

# Antes

Specialist in psychiatrie  
en verslaving

## Jaarverslag 2018

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>Bestuursverslag</b>	3
<b>1.1 Geconsolideerde Jaarrekening</b>	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018	13
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	14
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	15
1.1.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	16
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	27
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	35
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	36
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	37
1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	38
1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	39
1.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2018	43
1.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	44
1.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	45
1.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	46
1.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	52
1.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	53
1.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	54
<b>1.2 Overige gegevens</b>	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	58
1.2.2 Nevenvestigingen	58
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58

## BESTUURSVERSLAG

Het bestuur van Antes Zorg B.V. biedt hierbij haar jaarverslag aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2018. Aanvullende informatie is beschikbaar in het Jaarverslag 2018 van de Parnassia Groep, waarvan de vennootschap deel uitmaakt.

### 1. Algemene informatie

#### **Oprichting**

Antes Zorg B.V. werd per 2 oktober 2017 opgericht in het kader van de fusie tussen Stichting Antes en Parnassia Groep B.V. De statutaire vestigingsplaats van Antes Zorg B.V. is Rotterdam.

#### **Doelstelling**

De statutaire doelstelling van de vennootschap is het (doen) geven van kwalitatief verantwoorde en resultaatgerichte behandelingen op het terrein van de psycho-medische en/of psychiatrische zorg en/of verslavingspsychiatrie.

#### **Missie en Visie**

Antes helpt mensen met psychische aandoeningen (waaronder verslaving) zo gezond en zelfstandig mogelijk hun eigen leven te leiden.

#### **Kernactiviteiten en werkgebied**

Antes Zorg is specialist in psychiatrie en verslaving. Antes richt zich op het maatschappelijk herstel van cliënten met een ernstige psychiatrische aandoening. Behandeling, leren, wonen en werken zijn daarbij onlosmakelijk met elkaar verbonden en vormen de pijlers van de zorg die Antes wil bieden en waarop zij zich onderscheidt. We behandelen altijd zo licht als mogelijk en zo intensief als noodzakelijk.

Antes Zorg richt zich op volwassenen en ouderen met (ernstige) psychiatrische aandoeningen. Het werkgebied van Antes Zorg omvat Rotterdam-Rijnmond, Nieuwe Waterweg Noord, Drechtsteden, Alblasserwaard-Vijfheerenlanden en de Zuid-Hollandse eilanden.

#### **Groepsverhoudingen en juridische structuur**

Antes zorg B.V. behoort tot de Parnassia Groep. Aan het hoofd van deze groep staat de Stichting Parnassia te Den Haag. De jaarrekening van Antes Zorg B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2018 van Parnassia Groep B.V.

#### **Organisatiestructuur**

Antes is opgebouwd uit zorgdirecties en een centraal apparaat.

De zorgdirecties zijn op 31 december 2018:

- Curatieve behandeling
- Langdurige zorg en Reclassering
- Poortugaal
- Rotterdam Zuid en Zuid-Hollandse Eilanden.

Alle zorgdirecties worden duaal aangestuurd. Dit betekent dat aan de directie leiding wordt gegeven door een directeur Behandelzaken en een Algemeen Directeur Bedrijfsvoering.

Het centraal apparaat bevat de volgende directies:

- Concernstaf
- Financien
- P&O
- Services
- Vastgoed

Het centraal apparaat staat in dienst van de zorg.

In 2018 zijn de voorbereidingen getroffen om per 1 januari 2019 over te gaan op een nieuwe divisiestructuur en om de fusieintegraties van de ondersteunende diensten met de onderdelen van de Parnassia Groep voor te bereiden en te effectueren.

Bij Antes Zorg B.V. zijn gemiddeld 1.954 fte in dienst gedurende 2018.

In onderstaande rechtspersonen heeft Antes Zorg B.V. een kapitaalbelang:

Opnieuw & Co B.V. (50%)

Onderlinge waarborgmaatschappij Centramed B.A. (1%)

#### **Bestuur en aandeelhouder**

Het bestuur van Antes Zorg B.V. werd in 2018 gevormd door Antes Holding B.V. Onder Antes Holding B.V. valt zowel Antes Zorg B.V. als Bavo Europort B.V.

De aandelen van Antes Zorg B.V. worden voor 99% gehouden door Antes Holding B.V., en 1 prioriteitsaandeel (1%) wordt gehouden door Stichting Prioriteitsaandeel Antes. Parnassia Zorgholding B.V. is 100% aandeelhouder van Antes Holding B.V., waarmee het toezicht door de Raad van Commissarissen in de Parnassia Groep zich uitstrekt tot Antes Zorg B.V. De Parnassia Groep beschikt over een reglement Corporate Governance, dat volledig voldoet aan de landelijk geldende Zorgbrede Governancecode.

Het bestuur van Antes Holding B.V. werd per 31 december 2018 gevormd door:

- Mevrouw M.Y. van Duijn, voorzitter
- Dhr. A.I. Leemhuis
- Dhr. S.W.G. van Breda
- Dhr. W.C.A. van Beek

Per 15 september is mevrouw Y.J. van Stiphout afgetreden als voorzitter en uitgetreden als bestuurslid.

Per 31 december is de heer A.I. Leemhuis afgetreden als bestuurslid.

## BESTUURSVERSLAG

### **Bestuur en aandeelhouder (vervolg)**

Gedurende 2018 heeft Antes Zorg (tot het vertrek van mevr. Van Stiphout) voldaan aan het wettelijk streefcijfer inzake de evenwichtige verhouding vrouwelijke-mannelijke bestuurders. In de periode 15 september tot en met 31 december is dit niet het geval geweest. Met het aftreden van de heer Leemhuis, is de verhouding weer conform het wettelijke streefcijfer.

Om de samenhang binnen de Parnassia Groep, waarvan Antes Zorg deel uitmaakt, te bevorderen en te bewaken, maakt het bestuur deel uit van de Bestuursraad, de vergadering van Raad van Bestuur en bestuurders van de zorgbedrijven.

### **Continuïteit**

2018 was voor Antes Zorg B.V. een complex jaar. Enerzijds was sprake van de fusie-integratie anderzijds was sprake van een klein verlies over 2018 (€ 0,3 miljoen). Ondanks dit verlies heeft Antes Zorg de voorwaarden uit de bankconvenanten na kunnen leven. Daarmee is voldaan aan de eisen van de financiers per balansdatum. Er is geen specifiek risico ten aanzien van de continuïteit van Antes Zorg B.V. per jaareinde 2018. Voor 2019 staat verdere integratie met de Parnassia Groep op het programma. Naar verwachting zal de ringfence die bij het samengaan van Antes Zorg met Parnassia Groep is ingesteld in de loop van 2020 komen te vervallen.

De bedoeling is dat de Parnassia Groep en Antes Zorg dan worden geherfinancierd.

Parnassia Groep heeft eind 2018 niet alle bankconvenanten kunnen nakomen. Hiertoe is door het bankenconsortium van Parnassia Groep een waiver verstrekt. De Raad van Bestuur van Parnassia Groep heeft diverse herstelmaatregelen ingesteld en genomen om te zorgen dat zowel Parnassia Groep als Antes Zorg B.V. wederom 'Duurzaam Gezond' wordt en blijft.

