

# **Jaarverslaggeving 2019**

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

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2019**

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 5.1.1 | Geconsolideerde balans per 31 december 2019                    | 1  |
| 5.1.2 | Geconsolideerde resultatenrekening over 2019                   | 2  |
| 5.1.3 | Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019                    | 3  |
| 5.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                | 4  |
| 5.1.5 | Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019  | 12 |
| 5.1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa                        | 18 |
| 5.1.7 | Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019 | 19 |
| 5.1.8 | Vaststelling en goedkeuring                                    | 26 |

**5.2 Overige gegevens**

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 5.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming             | 28 |
| 5.2.2 | Nevenvestigingen                                    | 28 |
| 5.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 28 |

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

|  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
|  |             | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                                    |             |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                              |             |                  |                  |
| Materiële vaste activa                           | 1           | 571.838          | 32.263           |
| Totaal vaste activa                              |             | <u>571.838</u>   | <u>32.263</u>    |
| <b>Viottende activa</b>                          |             |                  |                  |
| Debiteuren en overige vorderingen                | 2           | 2.393.892        | 1.089.025        |
| Liquide middelen                                 | 3           | 6.724.104        | 2.527.749        |
| Totaal viottende activa                          |             | <u>9.117.996</u> | <u>3.616.774</u> |
| <b>Totaal activa</b>                             |             | <u>9.689.834</u> | <u>3.649.037</u> |
| <br>   |             |                  |                  |
|  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|  |             | €                | €                |
| <b>PASSIVA</b>                                   |             |                  |                  |
| <b>Groepsvermogen</b>                            |             |                  |                  |
| Kapitaal   | 4           | 18.000           | 18.000           |
| Statutaire reserves                              |             | 995.431          | 0                |
| Algemene en overige reserves                     |             | 2.762.239        | 1.347.955        |
| Totaal groepsvermogen                            |             | <u>3.775.670</u> | <u>1.365.955</u> |
| <b>Voorzoningen</b>                              | 5           | 70.267           | 0                |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b> |             |                  |                  |
| In tarieven te verrekenen resultaat              | 6           | 803.428          | 0                |
| Verrichtingen nog in tarieven te verrekenen      | 7           | 1.990.495        | 1.592.068        |
| Overige kortlopende schulden                     | 8           | 3.049.974        | 691.014          |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) |             | <u>5.843.897</u> | <u>2.283.082</u> |
| <b>Totaal passiva</b>                            |             | <u>9.689.834</u> | <u>3.649.037</u> |

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

|  | Ref. | <u>2019</u><br>€  | <u>2018</u><br>€  |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                    |      |                   |                   |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 10   | 29.459.623        | 13.142.716        |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                    | 11   | 1.228.027         | -362.578          |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                             |      | <u>30.687.650</u> | <u>12.780.138</u> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>   |      |                   |                   |
| Personeelskosten   | 12   | 10.638.938        | 1.665.424         |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa                       | 13   | 101.091           | 19.472            |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten           | 14   | 15.708.098        | 10.153.319        |
| Overige bedrijfskosten   | 15   | 4.027.662         | 1.124.481         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                  |      | <u>30.475.789</u> | <u>12.962.696</u> |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                       |      | 211.861           | -182.558          |
| Financiële baten en lasten                                     | 16   | -60               | -3.026            |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                                |      | <u>211.801</u>    | <u>-185.584</u>   |
| Vennootschapsbelasting   | 17   | 0                 | 68.174            |
| <b>RESULTAAT NA BELASTING</b>                                  |      | <u>211.801</u>    | <u>-253.758</u>   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                     |      |                   |                   |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                    |      | <u>2019</u><br>€  | <u>2018</u><br>€  |
| Toevoeging/(onttrekking):                                      |      |                   |                   |
| Statutaire reserves  |      | 119.740           | 0                 |
| Algemene reserves  |      | 46.427            | -253.758          |
| Reserve aanvaardbare kosten                                    |      | 45.634            | 0                 |
|  |      | <u>211.801</u>    | <u>-253.758</u>   |

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

|   | Ref.   | 2019            |                  | 2018          |                   |
|---|--------|-----------------|------------------|---------------|-------------------|
|   |        | €               | €                | €             | €                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |        |                 |                  |               |                   |
| Bedrijfsresultaat                                     |        |                 | 211.861          |               | -182.558          |
| Resultaat verwerving deelnemingen                     |        |                 | 2.197.914        |               | 0                 |
| Aanpassingen voor:                                    |        |                 |                  |               |                   |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen      | 20, 21 | 101.091         |                  | 19.472        |                   |
| - mutaties voorzieningen                              | 11     | <u>70.267</u>   |                  | <u>0</u>      |                   |
|   |        |                 | 171.358          |               | 19.472            |
| Veranderingen in werkkapitaal:                        |        |                 |                  |               |                   |
| - vorderingen   | 7      | -1.304.867      |                  | -337.922      |                   |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)    | 13     | 3.560.815       |                  | -1.867.294    |                   |
|   |        |                 | <u>2.255.948</u> |               | <u>-2.205.216</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                       |        |                 | 4.837.081        |               | -2.368.302        |
| Ontvangen interest                                    | 24     | 162             |                  | 1.525         |                   |
| Betaalde interest                                     | 24     | <u>-222</u>     |                  | <u>-4.551</u> |                   |
|   |        |                 | <u>-60</u>       |               | <u>-3.026</u>     |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> |        |                 | <u>4.837.021</u> |               | <u>-2.371.328</u> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |        |                 |                  |               |                   |
| Investerings materiële vaste activa                   | 2      | -221.250        |                  | 0             |                   |
| Verwervingen materiële vaste activa deelnemingen      | 3      | <u>-419.416</u> |                  | <u>0</u>      |                   |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |        |                 | -640.666         |               | 0                 |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                           |        |                 | <u>4.196.355</u> |               | <u>-2.371.328</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                      | 9      |                 | 2.527.749        |               | 4.899.077         |
| Stand geldmiddelen per 31 december                    | 9      |                 | <u>6.724.104</u> |               | <u>2.527.749</u>  |
| Mutatie geldmiddelen                                  |        |                 | <u>4.196.355</u> |               | <u>-2.371.328</u> |

