.296</u>		<u>4.837.081</u>
Ontvangen interest	17	973		162	
Betaalde interest	17	<u>-2.814</u>		<u>-222</u>	
			-1.841		-60
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>427.455</u>		<u>4.837.021</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-263.380		-221.250	
Verwervingen materiële vaste activa deelnemingen	1	<u>0</u>		<u>-419.416</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-263.380		-640.666
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>164.075</u>		<u>4.196.355</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		6.724.104		2.527.749
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>6.888.179</u>		<u>6.724.104</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>164.075</u>		<u>4.196.355</u>

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Hadoks Holding B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te 's-Gravenhage op het adres President Kennedylaan 15, is geregistreerd onder KvK-nummer 27309452 en is opgericht op 1 januari 2019. De belangrijkste activiteiten zijn het bevorderen en organiseren van patiëntgerichte en kwalitatief hoogwaardige (eerstelijns) gezondheidszorg, in het bijzonder huisartsenzorg, in de regio Haaglanden. Hadoks Holding B.V. staat aan het hoofd van de Hadoks-groep.

De Hadoks-groep bestaat uit:

- Hadoks Holding B.V.;
- Hadoks Acute Zorg B.V.;
- Hadoks Chronische Zorg B.V.;
- Hadoks Praktijkondersteuning B.V.;
- Hadoks Services B.V..

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De gevolgen van de pandemie hebben hier geen betrekking op.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

#### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Hadoks Holding B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Hadoks Holding B.V.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon.

Onderstaande rechtspersonen zijn volledig in de jaarrekening betrokken:

	<b>Vestigingsplaats</b>	<b>Belang</b>
- Hadoks Holding B.V.	's-Gravenhage	100%
- Hadoks Acute Zorg B.V.	's-Gravenhage	100%
- Hadoks Chronische Zorg B.V.	's-Gravenhage	100%
- Hadoks Praktijkondersteuning B.V.	's-Gravenhage	100%
- Hadoks Services B.V.	's-Gravenhage	100%

##### **Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen**

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap(pen) opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### *Activa en passiva*

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen met zich meebrengen, en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit in de jaarrekening vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Hadoks Holding B.V..



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Materiële vaste activa***

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 10-20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.
- Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa: 0 %.

### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Daarbij wordt (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, dan maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

##### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De omvang van de voorziening is gebaseerd op de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. In de berekening is rekening gehouden met CAO bepalingen en de blijfkans en de leeftijd van medewerkers.

##### **Schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten 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.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstiel toegepast.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

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

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Personele kosten***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

##### ***Ontslagvergoedingen***

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd 'Voorzieningen'. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Pensioenen*

Hadoks Holding B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Hadoks Holding B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (de verhouding tussen het vermogen en de waarde van de pensioenverplichtingen) dit toelaat.

Uit ultimo december 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de beleidsdekkingsgraad ultimo 2027. Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Hadoks Holding B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Hadoks Holding B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

### 5.1.4.5 Grondslagen voor 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 de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### 5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	294.978	149.403
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	390.497	422.435
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	70
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>685.475</u></u>	<u><u>571.839</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	571.838	32.263
Bij: inbreng deelnemingen	0	419.416
Bij: investeringen	263.380	221.250
Af: afschrijvingen	149.743	101.091
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>685.475</u></u>	<u><u>571.838</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	920.024	1.283.279
Voorziening dubieuze debiteuren	-72.031	-36.064
Overige vorderingen:		
Vordering op groepsmaatschappijen	0	123.210
R/C Hadoks Cooperatie	115.621	0
Waarborgsommen	2.774	2.804
Nog te verrekenen bedragen Vital Health	-10.484	53.516
Overige vorderingen	84.668	65.092
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde vennootschapsbelasting	18.263	50.754
Overige vooruitbetaalde bedragen	103.500	112.971
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te factureren omzet	126.455	131.457
Nog te verrekenen in tarieven Daghap	104.215	0
Zorgverzekeraars	0	94.992
Huisartsen	0	7.003
SEH	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	1.018.600	504.878
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.411.607</u>	<u>2.393.892</u>

**Toelichting:**

De totale post 'debiteuren en overige vorderingen' neemt met een klein bedrag toe. De 'nog te verrekenen in tarieven Daghap' is nieuw in 2020 en houdt in dat dit bedrag gecorrigeerd zal worden op het tarief in 2022.