Deze maatregelen bestaan onder andere uit:

- Invullen openstaande vacatures;
- Terugdringen ziekteverzuim;
- Verhogen productiviteit van de behandelaars door grotere patiëntgebonden tijdsbesteding;
- Verbeteren van de registratie van geleverde zorg;
- Onderhandelingen met financiers over betere tarieven;
- Portfolioanalyse en eventueel verminderen verlieslatende activiteiten;
- Eventueel herstructureren van bestaande leningen;
- Kostenbesparingen en bestedingstops;

De hiervoor genoemde maatregelen zullen voor een deel hun effect krijgen in de loop van 2019. De Raad van Bestuur heeft er daarom vertrouwen in dat door het nemen van de bovengenoemde maatregelen Parnassia Groep en Antes Zorg per jaareinde 2019 een positief operationeel resultaat zullen behalen. Parnassia Groep en Antes Zorg zijn in overleg met de banken voor de herfinanciering van de groep.

### **Toelatingen**

De WTZI-toelatingen van Antes, in oktober 2017 aangesloten bij de Parnassia Groep, zijn voorlopig in Antes Zorg B.V. gebleven. De Zvw-activiteiten worden vanaf 1 januari 2018 uitgevoerd via het contract en de WTZI-toelating van de Parnassia Groep.

### **Medezeggenschapsstructuur**

#### *Medezeggenschap patiënten*

Antes Zorg B.V. kent een cliëntenraad op basis van de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen (WMCZ). De cliëntenraad heeft een vertegenwoordiging in de Concerncliëntenraad (CCR) van de Parnassia Groep. Sinds de fusie vergadert deze raad alleen nog gezamenlijk met de cliëntenraad Antes in een Tijdelijke Centrale Cliëntenraad (TCCR).

Antes Zorg B.V. kent een ondernemingsraad op basis van de Wet op de Ondernemingsraden (WOR). Sinds medio 2018 kent Antes een gezamenlijke OR vanuit Antes Zorg B.V. en Bavo Europoort B.V. De ondernemingsraad heeft een vertegenwoordiging in de Centrale Ondernemingsraad (COR) van de Parnassia Groep.

### **Bedrijfsvoering**

Antes Zorg bestuurt de organisatie op basis van een integrale besturing & controlcyclus en de bijbehorende werkwijzen en instrumenten. Risicomanagement neemt hierin een centrale plaats in.

De diverse bedrijfsvoeringsprocessen worden ondersteund vanuit de eigen Concernstaven van Antes Zorg B.V., waartoe behoren de directies Financiën, Services, HR en Concernstaf. Zij werken op onderdelen samen met de ondersteunende afdelingen van de Parnassia Groep (Parnassia Academie, Service Centrum, Vastgoed) en de groepsstaf.

De inkoop van goederen en diensten van externe leveranciers vindt overwegend plaats op basis van raamcontracten, afgesloten door Antes Zorg dan wel door de groep.

### **Kwaliteitsbeleid algemeen**

Antes Zorg maakt, als onderdeel van de Parnassia Groep, geen onderscheid tussen beleid, kwaliteitsbeleid en veiligheidsbeleid. Immers, de effectiviteit van ons beleid staat of valt met de kwaliteit van onze bedrijfsprocessen; zowel van het primaire proces (ons zorgaanbod) als van de ondersteunende bedrijfsprocessen. De algemene ontwikkelingen binnen in de Parnassia Groep op het gebied van kwaliteitsmanagement, veiligheid, en administratieve organisatie vonden in het verslagjaar ook toepassing binnen Antes Zorg.

Wat betreft de kwaliteit van zorg werkt de groep met een kwaliteitskader waarin 3 kernaspecten worden onderscheiden: herstelondersteunend en op maat; professioneel; veilig. Zie hierna onder Patiëntenzorg.

### **Meerjarenbeleid**

Antes Zorg werkt binnen de strategische kaders van de Parnassia Groep, alsmede op basis van de groepsvisie en kernwaarden van de groep.

Het jaar 2018 was voor de Parnassia Groep het tweede jaar van haar bedrijfsplan 2017-2019 "Merkbaar Beter".

Dit bedrijfsplan is opgebouwd uit 5 speerpunten (zie verder onder Algemeen beleid verslagjaar). Binnen die speerpunten benoemt de groep een aantal onderwerpen waar we komende jaren extra inspanningen op inzetten. Deze actualiseren we jaarlijks.

Alle verbeterinspanningen zijn gericht op één hoofddoel: **Beter herstel in minder tijd**

Met 'beter herstel' leggen we het accent op:

- het eigen herstelproces van de patiënt
- met onze hulp: specialistisch, professioneel, herstelondersteunend
- een betere ervaring: meer eigen regie, samen beslissen
- een merkbaar beter resultaat: een menswaardig leven, beter functioneren en participeren.

Met 'in minder tijd' leggen we het accent op:

- zo vroeg mogelijk problemen onderkennen en zo intensief als nodig aanpakken
- daardoor voor de patiënt sneller herstel (in minder tijd)
- daardoor lichter en/of korter behandelen mogelijk (maar zoveel als nodig)
- en daardoor per saldo minder behandelinzet (-uren) en dus minder kosten.

Hierdoor kunnen we relatief meer patiënten behandelen en, ook met de extra middelen die financiers ter beschikking stellen, de wachtlijsten laten dalen.

Document waarop het KPMG rapport (1460480/19W00167972AVN) d.d. 30 december 2019 (mede) betrekking heeft.

## BESTUURSVERSLAG

### *Meerjarenbeleid (vervolg)*

#### *Externe ontwikkelingen*

In het Jaarverslag 2018 van de Parnassia Groep komt een aantal belangrijke landelijke ontwikkelingen aan de orde waaronder de transformatie van de kinder- en jeugd-ggz en de Wmo.

Antes Zorg heeft in 2018 op relevante externe ontwikkelingen ingespeeld. Ter illustratie:

- Opening tijdelijke huisvesting voor de doelgroep 'moeilijk hanteerbaar, moeilijk plaatsbaar', Antes Centrum voor Intensieve Behandeling
- Onder centrale aansturing brengen van de extramurale WMO-activiteiten

In 2019 zal Antes Zorg onder meer:

- Binnen de nieuwe divisie Volwassenen Ambulant de transitie van de huidige ambulante teams naar meer wijkgerichte GGZ-team inzetten.
- Alle WMO-activiteiten (intra- en extramuraal) samenbrengen binnen de divisie Wonen, werken, leren.

#### *Interne ontwikkelingen*

Een belangrijke ontwikkeling bleef ook in 2018 de uitvoering van het fusie-integratieprogramma. In 2018 werden opnieuw stappen daarin gezet. De voorbereidingen voor de invoering nieuwe divisiestructuur voor het primaire proces zijn getroffen. Per 1 januari 2019 zal de divisiestructuur voor het primaire proces worden ingevoerd. In de loop van 2019/2020 zullen per divisie verdere detailontwerpen voor de interne organisatiestructuur worden gemaakt en ingevoerd.