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

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

Zorginstelling Hadoks Holding B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te 's-Gravenhage, op het adres President Kennedylaan 15, en is geregistreerd onder KvK-nummer 27309452.

De belangrijkste activiteiten zijn het bevorderen en organiseren van patiëntgerichte en kwalitatief hoogwaardige (eerstelijns) gezondheidszorg, in het bijzonder huisartsenzorg, in de regio Haaglanden.

Zorginstelling Hadoks Holding B.V. staat aan het hoofd van de Hadoks-groep te 's-Gravenhage.

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..

#### ***Toelichting op het ontstaan van Hadoks Holding B.V. en de daarbij aangesloten werkmaatschappijen:***

Hadoks Holding B.V. is per 1 januari 2019 ontstaan uit de omzetting van ELZHA Holding B.V. waartoe de Algemene vergadering van laatstgenoemde B.V. op 20 december 2018 heeft besloten. Hadoks Chronische Zorg B.V. is eveneens opgericht op 1 januari 2019 en komt voort uit een omzetting van ELZHA Zorg B.V.. De Algemene vergadering van ELZHA Zorg B.V. heeft hiertoe een besluit genomen op 19 november 2018. Hadoks Acute Zorg B.V., eveneens opgericht op 1 januari 2019, is ontstaan uit de omzetting van Stichting Mobeile Artsen Service Haaglanden (kortweg SMASH). De raad van toezicht van SMASH heeft hiertoe op 15 oktober 2018 het besluit genomen. Het bestuur van de Stichting Huisartsen Ondersteuning Praktijkorganisatie heeft op 4 oktober 2018 het besluit genomen de rechtspersoon om te zetten in Hadoks Praktijkondersteuning B.V. Laatstgenoemde omzetting heeft eveneens plaatsgevonden op 1 januari 2019. Tot slot is Hadoks Holding B.V. op 1 januari 2019 overgegaan tot de oprichting van Hadoks Services B.V. Alle aandelen van hiervoor genoemde werkmaatschappijen worden gehouden door Hadoks Holding B.V.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

#### ***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. Na het opstellen van de jaarrekening is sprake van een uitbraak van het Coronavirus. Onder de gebeurtenissen na balansdatum onder 5.1.8 is vastgesteld dat de financiële gevolgen van de uitbraak van het virus gering zijn. Derhalve is aan de uitbraak van het Coronavirus geen financiële waardering toegekend.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 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.

##### ***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>Woonplaats</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 opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat 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, resultatenrekening en 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 in zich bergen 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 naar 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 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 ingebruikneming. 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, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, 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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op CAO bepalingen, blijfkans en leeftijd.

##### **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, 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, 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 fouterstel 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.

##### ***Pensioenen***

Hadoks Holding B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hadoks Holding B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Hadoks Holding B.V. heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn bedraagt ultimo januari 2020 95,7%.

## 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.

### 5.1.4.6 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

|   | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>  |                  |                  |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen   | 149.403          | 10.063           |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                     | 284.872          | 22.200           |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 137.563          | 0                |
| Totaal materiële vaste activa   | <u>571.838</u>   | <u>32.263</u>    |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>   |                  |                  |
|   | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|   | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari  | 32.263           | 48.118           |
| Bij: inbreng deelnemingen   | 419.416          | 3.617            |
| Bij: investeringen  | 221.250          | 0                |
| Af: afschrijvingen  | 101.091          | 19.472           |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>   | <u>571.838</u>   | <u>32.263</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.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van €132.239 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Dit betreft enerzijds de boekwaarde van de verbouwing in de HAP van het HAGA-ziekenhuis en anderzijds de vloerafwerking binnen het Ziekenhuis Antoniushove.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

2. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

|  | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Vorderingen op debiteuren                | 1.283.279        | 199.116          |
| Voorziening dubieuze debiteuren          | -36.064          | 0                |
| Overige vorderingen:                     |                  |                  |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen      | 123.210          | 113.233          |
| Waarborgsommen                           | 2.804            | 2.804            |
| Nog te verrekenen bedragen Vital Health  | 53.516           | 181.516          |
| Overige vorderingen                      | 65.092           | 0                |
| Vooruitbetaalde bedragen:                |                  |                  |
| Vooruitbetaalde vennootschapsbelasting   | 50.754           | 28.523           |
| Overige vooruitbetaalde bedragen         | 112.971          | 7.788            |
| Nog te ontvangen bedragen:               |                  |                  |
| Nog te factureren omzet                  | 131.457          | 0                |
| Zorgverzekeraars                         | 94.992           | 0                |
| Huisartsen                               | 7.003            | 0                |
| SEH                                      | 0                | 0                |
| Overige nog te ontvangen bedragen        | 504.878          | 556.045          |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>2.393.892</u> | <u>1.089.025</u> |