## 3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.883.490	6.717.430
Kassen	6.068	5.427
Kruisposten	-1.379	1.247
Totaal liquide middelen	<u>6.888.179</u>	<u>6.724.104</u>

**Toelichting:**

Binnen het totaal van de liquide middelen is een garantstelling van € 42.210 opgenomen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

4. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Statutaire Reserves	946.162	995.431
Algemene en overige reserves	2.137.643	2.762.239
Totaal groepsvermogen	<u>3.101.805</u>	<u>3.775.670</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
Totaal kapitaal	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Statutaire Reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Statutaire reserves	995.431	-49.269	0	946.162
Totaal statutaire reserves	<u>995.431</u>	<u>-49.269</u>	<u>0</u>	<u>946.162</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.394.382	-10.784	0	1.383.598
Reserve aanvaardbare kosten	1.367.857	-613.812	0	754.045
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.762.239</u>	<u>-624.596</u>	<u>0</u>	<u>2.137.643</u>

**Toelichting:**

Het resultaat van Hadoks Acute Zorg B.V is € -613.813, Hadoks Services B.V. € - 145.850, Hadoks Chronische Zorg B.V € 135.065 en Hadoks Praktijkondersteuning € -49.268. Alle resultaten van de deelnemingen zijn geelimineerd.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20		Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	70.267	0	16.384	5.055	81.596
Totaal voorzieningen	<u>70.267</u>	<u>0</u>	<u>16.384</u>	<u>5.055</u>	<u>81.596</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.120
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	63.178
hiervan > 5 jaar	60.372

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening voor jubileumverplichtingen betreft een reservering voor uitgestelde beloningen betaalbaar op termijn (langer dan één jaar onder de voorwaarde van een voortdurend van het dienstverband). De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van de verplichtingen uit hoofde van de CAO-regeling Huisartsenzorg inzake jubileumuitkeringen. De voorziening is op individueel niveau bepaald.

## 6. In tarieven te verrekenen resultaat

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-94.989	-703.812	0	-798.801
In tarieven te verrekenen resultaat boekjaar	0	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	-4.627	0	-4.627
Betalingen/ontvangsten	0	94.621	0	0	94.621
Subtotaal mutatie boekjaar	0	94.621	-4.627	0	89.994
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-368</u>	<u>-708.439</u>	<u>0</u>	<u>-708.807</u>
				<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
				€	€
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort				0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot				708.806	-803.428
				<u>-708.806</u>	<u>803.428</u>

**Toelichting:**

In bovenstaande opstelling is per boekjaar weergegeven welk bedrag is toegevoegd en verrekend dient te worden middels een verlaging van de tarieven in opvolgende jaren of is onttrokken en verrekend dient te worden middels een verhoging van de tarieven in opvolgende jaren voor de acute zorg. Resultaten uit 2018 worden verrekend in de tarieven over 2020, 2019 in 2021 en 2020 in 2022. Vervolgens is op de regel betalingen/ontvangsten aangegeven welk bedrag middels een aanpassing van de tarieven in mindering is gebracht op het saldo nog in tarieven te verrekenen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 7. Verrichtingen nog in tarieven te verrekenen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Verrichtingen nog in tarieven te verrekenen	2.479.631	1.990.495
Totaal verrichtingen nog in tarieven te verrekenen	<u>2.479.631</u>	<u>1.990.495</u>

**Toelichting:**

Het saldo 'verrichtingen nog in tarieven te verrekenen' bestaat uit door Hadoks Chronische Zorg B.V. niet gebruikte, door de zorgverzekeraars beschikbaar gestelde, middelen.