Ook op het gebied van de secundaire processen zijn voorbereiding op integraties getroffen. In het laatste kwartaal 2018 zijn de afdelingen Financiële administratie en Personeels- en salarisadministratie onderdeel gaan uitmaken van het Service Centrum van de Parnassia Groep.

De Antes Crisisdienst is gerealiseerd als resultaat van de integratie van de acute dienst van Antes en de crisis dienst van Bavo Europoort. Er is een bedden afbouw gerealiseerd en een omvangrijk beddenplan met verhuizing, afbouw en nieuwbouw opgesteld. In dat kader is de eerste paal voor de nieuwe kliniek voor langerdurende zorg in Poortugaal geslagen.

Op initiatief van de FACT teams van Bavo Europoort en Antes, is het FACT team ZHE van Bavo Europoort verhuisd naar de Antes locatie aan de Goudesteinstraat 1 te Hellevoetsluis. Vanuit beide moederorganisaties wordt voor dezelfde doelgroep eenzelfde zorgaanbod geleverd. Directie en bestuur juichen het toe dat er bottom-up initiatieven ontstaan die de fusie tot een succes kunnen maken.

Per 15 oktober biedt het kantoor aan de Prins Constantijnweg 48, waar Bavo Europoort al was gehuisvest, ook onderdak aan het grootste deel van de Antes-collega's die op de Max Euwelaan waren gehuisvest. Een deel van de collega's, werkzaam voor de Personeels- en salarisadministratie (PSA) en Financiële administratie (FA) zijn direct verhuisd naar Johanna Westerdijkplein te Den Haag, om daar samen met de PG-collega's gezamenlijk de teams PSA en FA te vormen. Het samenvoegen van deze organisatieonderdelen van Antes en PG vloeit voort uit de fusieafspraken.

#### *Algemeen beleid verslagjaar*

Antes Zorg werkt, als onderdeel van de Parnassia Groep aan het hoofddoel Beter herstel in minder tijd door in te zetten op de volgende speerpunten van het bedrijfsplan.

Speerpunt 1: **Patiënten die ons van harte aanbevelen**

Speerpunt 2: **Onze hulpverlening eerder, dichterbij, en zo mogelijk korter en lichter**

Speerpunt 3: **Extern partnerschap - de Parnassia Groep draagt merkbaar bij**

Speerpunt 4: **Interne verbinding - de kracht van de groep benutten**

Speerpunt 5: **Een gezond, positief en uitdagend werkklimaat - elke collega telt**

Aan deze speerpunten wordt gewerkt in programma's en projecten op deelprioriteiten waarvan het eigenaarschap is belegd op het niveau van de groep, en deels ook regionaal.

Zie voor een algemeen beeld van de ontwikkelingen het Jaarverslag 2018 van de Parnassia Groep.

De speerpunten komen terug in de fusiedoelen, het onderliggende fusie-integratieplan en de daaruit voortvloeiende projecten.

Enkele specifieke vermeldenswaardigheden voor Antes Zorg nemen we hieronder op, in de paragrafen waarmee zij het meest direct verband houden.

#### *Patiëntenzorg*

Antes Zorg verleent haar patiëntenzorg binnen de kaders van het algemene beleid van de Parnassia Groep. Vertrekpunt is de Groepsvisie. Herstelgericht denken en (be)handelen is daarin een belangrijke rode draad.

Voor Antes Zorg waren in het verslagjaar de belangrijkste specifieke resultaten op het gebied van de (kwaliteit van de) patiëntenzorg:

- Realisatie een crisisdienst Antes
- In de fusie-projecten denken vanuit de 'reis van de cliënt'
- In tijden van verandering continueren van de patiëntenzorg
- Behoud en werving medewerkers om instroom van nieuwe patiënten te kunnen accommoderen
- Start omvangrijke meerjarentraject m.b.t. bedden afbouw en verhuizingen.

**BESTUURSVERSLAG****Aantallen patiënten, in- en uitstroom**

	2018
Actueel op 1/1	10.351
Ingeschreven/gestart	12.048
Totaal behandeld	22.399
Uitgeschreven/beëindigd	13.807
Einstand 31/12	8.592

**Onderzoek, opleiding en ontwikkeling**

Om onze ambities op het gebied van kwaliteit van zorg naar hoge professionele standaarden te verwezenlijken, maken we ons sterk voor wetenschappelijk onderzoek, het implementeren van nieuwe behandelmethoden, en het opleiden van (ook mogelijk toekomstige) medewerkers. Hierin wordt Antes Zorg ondersteund door het Antes College, in samenwerking met de Parnassia Academie.

Antes Zorg participeert in groepsbrede innovaties gerelateerd aan de eerder genoemde beleidsspeerpunten, en die (deels) gefinancierd worden vanuit de groep. Daarnaast is de Antes College bij meerdere projecten in het kader van onderzoek en opleiding betrokken geweest gedurende 2019. Voorbeelden hiervan zijn: Learning Communities samen met het Albeda Collega, ontwikkelen van een opleiding tot GGZ-agogoog in samenwerking met de Hanzes Hogeschool en tot slot het ontwikkelen van een opleidingsmodule 'Verward Gedrag' samen met het Albeda College met behulp van een subsidie van ZonMW.

Specifiek voor Antes Zorg waren in het verslagjaar de belangrijkste resultaten op het gebied van onderzoek en opleiding:

- Verkennen en voorbereiden van de samenwerking/integratie van alle activiteiten op het gebied van onderzoek en opleiding van het Antes College van Antes Zorg met de Parnassia Academie van de Parnassia Groep.

**2. Financiële informatie en prestatie-indicatoren****Algemeen**

Het financieel beleid van Antes Zorg B.V. komt tot stand in het kader van de begrotingscyclus van de Parnassia Groep. Voor een doeltreffend financieel management heeft Antes Zorg een zo groot mogelijke verantwoordelijkheid voor haar eigen resultaten. Er wordt dan ook gewerkt met een integrale begroting waaraan alle baten en lasten zijn toegerekend. De begroting wordt vertaald naar afdelingsbudgetten voor de HGO teams en door de teams vertaald naar taakstellingen voor uren dienstverlening aan patiënten per medewerker. Daarmee, is onder andere ten behoeve van de verantwoording naar de financiers, de basis gelegd voor het kunnen toerekenen van kosten en baten aan de zorgproducten.

**Omzet en resultaat**

In 2018 heeft Antes Zorg een omzet gerealiseerd van € 172,9 miljoen (2017: € 174,8 miljoen). Voor 2018 werd aanvankelijk een resultaat begroot van nihil. Het gerealiseerde negatieve resultaat 2018 bedraagt € 0,3 miljoen (2017: € 11,3 miljoen positief). De daling van de opbrengsten ten opzichte van 2017 ad € 1,9 miljoen betreft met name de forensische zorg welke is uitbesteed aan Bavo Europort als onderaannemer. Hier tegenover staan hogere opbrengsten vanuit de beschikbaarheidsbijdrage opleidingen en diverse subsidies. De daling van het resultaat wordt mede veroorzaakt door hogere personeelskosten, waaronder hogere lasten voor inhuur van personeel, zowel intern als extern.