**Toelichting:**

Het totaal aan 'debiteuren en overige vorderingen' neemt toe als gevolg door de inbreng deelneming Hadoks Acute Zorg B.V., Hadoks Praktijkondersteuning B.V. en Hadoks Services B.V. Vorderingen op debiteuren (€ 1.283.279) bestaan uit vorderingen op zorgverzekeraars van ingediende maar nog niet betaalde declaraties. De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 36.064 (2018: € 16.898). Dit bedrag komt overeen met 35% van de openstaande vorderingen bij Hadoks Acute Zorg B.V. die zijn ondergebracht bij FAMED (totaal €103.040). De vorderingen op groepsmaatschappijen bestaan voor een bedrag van € 850.486 uit vorderingen van Hadoks Holding B.V. op de werkmaatschappijen. Op het bedrag 'nog te verrekenen bedragen Vital Health' is in 2019 € 128.000 afgelost conform overeenkomst. De post 'Overige ontvangen bedragen' bestaat voor een bedrag van € 62.137 uit vooruitbetaalde huurkosten voor de vestiging aan de President Kennedylaan in Den Haag. Het overige heeft betrekking op kosten van Hadoks Chronische Zorg en Acute Zorg B.V. die betrekking hebben op Q1-2020. De bedragen die zijn opgenomen onder 'nog te ontvangen bedragen' betreffen allen nog te factureren omzet aan zorgverzekeraars en huisartsen. In de post 'Overige nog te ontvangen bedragen' bevindt zich de vordering op CZ met een waarde van ca. € 452.127 die betrekking heeft op terug te vorderen BTW op activiteiten van Hadoks Chronische Zorg B.V. .

3. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

|                         | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | €                | €                |
| Bankrekeningen          | 6.717.430        | 2.527.749        |
| Kassen                  | 5.427            | 0                |
| Kruisposten             | 1.247            | 0                |
| Totaal liquide middelen | <u>6.724.104</u> | <u>2.527.749</u> |

**Toelichting:**

In de liquide middelen zijn deposito's tot een bedrag van EUR 184.240 begrepen. Daarnaast is in de liquide middelen een garantstelling van EUR 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-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | €                | €                |
| Kapitaal                     | 18.000           | 18.000           |
| Statutaire Reserves          | 995.431          | 0                |
| Algemene en overige reserves | 2.762.239        | 1.347.955        |
| Totaal groepsvermogen        | <u>3.775.670</u> | <u>1.365.955</u> |

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2019</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2019</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><br><u>1-jan-2019</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2019</u> |
|----------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                            | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| Statutaire reserves        | 0                                     | 119.740                                | 875.691                           | 995.431                                |
| Totaal statutaire reserves | <u>0</u>                              | <u>119.740</u>                         | <u>875.691</u>                    | <u>995.431</u>                         |

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2019</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2019</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                                     | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| Algemene reserves                   | 1.347.955                             | 46.427                                 | 0                                 | 1.394.382                              |
| Reserve aanvaardbare kosten         | 0                                     | 45.634                                 | 1.322.223                         | 1.367.857                              |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>1.347.955</u>                      | <u>92.061</u>                          | <u>1.322.223</u>                  | <u>2.762.239</u>                       |

**Toelichting:**

De totale reserves nemen toe met ruim € 2,4 miljoen. Deze toename is, naast de resultaatsbestemming 2019, met name toe te schrijven aan de dotatie aan de 'Reserve Aanvaardbare Kosten' (€ 1,3 miljoen) en de inbreng van de deelneming in Hadoks Praktijkondersteuning B.V. ter waarde van € 875.691. Deze gelden dienen beschikbaar te blijven voor zorgactiviteiten en dienen in latere jaren te worden verrekend via een aanpassing van de tarieven. Daarnaast is onder de statutaire reserves als overige mutatie de inbreng van Hadoks Praktijkondersteuning B.V. opgenomen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 5. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per<br>1-jan-2019 | Inbreng<br>deelneming | Dotatie       | Onttrekking   | Saldo per<br>31-dec-2019 |
|--|-------------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------------------------|
|  | €                       | €                     | €             | €             | €                        |
| - jubileumverplichtingen                       | 0                       | 12.444                | 57.823        | 0             | 70.267                   |
| - reservering VSO                              | 0                       | 22.000                | 0             | 22.000        | 0                        |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                    | <b>0</b>                | <b>34.444</b>         | <b>57.823</b> | <b>22.000</b> | <b>70.267</b>            |

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

**31-dec-2019**

|  |        |
|--|--------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 2.120  |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 68.147 |
| hiervan > 5 jaar                               | 52.220 |

**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 2016 | 2017          | 2018           | 2019            | totaal          |
|--|----------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
|  | €        | €             | €              | €               | €               |
| <b>Saldo per 1 januari</b>                   | 0        | 0             | 0              | 0               | 0               |
| In tarieven te verrekenen resultaat boekjaar | 0        | 0             | 0              | -703.812        | -703.812        |
| Verworven middels deelneming                 | 0        | 447.212       | -94.989        | 0               | 352.223         |
| Correcties voorgaande jaren                  | 0        | 0             | 0              | 0               | 0               |
| Betalings/ontvangsten                        | 0        | -451.839      | 0              | 0               | -451.839        |
| Subtotaal mutatie boekjaar                   | 0        | -4.627        | -94.989        | -703.812        | -803.428        |
| <b>Saldo per 31 december</b>                 | <b>0</b> | <b>-4.627</b> | <b>-94.989</b> | <b>-703.812</b> | <b>-803.428</b> |