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	1.477.592	657.644
Belastingen en premies sociale verzekeringen	519.558	424.552
Schulden terzake pensioenen	27.087	73.182
Nog te betalen salarissen	21.147	6.445
Overige schulden:		
Honorarium	388.057	442.458
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen beëindigingsvergoeding	0	308.003
Nog te betalen accountantskosten	0	16.920
Nog af te rekenen Jeugdwet	36.214	112.619
BTW	41.236	8.650
Vennootschapsbelasting	0	66.168
LSP subsidie verplichting	77.239	79.853
Overige nog te betalen bedragen	300.583	270.601
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vakantiegeld	356.235	260.241
Vakantiedagen	336.357	196.158
Overige overlopende passiva:		
Ziekengeldverzekering	32.115	20.123
Facilitaire vergoeding huisartsen	0	71.282
Te veel ontvangen omzet ZV	0	12.040
Overige overlopende passiva	0	23.035
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.613.422</u>	<u>3.049.974</u>

**Toelichting:**

De toename op de totale overige kortlopende schulden ontstaat door hogere post crediteuren ultimo 2020. De post 'nog af te rekenen Jeugdwet' bevat de afrekening van de ontvangen subsidie. Deze is lager dan vorig jaar doordat er meer inzet op POH GGZ Jeugd heeft plaatsgevonden omdat er steeds meer praktijken hieraan meedoen. De toename op de post 'vakantiedagen' ontstaat als gevolg van de pandemie waar er te weinig verlof is opgenomen door de medewerkers.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 9. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

#### Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

### 10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

#### Toelichting:

##### Huurovereenkomsten Hadoks Acute Zorg B.V.

Er zijn huurovereenkomsten op naam van de besloten vennootschap gesloten voor de volgende locaties:

- HMC Westeinde Ziekenhuis ('s-Gravenhage / huur per 31-12-2020 bedraagt € 2.146 p/m).
- Haga Ziekenhuis ('s-Gravenhage / huur per 31-12-2020 bedraagt € 6.463 p/m). Tijdelijke Covid post € 3.218 p/m
- HMC Antoniushove ('s-Gravenhage/ huur per 31-12-2020 bedraagt € 1.276 p/m).
- HMC Antoniushove ('s-Gravenhage/ huur per 31-12-2020 bedraagt € 678 p/m).

##### Leaseovereenkomsten Hadoks Acute Zorg B.V.

Er is een leaseovereenkomst voor 4 ambulances bij van Mossel leasing ad. € 4.899 p/m. Per 1-12-2020 is een nieuwe overeenkomst gesloten voor 4 nieuwe ambulances bij van Mossel leasing voor een bedrag van € 7.049 p/m

De oude lease overeenkomst loopt nog door i.v.m het klaarmaken van de nieuwe auto's tot uiterlijk 28-2-2021.

##### Huurverplichting Hadoks Holding B.V.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt ca. € 256.000. De resterende looptijd van de huurcontracten eindigen ultimo 2021.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>				
- aanschafwaarde	220.815	924.234	0	1.145.049
- cumulatieve afschrijvingen	71.412	501.799	0	573.211
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	<b>149.403</b>	<b>422.435</b>	<b>0</b>	<b>571.838</b>
- investeringen	181.368	82.012	0	263.380
- afschrijvingen	35.793	114.020	0	149.813
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
Boekverlies desinvestering	0	70	0	70
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	116.255	0	116.255
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	116.255	0	116.255
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>145.575</b>	<b>-32.078</b>	<b>0</b>	<b>113.637</b>
<b>Stand per 31 december 2020</b>				
- aanschafwaarde	402.183	889.991	0	1.292.174
- cumulatieve afschrijvingen	107.205	499.564	0	606.699
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>294.978</b>	<b>390.427</b>	<b>0</b>	<b>685.475</b>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	<b>10-20%</b>	<b>10-20%</b>	<b>0,0%</b>	<b>Pagina 18</b>