Voldoende weerstandvermogen is van belang gezien de toenemende risico's voor zorginstellingen en de steeds hogere eisen die banken en financiers stellen aan de financiële positie van zorginstellingen.

De bestemming van het onverdeelde negatieve resultaat 2018 van € 0,3 miljoen heeft nog niet plaatsgevonden. Dit zal in 2019 gaan plaatsvinden.

Na toevoeging van het resultaat 2018 ten laste van het eigen vermogen bedraagt dit ultimo 2018 € 73 miljoen (2017: € 73,2 miljoen). Het eigen vermogen nam hiermee toe van 41,9% naar 42,2% van de omzet.

Het eigen vermogen bedraagt 50,1% van het balanstotaal (2017: 50,9%).

Antes Zorg draagt uit haar positieve resultaat en bij voldoende eigen vermogen bij aan het groepsvermogen, middels een dividendafdracht; daarnaast wordt bij een positief resultaat eigen vermogen aangelegd, om dit in latere jaren weer te kunnen inzetten voor onder andere innovatie.

Bedragen x € 1.000	Eigen vermogen	Voorzieningen
Stand per 1 januari 2018	73.240	5.603
Bij: dotatie		2.572
Af: onttrekking en vrijval		-5.250
Bij: exploitatieresultaat 2018	-283	
Stand per 31 december 2018	72.957	2.925
Bedragen x € 1.000		
31 december 2018		
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)		1.645
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)		1.280

## BESTUURSVERSLAG

### ***Voornaamste risico's en onzekerheden***

Antes Zorg loopt, zoals iedere organisatie, risico. Voor Antes Zorg is sprake van de volgende strategische risico's:

- Onrendabele activiteiten (als gevolg van slechte prijsafspraken) in de regio Rijnmond;
- Het niet kunnen opvullen van de vacatures voor (regie)behandelaren;
- Ongunstige afspraken met verzekeraars en gemeenten.

Operationeel loopt Antes de volgende risico's:

- Een hoog ziekteverzuim leidt tot hogere werkdruk en het belast de medewerkers die niet ziek zijn;
- Productiviteit wordt niet gehaald;
- Inhuur van PNIL leidt tot steeds hogere kosten;
- Risico op fraude.

Het bestuur van Antes Zorg heeft diverse maatregelen getroffen om deze risico's op te vangen en te mitigeren, met name in de AO sfeer. Met de gemeente vindt frequent overleg plaats over tarieven en het leveren van benodigde zorg. Samen met de Raad van Bestuur van Parnassia Groep is een samenstel van maatregelen getroffen om het ziekteverzuim omlaag te brengen. Daarnaast staan diverse activiteiten uit met als doel behoud van personeel en het werven van nieuwe personeel. Op deze manier willen we ervoor zorgen dat de kosten voor inhuur omlaag gaan.

Voor wat betreft de financiële positie van Antes Zorg geldt dat deze sterk is. Het resultaat 2018 is dan wel negatief, maar de organisatie kan een stootje hebben en daarbij zijn meerdere maatregelen getroffen om dit verlies te boven te komen in 2019.

Ten aanzien van de risico's met betrekking tot de financiële verslaggeving is het bestuur van mening dat deze risico's zeer gering zijn. Antes Zorg volgt de richtlijnen voor de jaarverslaggeving en Titel 9 BW 2.

Het niet naleven van wet- en regelgeving (in algemene zin) heeft volle aandacht van het bestuur en managers. Medewerkers krijgen trainingen om kennis actueel te houden. Daarnaast is sprake van werkgroepen om de impact van nieuwe wet- en regelgeving in kaart te brengen, zodat Antes Zorg deze tijdig kan implementeren in processen en werkwijzen om naleving te borgen.

De Parnassia Groep B.V. is voor alle zorgbedrijven contracthouder voor de opbrengsten uit de Zvw, Wlz, Forensische zorg, Wmo en Jeugdwet. In afwijking hierop is Antes Zorg B.V. in 2018 zelf contracthouder (m.u.v. Zvw).

In 2019 is Antes Zorg B.V. contracthouder voor de onderdelen Forensische zorg en WMO. Antes Zorg B.V. is tevens onderaannemer van Lucertis B.V. op gebied van jeugdzorg.

Met een overeenkomst zijn deze contracten via PG Zorgholding B.V. uitbesteed aan de zorgbedrijven binnen de groep, waaronder Antes Zorg. De uitbesteding vindt plaats op basis van vaste aanneemsommen.

De eventuele financiële effecten uit de generieke landelijke risico's en onduidelijkheden, waaronder de regiebehandelaar, verwijsregistratie, beroepen/behandelaren uit de DBC beroepentabel en daarnaast de registratie- en facturatiebepalingen voor wat betreft de inhoud van de verzekerde zorg en voortschrijdend inzicht ten aanzien van de feitelijke en terechte levering zullen deze volgens afspraak worden gedragen door Parnassia Groep B.V. en niet worden doorberekend aan Antes Zorg. Dit geldt ook voor eventuele financiële effecten vanuit oude jaren (2008-2013).

Antes Zorg heeft naar beste weten de zorg verleend en verantwoord, maar kan niet uitsluiten dat hieruit nog aanpassingen voortvloeien. Omdat de omvang niet is in te schatten is hiermee geen rekening gehouden in de jaarrekening 2018.

### ***Liquiditeit en financieringsbehoefte***

Voor de liquiditeitsratio wordt de quick ratio (kortlopende vorderingen inclusief liquide middelen ten opzichte van de kortlopende verplichtingen) gehanteerd. Voor 2018 bedraagt de liquiditeitsratio 1,76 (2017: 2,21).

Wij verwachten komend jaar geen significante daling van deze ratio. De operationele kasstroom zal positief zijn.

De vennootschap heeft een financieringsarrangement met ABN Amro. Voorts geldt dat er geen sprake is van afgeleide financiële instrumenten.

### ***Nadere uitleg over posten in de jaarrekening***

Over 2018 heeft de Parnassia Groep niet voldaan aan de vier bankenratio's. Dit als gevolg van het geconsolideerde negatieve resultaat 2018 van de Parnassia Groep. Hiervoor is een waiver ontvangen. Onder de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening van Antes Zorg is hiervoor een passage opgenomen.

De stijging van de materiële vaste activa heeft met name betrekking op het onderhanden werk van de nieuwe kliniek voor langdurige zorg in Poortugaal. De bouw hiervan is gestart in 2018.

Onder de debiteuren en overige vorderingen neemt de post nog te factureren DBC's Zvw toe. Deze post is gestegen van € 4,1 miljoen naar € 8,7 miljoen en is het gevolg van achterstand in de facturatie van deze financieringsstroom.

De daling van de liquide middelen is een direct gevolg van de achterstand in de facturatie en de investering in de nieuwe kliniek.

De voorzieningen zijn met € 2,7 miljoen gedaald, met name de jubileumvoorziening en de voorziening langdurig zieken. Op beide heeft een vrijval plaatsgevonden als gevolg van harmonisatie met de verwerkingswijze binnen de Parnassia Groep.