**31-dec-19**      **31-dec-18**

€      €

Waarvan gepresenteerd als:

|  |                 |          |
|--|-----------------|----------|
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 0               | 0        |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 803.428         | 0        |
|  | <b>-803.428</b> | <b>0</b> |

**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. Resultaten uit 2018 worden verrekend in de tarieven over 2020, en die uit 2019 in 2021. 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-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Verrichtingen nog in tarieven te verrekenen        | 1.990.495        | 1.592.068        |
| Totaal verrichtingen nog in tarieven te verrekenen | <u>1.990.495</u> | <u>1.592.068</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-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Crediteuren                                  | 657.644          | 432.199          |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 424.552          | 61.477           |
| Schulden terzake pensioenen                  | 73.182           | 6.088            |
| Nog te betalen salarissen                    | 6.445            | 0                |
| Overige schulden:                            |                  |                  |
| Honorarium                                   | 442.458          | 0                |
| Nog te betalen kosten:                       |                  |                  |
| Nog te betalen beëindigingsvergoeding        | 308.003          | 0                |
| Nog te betalen accountantskosten             | 16.920           | 0                |
| Nog af te rekenen Jeugdwet                   | 112.619          | 0                |
| BTW  | 8.650            | 6.108            |
| Vennootschapsbelasting                       | 66.168           | 66.155           |
| Schenkbelasting                              | 23.035           | 0                |
| LSP subsidie verplichting                    | 79.853           | 0                |
| Overige nog te betalen bedragen              | 270.601          | 57.816           |
| Vooruitontvangen opbrengsten:                |                  |                  |
| Vakantiegeld                                 | 260.241          | 37.685           |
| Vakantiedagen                                | 196.158          | 23.486           |
| Overige overlopende passiva:                 |                  |                  |
| Ziekengeldverzekering                        | 20.123           | 0                |
| Facilitaire vergoeding huisartsen            | 71.282           | 0                |
| Te veel ontvangen omzet ZV                   | 12.040           | 0                |
| Totaal overige kortlopende schulden          | <u>3.049.974</u> | <u>691.014</u>   |

**Toelichting:**

Het saldo aan 'Overige kortlopende schulden' neemt toe als gevolg van de fusie. Hierdoor is het aantal werkmaatschappijen dat is aangesloten bij Hadoks Holding B.V. toegenomen. Dit bemoeilijkt de vergelijkbaarheid van saldi in 2018 en 2019. Onder 'Nog te betalen beëindigingsvergoeding' is de vergoeding aan het lid van de Raad van Bestuur opgenomen wiens dienstverband in 2019 is beëindigd. Onder 'Nog af te rekenen Jeugdwet' is de niet bestede subsidie van de gemeente Voorburg - Leidschendam verantwoord. Met de gemeente is afgesproken dat de overgebleven gelden uiterlijk in 2021 alsnog besteed worden. De (mogelijk) 'nog te betalen schenkbelasting' bestaat uit de schenkbelasting die verschuldigd is over het in 2019 niet bestede aandeel van de AP-transactie tussen HKH en Hadoks Holding B.V. (ad ca. € 70.000). Dit is het bedrag dat ultimo 2019 nog niet is aangewend van de AP-transactie die op 1 januari 2019 heeft plaatsgevonden. HKH heeft middels deze transactie € 680.000 aan Hadoks Holding B.V. overgedragen. Tegenover deze transactie staan kosten die voor een belangrijk deel reeds in 2019 zijn gerealiseerd.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 9. Financiële instrumenten

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

#### Algemeen

Toelichting:

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:

Hadoks Holding B.V. en de daarbij aangesloten werkmaatschappijen maken onderdeel uit van een fiscale eenheid voor zowel de vennootschapsbelasting als de omzetbelasting. Alle betrokken entiteiten zijn uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Daarnaast zijn de volgende huur- en leaseovereenkomsten afgesloten:

|   |                |
|---|----------------|
| - HMC Westeinde Ziekenhuis ('s-Gravenhage / huur per 31-12-2019 bedraagt € 2.146 p/m) | - Haga         |
| Ziekenhuis ('s-Gravenhage / huur per 31-12-2019 bedraagt € 6.374 p/m)                 | - HMC          |
| Antoniushove ('s-Gravenhage/ huur per 31-12-2019 bedraagt € 1.254 p/m)                | - HMC          |
| Antoniushove ('s-Gravenhage/ huur per 31-12-2019 bedraagt € 654 p/m).                 | Het jaarlijkse |

bedrag aan huurverplichtingen komt hiermee op € 125.136.

Binnen Hadoks Holding B.V.: Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 248.550 en voor voor het daaropvolgende jaar ca. € 256.000. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt vanaf 2019 2 jaar.