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	15.717.590	15.329.774
Nacalculatie en financieringsverschillen	94.621	-703.812
	<u>15.812.211</u>	<u>14.625.962</u>
Opbrengsten Jeugdwet	285.725	154.665
Bruto omzet DBC's:		
Bruto omzet DM	9.222.556	8.886.329
Bruto omzet VRM-HVZ	2.026.830	1.818.418
Bruto omzet VRM-VVR	3.406.499	2.946.843
Bruto omzet COPD	898.110	928.702
Bruto omzet Astma	1.018.802	856.606
Leefstijl	101.065	90.019
Hartfalen	19.921	1.749
Bruto omzet voorgaand boekjaar	23.961	-642
	<u>16.717.744</u>	<u>15.528.024</u>
Nog in tarieven te verrekenen	-1.081.639	-849.028
	<u>15.636.105</u>	<u>14.678.996</u>
Totaal	<u>31.734.041</u>	<u>29.459.623</u>

**Toelichting:**

De toename op bruto omzet op de DBC's ontstaat door ca. 6.000 meer geïncludeerde patiënten.

## 12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten:		
Doorbelaste salariskosten	25.397	98.942
Doorbelaste bestuurskosten	0	11.000
Doorbelaste organisatiekosten	0	1.484
Doorbelaste ICT ouderenzorg	141.276	131.014
Opbrengst activa-passiva transactie Huisartsenkring Haaglanden	0	656.962
Bijdragen derden	35.706	0
Omzet voorgaand boekjaar (terugbetaling inleggelden)	0	0
Inzet praktijkmanagement	56.396	20.767
Overige opbrengsten	340.424	6.359
Opbrengst Scholingen	129.280	178.479
Opbrengst PAM	36.495	33.435
Opbrengst klachtenregeling	19.120	25.960
Project Healthy Heart	23.700	50.000
Project Juiste Zorg op de juiste plek (JZOJP)	100.000	0
Project Haags symposium	0	13.625
Diverse baten	103.115	0
Totaal	<u>1.010.909</u>	<u>1.228.027</u>

**Toelichting:**

De eenmalige a/p transactie Huisartsenkring Haaglanden in 2019 zorgt voor een daling op de totale bedrijfsopbrengsten echter staat daar tegenover een hogere post overige opbrengsten. Dit is een correctie op de personeelskosten voor de DAGHAP en corona binnen de Acute Zorg B.V. De diverse baten ontstaan binnen Chronische Zorg B.V. door het opheffen van Stichting Keten.

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.072.718	7.311.766
Sociale lasten	1.271.829	1.104.954
Pensioenpremies	701.440	612.779
Andere personeelskosten:		
Personeelsverzekeringen	240.899	198.990
Ontvangen ziekengeld	-423.926	-303.872
Overige personeelskosten	281.087	366.877
Subtotaal	<u>10.144.047</u>	<u>9.291.494</u>
Personeel niet in loondienst	1.787.702	1.187.514
Bestuurskosten	411.653	173.255
Doorbelaste salariskosten	0	-13.325
Totaal personeelskosten	<u><u>12.343.403</u></u>	<u><u>10.638.938</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>114</u>	<u>113</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

De totale personeelskosten nemen toe. Dit ontstaat door enerzijds meer kosten voor lonen en salarissen, meer kosten voor personeel niet in loondienst vanwege langer proces voor werving en selectie vaste krachten en herrubricering van de bestuurskosten.