## BESTUURSVERSLAG

### **Nadere uitleg over posten in de jaarrekening (vervolg)**

De overige kortlopende schulden nemen toe van € 40,2 miljoen naar € 48,4 miljoen. Naast een toename van de post crediteuren en nog te betalen overige kosten, is een nieuwe post schulden aan groepsmaatschappijen. Deze bedraagt € 4,2 miljoen en heeft betrekking op geleverde diensten binnen de Parnassia Groep.

De daling van de opbrengsten ten opzichte van 2017 van € 1,9 miljoen betreft met name de forensische zorg welke is uitbesteed aan Bavo Europort als onderaannemer. Hier tegenover staan hogere opbrengsten vanuit de beschikbaarheidsbijdrage opleidingen en diverse subsidies. De opbrengsten Zvw nemen toe met € 6,5 miljoen. De opbrengsten uit hoofde van de Wlz en Wmo nemen af. Respectievelijk € 3,3 miljoen en 5,0 miljoen.

Onder de personele kosten nemen enerzijds de personeelskosten toe als gevolg van meer fte en de impact van de CAO. Daarnaast nemen de kosten van inhuur van zowel intern (bestuur Antes Holding) als extern personeel toe, dit als gevolg van de arbeidsproblematiek en het hoge ziekteverzuim van 7,3%.

Bij de interne doorbelastingen zien we een stijging als gevolg van doorbelaste fusiekosten vanuit Antes Holding en daarnaast zijn de onderhoudskosten toegenomen als gevolg van meer onderhoud dat is uitgevoerd.

### **3. Andere beleidsterreinen en niet financiële prestatie indicatoren**

#### **Personeel**

Antes Zorg voert haar personeelsbeleid binnen de kaders van de cao GGZ en het sociaal plan. Belangrijke elementen hiervan zijn aantrekkelijk werkgeverschap, inspirerend leiderschap en flexibiliteit van organisatie en medewerkers.

De krapte op de arbeidsmarkt maakt dat het voor Antes moeilijk is vacatures ingevuld te krijgen met vast personeel. Op onderdelen wordt gebruik gemaakt van tijdelijk krachten.

Over het totaal genomen betekent e.e.a. voor Antes Zorg dat de personeelsformatie in 2018 ten opzichte van 2017 licht is gestegen van 1.889 fte naar 1.916 fte. Het betreft hier met name een toename van zorgverlenend personeel.

De verwachting voor 2019 is dat de personeelsformatie, als gevolg van de arbeidsmarktproblematiek, zal dalen onder met name het zorgverlenend personeel. Om aan de zorgvraag te blijven voldoen zal waar nodig extern personeel worden ingehuurd.

Het ziekteverzuim bedroeg in 2018 7,3 % (8,3 % inclusief zwangerschappen). Dat is een daling ten opzichte van 2017, waar het ziekteverzuim 7,9% (9,0% inclusief zwangerschappen) was. Een deel van het ziekteverzuim kan verklaard worden door onder meer de toegenomen werkdruk als gevolg van de niet in te vullen vacatures en de onzekerheid en veranderingen die de fusie-integratie met zich meebrengt.

Belangrijke sturingsparameter is de omzet/productiviteit per medewerker.

In 2018 is er wederom veel aandacht geweest voor de eigen verantwoordelijkheid ten aanzien van de "uren dienstverlening aan patiënten". Dat is gedaan door het maken van goede afspraken met de behandelaren individueel en met teams als geheel en het gezamenlijk monitoren van de voortgang. Ook is er een traject ingezet 'Optimalisatie Registratie' gericht op het optimaliseren van de registratieprocessen en het wegnemen van belemmeringen in werkwijze en of EPD.

Specifiek voor Antes Zorg waren in het verslagjaar belangrijke andere ontwikkelingen m.b.t. personeel/medewerkers:

- Aandacht voor binden en boeien van medewerkers
- Aandacht voor werving, bijvoorbeeld voor nieuw te openen kliniek voor intensieve behandeling
- Aandacht voor betrokkenheid bij de fusie-integratie-projecten
- Aandacht voor communicatie over de veranderingen a.g.v. de fusie-integratie

Medewerkers zijn gehouden aan de algemene gedragscode van Antes Zorg, en aan de specifieke gedragsregels/-codes geldend voor hun beroepsgroep. Voor de medewerkers van de Parnassia Groep geldt het document 'Onze manier van werken' en de toelichting op de gedragscode 'Respect voor grenzen'. Het gaat hier om beleid dat binnen de gehele Parnassia Groep van toepassing is. Voor de medewerkers van voormalig Antes geldt in 2018 nog het document Gedragscode. Daarnaast is er een E-gedragscode gericht op verantwoord gebruik van door Antes verstrekte communicatiemiddelen.

Nieuwe medewerkers bij voormalig Antes ontvangen deze documenten bij in diensttreding.

In 2019 worden de genoemde documenten bezien en wordt een aangepaste versie gemaakt waarbij gebruik gemaakt wordt van beide versies en waarin actuele ontwikkelingen worden meegenomen.

Antes Zorg heeft sinds de fusie met de Parnassia Groep een klokkenluidersregeling, opgesteld op basis van het model van de brancheorganisaties in de zorg (BoZ). De regeling voorziet in een onafhankelijke externe 'adviseur klokkenluider'. In 2018 hebben geen meldingen plaatsgevonden uit hoofde van de regeling.



## BESTUURSVERSLAG

### **Huisvesting, duurzaamheid en milieu**

De gebouwen waarin Antes Zorg is gehuisvest worden beheerd door de directie Vastgoed van Antes Zorg. Duurzaamheids- en milieuaspecten spelen een belangrijke rol in het beleid ten aanzien van nieuwbouw, verbouw en het beheer van de gebouwen. Zo wordt rekening gehouden met energetische maatregelen en verduurzaming wanneer sprake is van grootschalig onderhoud en nieuwbouw, naast de belangrijke eis dat de huisvesting veilig voor cliënt en medewerker ingericht moet zijn.

Nieuwbouw wordt conform de nieuwste eisen en inzichten gebouwd, met zo min mogelijk belasting voor milieu.

Specifiek voor Antes Zorg waren in het verslagjaar de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van huisvesting en/of milieu:

- Diverse verhuizingen van teams
- Opening Antes Centrum voor Intensieve Behandeling
- Verhuizing bestuur en staf van Max Euwelaan naar Prins Constantijnlaan
- Slaan van eerste paal nieuw te bouwen kliniek voor langerdurende zorg op terrein Poortugaal.

### **Maatschappelijk verantwoord ondernemen**

Zowel Antes Zorg als de Parnassia Groep stelt in haar missie het verbeteren van de kwaliteit van leven van haar patiënten en de kwaliteit van de samenleving voorop. Werken volgens de principes van maatschappelijk verantwoord ondernemen (mvo) ligt direct in het verlengde hiervan. Zie voor nadere toelichting op beleid en inspanningen van de groep op deze terreinen het Jaarverslag 2018 van de Parnassia Groep.