Er is binnen Hadoks Acute Zorg B.V. sprake van een leaseovereenkomst voor 4 ambulances bij van Mossel leasing ad. € 4.826 p/m. ofwel € 57.912 per jaar. Deze ambulances zullen in de loop van 2020 worden vervangen en worden ondergebracht in een nieuw af te sluiten lease-overeenkomst.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                    | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Totaal         |
|------------------------------------|---------------------------------------|--|--|----------------|
|                                    | €                                     | €  | €  | €              |
| <b>Stand per 1 januari 2019</b>    |                                       |  |  |                |
| - aanschafwaarde                   | 25.158                                | 167.159  | 0  | 192.317        |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 15.095                                | 144.959  | 0  | 160.054        |
| Boekwaarde per 1 januari 2019      | <u>10.063</u>                         | <u>22.200</u>  | <u>0</u>   | <u>32.263</u>  |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>    |                                       |  |  |                |
| - <i>inbreng deelnemingen</i>      |                                       |  |  |                |
| .aanschafwaarde                    | 175.999                               | 555.483  |  | 731.482        |
| .cumulatieve afschrijvingen        | 32.867                                | 279.199  |  | 312.066        |
| per saldo                          | <u>143.132</u>                        | <u>276.284</u>   | <u>0</u>   | <u>419.416</u> |
| - investeringen                    | 19.658                                | 64.029   | 137.563  | 221.250        |
| - afschrijvingen                   | 23.450                                | 77.641   | 0  | 101.091        |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-3.792</u>                         | <u>-13.612</u>   | <u>137.563</u>   | <u>120.159</u> |
| <b>Stand per 31 december 2019</b>  |                                       |  |  |                |
| - aanschafwaarde                   | 220.815                               | 786.671  | 137.563  | 1.145.049      |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 71.412                                | 501.799  | 0  | 573.211        |
| Boekwaarde per 31 december 2019    | <u>149.403</u>                        | <u>284.872</u>   | <u>137.563</u>   | <u>571.838</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>     | 10-20%                                | 10-20%   | 0,0%   |                |

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

|   | <u>2019</u>              | <u>2018</u>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | €                        | €                        |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 15.329.774               | 0                        |
| Nacalculatie en financieringsverschillen              | -703.812                 | 0                        |
|   | <u>14.625.962</u>        | <u>0</u>                 |
| Opbrengsten Jeugdwet                                  | 154.665                  | 0                        |
| Bruto omzet DBC's:                                    |                          |                          |
| Bruto omzet DM  | 8.886.329                | 8.502.798                |
| Bruto omzet VRM-HVZ                                   | 1.818.418                | 1.688.771                |
| Bruto omzet VRM-VVR                                   | 2.946.843                | 2.525.255                |
| Bruto omzet COPD                                      | 928.702                  | 1.017.167                |
| Bruto omzet Astma                                     | 856.606                  | 655.256                  |
| Leefstijl   | 90.019                   | 99.172                   |
| Bruto omzet VGZ (leefstijl)                           | 0                        | 44.569                   |
| Omzet Basaal Bolus                                    | 0                        | 20.511                   |
| Hartfalen   | 1.749                    | 0                        |
| Bruto omzet voorgaand boekjaar                        | -642                     | 0                        |
|   | <u>15.528.024</u>        | <u>14.553.499</u>        |
| Nog in tarieven te verrekenen                         | -849.028                 | -1.410.783               |
|   | <u>14.678.996</u>        | <u>13.142.716</u>        |
| Totaal  | <u><u>29.459.623</u></u> | <u><u>13.142.716</u></u> |

**Toelichting:**

De totale opbrengsten uit zorgprestaties nemen in 2019 met ca. € 16,3 miljoen ten opzichte van 2018. Dit is het gevolg van de fusie waardoor vanaf 2019, in tegenstelling tot 2018, ook de entiteiten Hadoks Acute Zorg B.V., Hadoks Praktijkondersteuning B.V. en Hadoks Services B.V. zijn verbonden aan Hadoks Holding B.V. en zijn opgenomen in de jaarrekening.

## 11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|  | <u>2019</u>             | <u>2018</u>            |
|--|-------------------------|------------------------|
|  | €                       | €                      |
| Overige opbrengsten:   |                         |                        |
| Doorbelaste salariskosten                                      | 98.942                  | 0                      |
| Doorbelaste bestuurskosten                                     | 11.000                  | 0                      |
| Doorbelaste organisatiekosten                                  | 1.484                   | 0                      |
| Doorbelaste ICT ouderenzorg                                    | 131.014                 | 0                      |
| Opbrengst activa-passiva transactie Huisartsenkring Haaglanden | 656.962                 | 0                      |
| Bijdragen derden   | 0                       | 149.088                |
| Omzet voorgaand boekjaar (terugbetaling inleggelden)           | 0                       | -511.666               |
| Inzet praktijkmanagement                                       | 20.767                  | 0                      |
| Overige opbrengsten  | 6.359                   | 0                      |
| Opbrengst Scholingen   | 178.479                 | 0                      |
| Opbrengst PAM  | 33.435                  | 0                      |
| Opbrengst klachtenregeling                                     | 25.960                  | 0                      |
| Project Healthy Heart  | 50.000                  | 0                      |
| Haags symposium  | 13.625                  | 0                      |
| Totaal   | <u><u>1.228.027</u></u> | <u><u>-362.578</u></u> |

**Toelichting:**

De totale overige bedrijfsopbrengsten nemen in 2019 met ca. € 1,7 miljoen toe ten opzichte van 2018. Dit is enerzijds het gevolg van de fusie waardoor vanaf 2019, in tegenstelling tot 2018, ook de entiteiten Hadoks Acute Zorg B.V., Hadoks Praktijkondersteuning B.V. en Hadoks Services B.V. zijn verbonden aan Hadoks Holding B.V. en zijn opgenomen in de jaarrekening. Onder de post 'opbrengst activa-passiva transactie Huisartsenkring Haaglanden' is de waarde van de AP-transactie HKH - Hadoks Holding B.V. opgenomen ad € 680.000 minus de (mogelijk) verschuldigde schenkbalasting over het niet bestede deel van de AP transactie in 2019.