## 14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	149.813	101.091
Totaal afschrijvingen	<u>149.813</u>	<u>101.091</u>

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden in 2020

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Facilitaire vergoeding Huisartsen	151.568	145.714
Facilitaire vergoeding POH GGZ Jeugd	103.934	60.882
Vacatiegelden EKC/Consulenten	76.782	67.297
Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake T2DM	7.645.373	7.359.067
Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake HVZ	1.340.157	1.181.681
Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake VVR	2.094.151	1.777.104
Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake COPD	608.492	675.840
Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake Astma	691.868	639.851
Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake Hartvalen en Leefstijl	101.706	112.087
Honoraria huisartsen	3.779.298	3.688.575
Kosten vorig boekjaar	5.254	0
<b>Totaal</b>	<b><u>16.598.583</u></b>	<b><u>15.708.098</u></b>

**Toelichting:**

De toename honoraria huisartsen en ketenpartners is het effect van een toename van 6.000 geïncludeerde patiënten. De toename op de honoraria voor de huisartsen ontstaat door een roosterwijziging en een hoger tarief per uur.

## 16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Automatiseringskosten	1.872.049	1.448.192
Huisvestingskosten	659.786	702.354
Organisatiekosten	578.551	1.068.544
Projectkosten	1.143.979	516.489
Cursuskosten	62.213	133.286
Kosten instrumentarium en medische verbruiksartikelen	142.629	206.359
Telefoonkosten callcenter	121.162	100.900
Vervoerskosten	85.651	73.833
Exploitatieresultaat DagHap	-221.719	-146.965
Kosten tussen 5 en 6 uur	-82.259	-27.704
SBOH 2e tranche	-48.183	-47.626
Overige bedrijfskosten	0	0
Diverse lasten	11.315	0
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b><u>4.325.174</u></b>	<b><u>4.027.662</u></b>

**Toelichting:**

De post 'projectkosten' bestaat voor ca. 1 mio. uit kosten voor Corona.



## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**17. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	973	162
Subtotaal financiële baten	<u>973</u>	<u>162</u>
Rentelasten	-2.814	-222
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.814</u>	<u>-222</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.841</u></u>	<u><u>-60</u></u>

**18. Belastingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	0	0
Totaal belastingen	<u>0</u>	<u>0</u>

**19. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	75.832	73.939
Totaal honoraria accountant	<u>75.832</u>	<u>73.939</u>

**20. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21.

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 21. Wet normering topinkomens (WNT)

## WNT-verantwoording 2020 Hadoks Holding B.V.

De WNT is van toepassing op Hadoks Holding B.V.. Het voor Hadoks Holding B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 163.000 voor Zorg en Jeugdhulp klasse III

## 1. Bezoldiging toefunctionarissen

1a. Leidinggevende toefunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als toefunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	R.W. Jansen	G. de Vries	R. Visser
Functiegegevens	directeur / RvB	directeur	directeur a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/10-31/12	01/04-31/10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,80	0,50
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 150.576,00	€ 33.658,00	€ 36.359,87
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.972,00	€ 2.520,00	-
<b>Bezoldiging</b>	€ 162.548,00	€ 36.178,00	€ 36.359,87
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000,00	€ 41.084,93	€ 40.861,64
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>			
bedragen x € 1	R.W. Jansen	L.C.A. van Reij - van Son	H.L. Dekkers-Sinke
Functiegegevens	directeur / RvB	directeur	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/01	01/01-18/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,80	0,84
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.146,00	€ 8.155,00	106.341,25
Beloningen betaalbaar op termijn	6.123,00	€ 762,00	8.572,13
<b>Bezoldiging</b>	149.190,00	€ 8.917,00	114.913,38
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000,00	€ 10.667,40	116.272,09

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 21. Wet normering topinkomens (WNT)