Duurzame inzetbaarheid van personeel (people) vormt een kernelement van het HRM-beleid van de groep. Een aantal inspanningen en prestatie kwamen aan bod onder Personeel. Ook duurzaamheids- en milieuaspecten (planet) kwamen aan bod in de vorige paragraaf.

Als maatschappelijke onderneming zonder winst oogmerk laten we alle opbrengsten direct of indirect ten goede komen aan (verbetering van) de patiëntenzorg (profit). Intensieve samenwerking met maatschappelijke partners staat zoals uit het voorgaande blijkt voor Antes Zorg hoog in het vaandel. Dat wordt onderstreept doordat Antes Zorg in contracten met toeleveranciers gebruik maakt van SROI. Ook werkt Antes Zorg bijvoorbeeld actief samen met maatschappelijke partners om cliënten te laten participeren in werktrajecten zodat op een zinvolle manier invulling kan worden gegeven aan de daginvulling.

### **ICT**

Antes maakt gebruik van haar eigen informatie- en automatiseringssystemen. 2018 stond in het teken van de voorbereiding van de integratie van de systemen van Antes en de Parnassia Groep. Het toenemende belang van ICT voor de diverse bedrijfsprocessen leidt tot een stijgende trend in de kosten voor ICT die zich naar verwachting de komende jaren zal doorzetten.

Voor Antes Zorg waren in het verslagjaar de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van ICT:

- Voorbereiding overgang naar de personele en financiële systemen van de Parnassia Groep per jaarovergang 2018/2019.

## **4. Toekomst**

### **Investerings**

De investeringen van Antes Zorg B.V. bestaan uit investeringen vastgoed, ict en inventaris. In het bestuursverslag 2017 was vermeld dat voor de te bouwen kliniek in Poortugaal een langlopende lening van € 10 miljoen in 2018 zou worden aangetrokken. Het aantrekken hiervan is vertraagd en zal in 2019 plaats vinden. De voorfinanciering hiervan vindt plaats via de liquide middelen van Antes Zorg. De verwachting is dat voor 2019 geen extra eigen vermogen wordt aangewend.

### **Herstelplan**

*Zvw: DBC's, basis-GGZ-prestaties en ZZP-B's*

Antes Zorg heeft het zelfonderzoek inzake schadejaar 2015, zoals beschreven in het Controleplan Zelfonderzoek cGGZ 2015 (incl. de functionele ontwerpen per controlepunt) d.d. 1 mei 2017, uitgevoerd. De accountant heeft een rapport van feitelijke bevindingen opgesteld bij het ingevulde rapportageformat van Antes Zorg. Medio 2018 heeft Antes Zorg de conclusiebrief ontvangen. Overleg met de verzekeraars over de naleving van de private afspraken is nog onderhanden. Antes Zorg B.V. heeft het zelfonderzoek 2015 afgerond. Geconstateerde issues zijn reeds verwerkt in de jaarrekening 2015 en 2016.

Parnassia Groep heeft het zelfonderzoek inzake schadejaar 2016, zoals beschreven in het Controleplan Zelfonderzoek cGGZ 2016 (incl. de functionele ontwerpen per controlepunt) d.d. 1 mei 2018, uitgevoerd voor de aansluitnummers Parnassia Groep en Antes Zorg B.V. De accountant heeft, per aansluitnummer, een rapport van feitelijke bevindingen opgesteld bij het ingevulde rapportageformat. In het voorjaar van 2018 zijn de werkzaamheden van de representerende verzekeraar afgerond en zijn de conclusiebrieven ontvangen. Overleg met de verzekeraars over de naleving van de private afspraken is nog onderhanden. De bij het zelfonderzoek geconstateerde issues waren reeds verwerkt in de jaarrekeningen 2016 en 2017.

Parnassia Groep heeft de omzet inzake schadejaar 2017 en 2018 onderzocht in lijn met het Controleplan Zelfonderzoek cGGZ 2016. Bij het onderzoek ten aanzien van schadejaar 2017 resp. 2018 is rekening gehouden met de wijzigingen in de regelgeving 2017 en 2018.

Het Controleplan Zelfonderzoek cGGZ 2017, incl. de functionele ontwerpen per controlepunt, is per 1 mei 2019 beschikbaar gekomen. Parnassia Groep zal, voor de aansluitnummers Parnassia Groep en Antes Zorg B.V., deelnemen aan het zelfonderzoek 2017. De controlepunten toetsen de majeure risico's, waaronder de verwijzing, het hoofdbehandelaarschap, de onverzekerde diagnoses, de feitelijke levering van zorg en de verblijfsregistratie. Deze punten hebben onderdeel uitgemaakt van de beoordeling van Parnassia Groep ten aanzien van de schadejaren 2017 en 2018.

Parnassia Groep heeft in de jaarrekening 2018 een reservering opgenomen voor terug te betalen omzet naar aanleiding van dit onderzoek.

De Parnassia Groep en Antes Zorg zijn voornemens samen met een verzekeraar het traject richting 'Horizontaal Toezicht' op te starten. De voorbereidingen hiertoe zijn onderhanden.

## BESTUURSVERSLAG

### **Herstelplan (vervolg)**

Wlz: ZZZ-B

Het werken met de zogenaamde zorgzwaartepakketten (ZZP's) in de Wlz is volledig geïmplementeerd. Antes Zorg heeft meerdere contracten ten aanzien van Wlz-zorg met de zorgkantoren. De externe verantwoording aan de zorgkantoren heeft in 2018 plaatsgehad op patiëntniveau via de zogenaamde AW319, het geautomatiseerde declaratieverkeer tussen zorgkantoor en zorginstelling. Deze rapportage op patiëntniveau is leidend in de externe productieverantwoording. Deze rapportage vereist een grote nauwkeurigheid, zowel bij de zorgkantoren als bij ons als zorginstelling, en is hierdoor arbeidsintensief.

*Wmo: ZZZ-C, extramurale zorg, dagbesteding, jeugd-DBC's en wijkteams*

Sinds 2015 wordt de zorg van ZZZ-C's, dagbesteding, de extramurale zorg, de jeugd-DBC's en de wijkteams gecontracteerd door gemeenten. Door de separate contractering is de registratielast sterk toegenomen. Waar in het verleden contracten werden afgesloten met verzekeraars en zorgkantoren, worden de contracten nu afgesloten met meer dan honderd gemeenten in Nederland. Al deze contracten kennen eigen afspraken met eigen tarieven en separate verantwoordings- en facturatieafspraken. Dit legt een groot beslag op onze capaciteit, zowel in het accountmanagement richting gemeenten als in de backoffice ten aanzien van registratie en verantwoording. Voor 2018 waren de afspraken per gemeente nog verder gedifferentieerd. Daarnaast is het zo dat een aantal gemeenten alle zorg voor een inwoner heeft belegd bij één aanbieder. Zorg die de betreffende aanbieder niet zelf kan leveren, moet via een andere aanbieder aan de inwoner worden geleverd. Dit zorgt voor hoofd- en onderaannemerconstructies. Hierbij is Antes Zorg de hoofdaannemer, met een contract met de gemeente, die delen van de zorg regelt met andere aanbieders, respectievelijk onderaannemer die, op verzoek van een andere aanbieder, zorg verleent aan een inwoner. Zowel voor onze organisatie als onze registratie en administratie zijn dit complexe constructies. Hierdoor zijn de personele inzet en de administratieve lasten verder toegenomen.