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|  | <u>2019</u>       | <u>2018</u>      |
|--|-------------------|------------------|
|  | €                 | €                |
| Lonen en salarissen  | 7.311.766         | 831.252          |
| Sociale lasten   | 1.104.954         | 126.103          |
| Pensioenpremies  | 612.779           | 76.298           |
| Andere personeelskosten:   |                   |                  |
| Personeelsverzekeringen  | 198.990           | 26.703           |
| Ontvangen ziekengeld   | -303.872          | 0                |
| Overige personeelskosten   | 366.877           | 179.695          |
| Subtotaal  | <u>9.291.494</u>  | <u>1.240.051</u> |
| Personeel niet in loondienst                                     | 1.187.514         | 345.973          |
| Bestuurskosten   | 173.255           | 108.676          |
| Doorbelaste salariskosten  | -13.325           | -29.276          |
| Totaal personeelskosten  | <u>10.638.938</u> | <u>1.665.424</u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>113</u>        | <u>13</u>        |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is          | 0                 | 0                |

**Toelichting:**

De totale personeelskosten en het aantal fte's nemen in 2019 resp. met ca. € 9 miljoen en 100 fte toe ten opzichte van 2018. Dit is het gevolg van de fusie waardoor vanaf 2019, in tegenstelling tot 2018, ook de entiteiten Hadoks Acute Zorg B.V., Hadoks Praktijkondersteuning B.V. en Hadoks Services B.V. zijn verbonden aan Hadoks Holding B.V. en zijn opgenomen in de jaarrekening.

## 13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                          | <u>2019</u>    | <u>2018</u>   |
|--------------------------|----------------|---------------|
|                          | €              | €             |
| Afschrijvingen:          |                |               |
| - materiële vaste activa | 101.091        | 19.472        |
| Totaal afschrijvingen    | <u>101.091</u> | <u>19.472</u> |

**Toelichting:**

De totale afschrijvingen nemen in 2019 met ca. € 80.000 toe ten opzichte van 2018. Dit is het gevolg van de fusie waardoor vanaf 2019, in tegenstelling tot 2018, ook de entiteiten Hadoks Acute Zorg B.V., Hadoks Praktijkondersteuning B.V. en Hadoks Services B.V. zijn verbonden aan Hadoks Holding B.V. en zijn opgenomen in de jaarrekening.

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

|   | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| Facilitaire vergoeding Huisartsen                                   | 145.714           | 0                 |
| Facilitaire vergoeding POH GGZ LV                                   | 60.882            | 0                 |
| Vacatiegelden EKC/Consulenten                                       | 67.297            | 0                 |
| Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake T2DM                   | 7.359.067         | 6.768.103         |
| Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake HVZ                    | 1.181.681         | 1.039.783         |
| Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake VVR                    | 1.777.104         | 1.340.963         |
| Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake COPD                   | 675.840           | 718.885           |
| Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake Astma                  | 639.851           | 496.454           |
| Honoraria huisartsen en ketenpartners inzake Hartvalen en Leefstijl | 112.087           | 90.360            |
| Honoraria huisartsen  | 3.688.575         | 0                 |
| Kosten vorig boekjaar   | 0                 | -301.229          |
| Totaal  | <u>15.708.098</u> | <u>10.153.319</u> |

**Toelichting:**

De totale honorariumkosten nemen in 2019 met ca. € 5,55 miljoen toe ten opzichte van 2018. Dit is het gevolg van de fusie waardoor vanaf 2019, in tegenstelling tot 2018, ook de entiteiten Hadoks Acute Zorg B.V., Hadoks Praktijkondersteuning B.V. en Hadoks Services B.V. zijn verbonden aan Hadoks Holding B.V. en zijn opgenomen in de jaarrekening.

## 15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|   | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Automatiseringskosten                                 | 1.448.192        | 721.456          |
| Huisvestingskosten                                    | 702.354          | 73.964           |
| Organisatiekosten                                     | 1.068.544        | 241.251          |
| Projectkosten   | 516.489          | 87.810           |
| Cursuskosten  | 133.286          | 0                |
| Kosten instrumentarium en medische verbruiksartikelen | 206.359          | 0                |
| Telefoonkosten callcenter                             | 100.900          | 0                |
| Vervoerskosten  | 73.833           | 0                |
| Exploitatieresultaat DagHap                           | -146.965         | 0                |
| Kosten tussen 5 en 6 uur                              | -27.704          | 0                |
| SBOH 2e tranche                                       | -47.626          | 0                |
| Totaal overige bedrijfskosten                         | <u>4.027.662</u> | <u>1.124.481</u> |

**Toelichting:**

De totale overige bedrijfskosten nemen in 2019 met ca. € 2,9 miljoen toe ten opzichte van 2018. Dit is het gevolg van de fusie waardoor vanaf 2019, in tegenstelling tot 2018, ook de entiteiten Hadoks Acute Zorg B.V., Hadoks Praktijkondersteuning B.V. en Hadoks Services B.V. zijn verbonden aan Hadoks Holding B.V. en zijn opgenomen in de jaarrekening.