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020					
bedragen x € 1		W.A. Roobol	M.D. Appelman	R.L. van Marion	
<b>Functiegegevens</b>		Voorzitter			
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-30/09	
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	€	22.005,00	€ 14.607,00	€ 11.000,00	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	24.450,00	€ 16.300,00	€ 12.225,00	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2019					
bedragen x € 1		W.A. Roobol	M.D. Appelman	R.L. van Marion	
<b>Functiegegevens</b>		Voorzitter			
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01-31/12	01/01-31-12	01/01-31-12	
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	€	23.550,00	€ 15.700,00	€ 15.700,00	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	23.550,00	€ 15.700,00	€ 15.700,00	

Gegevens 2020					
bedragen x € 1		H.T. Pleij	R.M.Y. Bartels -Barge	M. Dijkstra	
<b>Functiegegevens</b>		Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01-31/12	01/01-31/12	01/09-31/12	
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	€	14.670,00	€ 14.670,00	€ 4.889,00	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	16.300,00	€ 16.300,00	€ 5.433,00	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2019					
bedragen x € 1		H.T. Pleij	R.M.Y. Bartels -Barge		
<b>Functiegegevens</b>					
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01-31/12	01/07-31/12		
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	€	15.700,00	€ 7.850,00		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	15.700,00	€ 8.172,33		

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 5.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Hadoks Holding B.V. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 juni 2021

De raad van commissarissen van Hadoks Holding B.V. heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 16 juni 2021

De algemene vergadering van aandeelhouders van Hadoks Holding B.V. heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2021.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

#### Namens de Raad van Bestuur:

\_\_\_\_\_  
R. Jansen (voorzitter) 16-jun-21

\_\_\_\_\_  
G. de Vries 16-jun-21

#### Namens de Raad van Commissarissen:

\_\_\_\_\_  
R. M Smit (voorzitter) 16-jun-21

\_\_\_\_\_  
R.M.Y Barge 16-jun-21

\_\_\_\_\_  
M. Dijkstra 16-jun-21

\_\_\_\_\_  
E. Pleij 16-jun-21

\_\_\_\_\_  
M. Appelman 16-jun-21

#### Ondertekening namens de Algemene vergadering van Aandeelhouders:

\_\_\_\_\_  
B. de Doelder (voorzitter) 8-jul-21

\_\_\_\_\_  
E. van der Schoor 8-jul-21

\_\_\_\_\_  
E. Warmenhoven 8-jul-21

\_\_\_\_\_  
S. Vas Nunes 8-jul-21

\_\_\_\_\_  
D. Leerentveld 8-jul-21

\_\_\_\_\_  
D. Kakkenberg 8-jul-21

\_\_\_\_\_  
M. Venekamp 8-jul-21

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is in artikel 25 bepaald dat:

1. Van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald zal een zodanig gedeelte worden gereserveerd, als dat de raad van bestuur nodig acht in het belang van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de eventueel resterende winst, hetzij door deze (gedeeltelijk) te reserveren, hetzij door deze (gedeeltelijk) uit te keren, een en ander met inachtneming van het hierna in dit artikel bepaalde.
2. De algemene vergadering is, mits op voorstel van de raad van bestuur, bevoegd tot vaststelling van uitkeringen uit enige reserve van de vennootschap, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Een besluit van de algemene vergadering dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang de raad van bestuur geen goedkeuring heeft verleend. De raad van bestuur weigert slechts de goedkeuring indien de raad van bestuur weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.
4. Bij de berekening van het bedrag, dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd, komt slechts het bedrag van de verplichte stortingen op de nominale waarde van de aandelen in aanmerking. Van de vorige zin kan telkens met instemming van alle aandeelhouders worden afgeweken.
5. Bij de berekening van iedere uitkering tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker of de houder van die certificaten.
6. Certificaten die de vennootschap houdt of waarop de vennootschap een beperkt recht heeft op grond van waarvan zij gerechtigd is tot uitkering, tellen bij de berekening van iedere uitkering eveneens niet mee.

### 5.2.2 Nevenvestigingen

Hadoks Holding B.V. heeft geen nevenvestigingen.

### 5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.