*Justitie: DBBC's, ZZZ's en extramurale producten*

Het ministerie van Veiligheid en Justitie is sinds 2008 financieel verantwoordelijk voor de inkoop van forensische zorg in strafrechtelijk kader en de plaatsing van patiënten (volwassenen) die naar aanleiding van een rechterlijke uitspraak psychiatrische zorg en/of verslavingszorg nodig hebben. In 2018 vond inkoop plaats van DBBC's, ZZZ's en extramurale producten, deels rechtstreeks als Parnassia Groep en Antes Zorg en deels als onderaannemer van Fivoor B.V. Aan het totale proces van inkoop, indiceren en plaatsen is ook in 2018 veel aandacht besteed.

### **Parnassia Groep 2018 en 2019**

De 13.500 collega's van Parnassia Groep hebben in 2018 ruim 185.000 mensen met psychische problemen geholpen bij hun herstel. Daarbij hebben we weer tal van verbeteringen in onze zorg doorgevoerd. Voorbeelden hiervan vindt u in het onderdeel bestuursverslag van het jaarverslag heen. Ook bekijken we het in vergelijking met andere GGZ-aanbieders goed te doen wat betreft kwaliteit van zorg en gemiddelde prijzen.

In financieel opzicht echter was 2018 een buitengewoon lastig jaar. We zien dat onze zorgverlening meer en meer onder druk komt te staan. Parnassia Groep schreef voor het eerst in haar bestaan rode cijfers. We sloten het jaar af met een tekort van ruim € 29 miljoen. Dit is 3,3 % van onze omzet. Als gezonde organisatie met een behoorlijk weerstandsvermogen kan Parnassia Groep dit verlies dragen. Maar om duurzaam gezond te blijven moeten wij ervoor zorgen dat het zich niet herhaalt in 2019 en verder.

Het tekort in 2018 is ontstaan door drie groepen oorzaken.

- Voor een belangrijk deel werd het tekort veroorzaakt doordat delen van de geleverde zorg niet werden betaald door verzekeraars en gemeenten.
- Voor een ander deel werd het tekort veroorzaakt door moeilijke omstandigheden die voor nagenoeg de hele sector gelden en een meer structureel karakter hebben. Dat zijn met name de extra inzet van uitzendkrachten door de toegenomen schaarste op de arbeidsmarkt, toegenomen veiligheidsrisico's en buitensporig hoge administratieve lasten. Voor de extra kosten die deze omstandigheden onvermijdelijk met zich meebrengen, boden de uurtarieven onvoldoende ruimte.
- Daarnaast waren er incidentele oorzaken, zoals fusie-integratiekosten en een grote storing in onze EPD-software.

Natuurlijk blijven wijzelf alle maatregelen uitvoeren die de zorgverlening en bedrijfsvoering van onze organisatie nog efficiënter en effectiever kunnen maken. Maar dat is niet genoeg. Om duurzaam gezond te kunnen zijn, zijn er voldoende kostendekkende afspraken met verzekeraars en gemeenten noodzakelijk voor de onderdelen a en b.

We richten ons al vanaf het voorjaar van 2018 voluit op herstel om weer een duurzaam gezonde organisatie te worden. Een plek waar we dagelijks goede zorg blijven leveren, het voor onze collega's prettig werken is, binnen een organisatie die duurzaam financieel gezond is. Vanaf september 2018 begon het herstel stapsgewijs zichtbaar te worden, maar het was niet voldoende voor een positief resultaat over 2018. Voor 2019 hebben we met verzekeraars en enkele gemeenten aanvullende afspraken kunnen maken die een duidelijk betere uitgangspositie geven. Aangevuld met de interne maatregelen zal dat in 2019 een fors herstel opleveren. De cijfers tot en met mei 2019 geven ten opzichte van 2018 een aanzienlijke verbetering te zien. Maar we zijn er nog niet. De interne maatregelen lopen nog door. Met enkele verzekeraars en jeugdregio's zijn we nog intensief in gesprek over het kalenderjaar 2019.

Voor 2020 en verder zetten we deze besprekingen voort en moeten de afspraken gecontinueerd en verder aangescherpt worden. Daarbij zullen we een andere manier moeten vinden om met elkaar te werk te gaan, met meer vertrouwen in de professionals die de behandelingen leveren en daardoor daadwerkelijk minder administratieve lasten.

Met trots kijken we terug op wat we, bij alle moeilijkheden, afgelopen jaar gedaan en bereikt hebben. Met elkaar en samen met vele partners. Vol energie blijven we ons inzetten om zo goed mogelijk bij te dragen aan de kwaliteit van leven van patiënten en hun naasten en aan de kwaliteit van de samenleving.

**BESTUURSVERSLAG**

**Resultaatverwachting 2019**

In de begroting 2019 is rekening gehouden met een verdere verlaging van de indirecte kosten. Verder wordt uitgegaan van een verhoging van de uren dienstverlening aan patiënten (UDAP) door onze behandelaars. Voor 2019 is een resultaat begroot van nihil. Gezien de ontwikkeling in het eerste halfjaar 2019 is de verwachting dat Antes Zorg B.V. met een gering negatief resultaat zal afsluiten.

**Ondertekening door bestuurders**

Den Haag, 30 december 2019

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Antes Holding B.V., bestuurder  
voor deze: W.C.A. van Beek

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Antes Holding B.V., bestuurder  
voor deze: S.W.G. van Breda

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Antes Holding B.V., bestuurder  
voor deze: M.Y. van Duijn

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Parnassia Groep B.V., bestuurder  
voor deze: S. Valk

## **1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

## 1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(voor resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	69.018	129.889
Materiële vaste activa	2	56.522.151	50.992.501
Financiële vaste activa	3	1.704.549	1.573.617
Totaal vaste activa		<u>58.295.718</u>	<u>52.696.007</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's	4	12.836.214	9.212.449 *
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.877.714	1.607.853 *
Debiteuren en overige vorderingen	6	20.742.483	16.965.528 *
Liquide middelen	7	51.848.954	63.334.274
Totaal vlottende activa		<u>87.305.365</u>	<u>91.120.104</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>145.601.083</u></u>	<u><u>143.816.111</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Eigen vermogen	8	72.956.938	73.239.789 *
Totaal groepsvermogen		<u>72.956.938</u>	<u>73.239.789</u>
<b>Vorzieningen</b>			
	9	2.925.644	5.603.000 *
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>			
	10	19.994.482	23.806.369
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's	4	1.286.985	546.482
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	0	386.919
Overige kortlopende schulden	11	48.437.034	40.233.552 *
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>49.724.019</u>	<u>41.166.953</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>145.601.083</u></u>	<u><u>143.816.111</u></u>

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

## 1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2.018 €	2017 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	159.688.592	162.822.092 *
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	15	9.901.714	8.681.164 *
Overige bedrijfsopbrengsten	16	3.332.172	3.302.047 *
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>172.922.478</u>	<u>174.805.303</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	17	129.827.998	123.340.705
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	7.326.311	6.975.315
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	-733.720	-1.296.926
Overige bedrijfskosten	20	35.934.580	33.456.112
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>172.355.169</u>	<u>162.475.206</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		567.309	12.330.097 *
Financiële baten en lasten	21	-946.937	-1.132.760 *
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	22	96.777	101.949 *
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-282.851</u></u>	<u><u>11.299.286</u></u> *

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiekeleinden aangepast.  
 Document waarop het NPMG rapport (1460480/19W00167972AVN) d.d. 30 december 2019 (mede) betrekking heeft.