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**16. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

|                                   | <u>2019</u>       | <u>2018</u>          |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|
|                                   | €                 | €                    |
| Rentebaten                        | 162               | 1.525                |
| Subtotaal financiële baten        | <u>162</u>        | <u>1.525</u>         |
| Rentelasten                       | -222              | -4.551               |
| Subtotaal financiële lasten       | <u>-222</u>       | <u>-4.551</u>        |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-60</u></u> | <u><u>-3.026</u></u> |

**17. Belastingen**

De specificatie is als volgt:

|                        | <u>2019</u> | <u>2018</u>   |
|------------------------|-------------|---------------|
|                        | €           | €             |
| Vennootschapsbelasting | 0           | 68.174        |
| Totaal belastingen     | <u>0</u>    | <u>68.174</u> |

**18. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

|   | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| 1 Controle van de jaarrekening  | 73.939        | 62.413        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 0             | 0             |
| 3 Fiscale advisering  | 0             | 0             |
| 4 Niet-controlediensten   | 0             | 0             |
| Totaal honoraria accountant   | <u>73.939</u> | <u>62.413</u> |

**19. 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 toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 20.

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 20. Wet normering topinkomens (WNT)

## WNT-verantwoording 2019 Hadoks Holding B.V.

De WNT is van toepassing op Hadoks Holding B.V.. Het voor Hadoks Holding B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 157.000 voor Zorg en Jeugdhulp klasse III

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen 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 topfunctionaris worden aangemerkt

| Gegevens 2019   |                 |                           |                    |
|---|-----------------|---------------------------|--------------------|
| bedragen x € 1  | R.W. Jansen     | L.C.A. van Reij - van Son | H.L. Dekkers-Sinke |
| <b>Functiegegevens</b>                                      | 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               | € 137.640,00    | € 8.155,00                | € 106.341,25       |
| Beloningen betaalbaar op termijn                            | € 11.550,00     | € 762,00                  | € 8.572,13         |
| <i>Bezoldiging</i>  | € 149.190,00    | € 8.917,00                | € 114.913,38       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | € 157.000,00    | € 10.667,40               | € 116.272,09       |
| 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 2018</b>  |                 |                           |                    |
| bedragen x € 1  | R.W. Jansen     | L.C.A. van Reij - van Son | H.L. Dekkers-Sinke |
| <b>Functiegegevens</b>                                      | directeur / RvB | directeur                 | directeur          |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                  | N.v.t.          | 01/01-31/12               | N.v.t.             |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            |                 | 0,84                      |                    |
| Dienstbetrekking?   |                 | ja                        |                    |
| <b>Bezoldiging</b>  |                 |                           |                    |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen               |                 | € 88.248,00               |                    |
| Beloningen betaalbaar op termijn                            |                 | € 9.039,00                |                    |
| <i>Bezoldiging</i>  |                 | € 97.287,00               |                    |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               |                 | € 126.840,00              |                    |

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 20. Wet normering topinkomens (WNT)

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| <b>Gegevens 2019</b>  |                    |                 |                                  |
|---|--------------------|-----------------|----------------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                       | <b>W.A. Roobol</b> | <b>M. Darby</b> | <b>E. Jabroer-van der Schoor</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                      |                    |                 |                                  |
|   | Voorzitter         |                 |                                  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                  | 01/01-31/12        | N.v.t.          | N.v.t.                           |
| <b>Bezoldiging</b>  |                    |                 |                                  |
| Bezoldiging   | €                  | 23.550,00       |                                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | €                  | 23.550,00       |                                  |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | N.v.t.             |                 |                                  |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | N.v.t.             |                 |                                  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t.             |                 |                                  |
| <b>Gegevens 2018</b>  |                    |                 |                                  |
| <b>bedragen x € 1</b>                                       | <b>W.A. Roobol</b> | <b>M. Darby</b> | <b>E. Jabroer-van der Schoor</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                      |                    |                 |                                  |
|   | Lid                | Lid             | Lid                              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                  | 01/01-31/12        | 01/01-31/12     | 01/01-31/12                      |
| <b>Bezoldiging</b>  |                    |                 |                                  |
| Bezoldiging   | €                  | 10.000,00       | € 10.000,00                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | €                  | 15.100,00       | € 15.100,00                      |

| <b>Gegevens 2019</b>  |                     |                      |                        |
|---|---------------------|----------------------|------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                       | <b>J.D. Wuister</b> | <b>M.D. Appelman</b> | <b>R.L. van Marion</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                      |                     |                      |                        |
|   |                     | Lid                  | Lid                    |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                  | N.v.t.              | 01/01-31/12          | 01/01-31/12            |
| <b>Bezoldiging</b>  |                     |                      |                        |
| Bezoldiging   |                     | € 15.700,00          | € 15.700,00            |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               |                     | € 15.700,00          | € 15.700,00            |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    |                     | N.v.t.               | N.v.t.                 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    |                     | N.v.t.               | N.v.t.                 |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling |                     | N.v.t.               | N.v.t.                 |
| <b>Gegevens 2018</b>  |                     |                      |                        |
| <b>bedragen x € 1</b>                                       | <b>J.D. Wuister</b> | <b>M.D. Appelman</b> | <b>R.L. van Marion</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                      |                     |                      |                        |
|   | Voorzitter          |                      |                        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                  | 01/01-31/12         | N.v.t.               | N.v.t.                 |
| <b>Bezoldiging</b>  |                     |                      |                        |
| Bezoldiging   | €                   | 15.000,00            |                        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | €                   | 22.650,00            |                        |

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 20. Wet normering topinkomens (WNT)

| Gegevens 2019   |             |           |                       |
|---|-------------|-----------|-----------------------|
| bedragen x € 1  | H.T. Pleij  |           | R.M.Y. Bartels -Barge |
| Functiegegevens   |             |           |                       |
|   | Lid         |           | Lid                   |
| 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 | € 7.871,51            |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | N.v.t.      |           | N.v.t.                |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | N.v.t.      |           | N.v.t.                |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t.      |           | N.v.t.                |
| Gegevens 2018   |             |           |                       |
| bedragen x € 1  | H.T. Pleij  |           | R.M.Y. Bartels -Barge |
| Functiegegevens   |             |           |                       |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                  | N.v.t.      |           | N.v.t.                |
| <b>Bezoldiging</b>  |             |           |                       |
| Bezoldiging   | N.v.t.      |           | N.v.t.                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | N.v.t.      |           | N.v.t.                |

## 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

| Gegevens 2019   |                           |           |   |
|---|---------------------------|-----------|---|
| bedragen x € 1  | L.C.A. van Reij - van Son |           | H.L. Dekkers-Sinke                                  |
| Functiegegevens   |                           |           |   |
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband                    | directeur                 |           | directeur   |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            | 0,80                      |           | 0,84  |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd                      | 2019                      |           | 2019  |
| Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband          |                           |           |   |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | €                         | 52.500,00 | € 284.694,87  |
| Individueel toepasselijk maximum                            | €                         | 60.000,00 | € 63.157,50   |
| <b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>  | €                         | 52.500,00 | € 284.694,87  |
| Waarvan betaald in 2019                                     | €                         | 52.500,00 | € -   |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | N.v.t.                    |           | N.v.t.  |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | N.v.t.                    |           | uitkering voortvloeiende uit rechterlijke uitspraak |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t.                    |           | N.v.t.  |

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 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 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 31 augustus 2020.

De raad van commissarissen van Hadoks Holding B.V. heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 7 september 2020.

De algemene vergadering van aandeelhouders van Hadoks Holding B.V. heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 10 september 2020.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Na het opstellen van de jaarrekening is sprake van een uitbraak van het Coronavirus.

Als gevolg van deze uitbraak zullen binnen Hadoks Acute Zorg B.V. extra kosten worden gerealiseerd die verband houden met het bestijden van het virus. De verzekeraars hebben gegarandeerd alle kosten die hiermee gemoeid zijn te zullen vergoeden.

Als gevolg van deze uitbraak ziet Hadoks Chronische Zorg B.V. haar uitgaven voor onderaannemers in de ketenzorg die contactberoepen uitoefenen (zoals podologen, pedicures, diëtisten en leefstijlcoaches) aanvankelijk dalen. Dit als gevolg van het feit dat het Kabinet een verbod heeft afgekondigd op het uitoefenen van contactberoepen waarbij bij de uitoefening daarvan geen 1,5 meter afstand gehouden kan worden met de patiënt. ZN heeft op 14 mei 2020 besloten over te gaan tot continuïteitsfinanciering van de onderaannemers in de ketenzorg en Gecombineerde Leefstijlinterventie (GLI). Daar de zorggroepen de volledige vergoeding hebben ontvangen voor de bij hen geïncloseerde patiënten en de continuïteitsbijdrage slechts 85% van de inkomstenderving betreft zal dit geen gevolgen hebben voor de continuïteit en liquiditeitspositie van Hadoks Chronische Zorg B.V.

Als gevolg van deze uitbraak zal Hadoks Services B.V. geconfronteerd worden met een daling van de inkomsten als gevolg van het feit dat scholingen en trainingen (waarbij meerdere deelnemers fysiek in een ruimte bijeen zijn) niet zijn toegestaan vanaf medio maart 2020. Om het nadelige effect van de uitbraak van het virus te compenseren heeft Hadoks Services B.V. in 2020 gebruik gemaakt van de NOW-I regeling. Inmiddels is door het UWV een vergoeding van € 6.022 per maand toegekend voor de maanden waarop de NOW-I regeling betrekking heeft. Hiermee kan een deel van het omzetverlies worden gecompenseerd.

Als gevolg van deze uitbraak zal Hadoks Parktijkondersteuning B.V. mogelijk worden geconfronteerd met een verminderde inzet van Praktijkondersteuners. De verwachting is dat deze afname beperkt zal zijn en dat daarmee de financiële gevolgen daarvan binnen de begroting en het voorziene resultaat 2020 opgevangen kunnen worden.

Daarmee kunnen we vaststellen dat voor Hadoks Holding B.V. en de daarbij aangesloten werkmaatschappijen de financiële gevolgen van de uitbraak gering zijn.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

**Namens de Raad van Bestuur:**

\_\_\_\_\_  
R. Jansen (voorzitter) 31-aug-20

\_\_\_\_\_  
R. Visser 31-aug-20

**Namens de Raad van Commissarissen:**

\_\_\_\_\_  
A. Roobol (voorzitter) 7-sep-20

\_\_\_\_\_  
M. Appelman 7-sep-20

\_\_\_\_\_  
M. Dijkstra 7-sep-20

\_\_\_\_\_  
R. Barge 7-sep-20

\_\_\_\_\_  
E. Pleij 7-sep-20

**Namens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders:**

\_\_\_\_\_  
B. den Dolder (voorzitter) 10-sep-20

\_\_\_\_\_  
T. Nijenhuis 10-sep-20

\_\_\_\_\_  
E. van der Schoor 10-sep-20

\_\_\_\_\_  
P. Ottengraf 10-sep-20

\_\_\_\_\_  
M. Darby 10-sep-20

\_\_\_\_\_  
E. Warmenhove 10-sep-20

## 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.

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**