## 1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			567.309		12.330.097 *
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen immateriële vaste activa	1	60.871		37.122 *	
- terugname bijzondere waardeverminderingen	2	-733.720		-1.296.926	
- afschrijvingen materiële vaste activa	2	7.134.494		6.938.193 *	
- desinvesteringen materiële vaste activa zonder kasstroom	2	-48.974		405.238 *	
- waardeveranderingen FVA	3	0		10.570 *	
- mutaties voorzieningen		<u>-2.677.356</u>		<u>-3.810.569 *</u>	
			3.735.315		2.283.628
Veranderingen in vlottende middelen:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-2.883.262		2.724.040	
- vorderingen	7	-3.776.955		13.779.358 *	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-656.780		-1.050.612 *	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>9.693.471</u>		<u>-1.697.536 *</u>	
			2.376.474		13.755.250
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>6.679.098</u>		<u>28.368.975</u>
Ontvangen interest	22	9.632		48.422 *	
Betaalde interest	22	<u>-945.257</u>		<u>-1.153.668 *</u>	
			<u>-935.625</u>		<u>-1.105.246</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>5.743.473</u>		<u>27.263.729</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-12.213.600		-3.442.378 *	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	416.173		528.471 *	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-75.219		-13.778 *	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	<u>-49.260</u>		<u>-10.356 *</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<u>-11.921.906</u>		<u>-2.938.041</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-5.306.887</u>		<u>-4.486.887 *</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<u>-5.306.887</u>		<u>-4.486.887</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-11.485.320</u></u>		<u><u>19.838.801</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			63.334.274		43.495.473
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>51.848.954</u>		<u>63.334.274</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-11.485.320</u></u>		<u><u>19.838.801</u></u>

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

Document waarop het KPMG rapport (1460480/19W00167972AVN) d.d. 30 december 2019 (mede) betrekking heeft.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Antes Zorg B.V. is op 2 oktober 2017 opgericht, nadat de conversie van Stichting Antes in Antes Zorg B.V. heeft plaatsgevonden. De statutaire (en feitelijke) vestigingsplaats is Rotterdam, op het adres Max Euwelaan 1. Antes Zorg B.V. is geregistreerd onder KvK-nummer 24376932.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Antes Zorg B.V. bestaan uit het geven van kwalitatief verantwoorde en resultaatgerichte behandeling, verpleging, verzorging, begeleiding en huisvesting van personen, die om enigerlei reden hulp behoeven op het gebied van de psycho-medische en/of psychiatrische zorg in de breedste zin alsmede van daarmee verband houdende hulp en voorzieningen.

#### **Groepsverhoudingen**

De aandelen van Antes Zorg B.V. zijn voor 99% in bezit van Antes Holding B.V. en 1 prioriteitsaandeel (1%) is in bezit van Stichting Prioriteitsaandeel Antes. PG Zorgholding B.V. is 100% aandeelhouder van Antes Holding B.V. De vennootschap behoort tot de Parnassia Groep waarbij de Parnassia Groep B.V. aan het hoofd staat. De cijfers van de vennootschap worden in de geconsolideerde jaarrekening van de Parnassia Groep opgenomen. Voor een volledig overzicht van de groepsverhoudingen wordt naar dit document verwezen.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Door het mogelijk niet kunnen voldoen aan bankconvenanten in 2019 is sprake van omstandigheden die duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang die gerede twijfel kan doen ontstaan over het vermogen van Antes Zorg om haar continuïteit te handhaven.

Het bestuur van Antes Zorg is van mening dat de continuïteit van Antes Zorg een realistisch uitgangspunt is en dat de jaarrekening op basis hiervan opgemaakt en vastgesteld kon worden, ondanks de hierna geformuleerde risico's en omstandigheden.

#### **Risico's en omstandigheden**

Met ABN AMRO Bank, ING Bank en Rabobank zijn langlopende leningsfaciliteiten en een rekening-courantkrediet afgesloten. Deze faciliteiten zijn nader toegelicht in paragraaf 10 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 en paragraaf 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa onder het kopje 'Kredietovereenkomst'. Ten behoeve van deze financieringen zijn met ABN AMRO, ING Bank en Rabobank een aantal genormeerde financiële ratio's afgesproken waaraan Antes Zorg moet voldoen. Bij het niet voldoen op het toetsingsmoment ultimo boekjaar, zijn de leningen contractueel opeisbaar. Per jaareinde 2018 voldoet Antes Zorg aan de genormeerde financiële ratio's. Op basis van de voorliggende prognoses is het onzeker of Antes Zorg aan de huidige bankconvenanten per ultimo 2019 kan voldoen.

Antes Zorg is onderdeel van de Parnassia Groep. De verwevenheid van de Antes Zorg binnen de Parnassia Groep is groot door samenvoeging van aansturing, systemen en werkprocessen. Bij het samengaan van Antes Zorg en Parnassia Groep is afgesproken dat een ringfence om Antes Zorg wordt opgetrokken. Deze ringfence behelst een speciale positie voor de kredietverstrekkers van Antes Zorg. Liquiditeiten en verstrekte zekerheden blijven bij Antes Zorg en haar kredietverstrekkers. Antes Zorg maakt geen onderdeel uit van de financieringsafspraken met het bankenconsortium van Parnassia Groep. Het is de bedoeling dat deze ringfence in 2020 zal worden opgeheven en de Parnassia Groep, inclusief Antes zorg zal zijn geherfinancierd.

Bij de beoordeling van de continuïteitsveronderstelling is gekeken naar de huidige situatie en de verwachte toekomstige geherfinancierde situatie van de Parnassia Groep, mede in het licht van de hierboven genoemde verwevenheid.

Parnassia Groep heeft per jaareinde 2018 niet alle ratio's uit de convenanten kunnen nakomen. Voor het niet kunnen nakomen van de ratio's en convenanten heeft Parnassia Groep een waiver ontvangen. In de waiver is aangegeven dat de waiver toeziet op de jaarrekening 2018 van de Parnassia Groep. Het volgende meetmoment betreft de jaarrekening 2019 per 31 december 2019. In deze waiver is de voorwaarde opgenomen dat ringfence structuur wordt opgeven. Zoals boven aangegeven is het de bedoeling dat de ringfence in 2020 wordt opgeheven bij de herfinanciering van de Parnassia Groep. Tot het volgende meetmoment zal het consortium geen gebruik maken van het formele recht van opeising. Een mogelijke toekomstige doorbreking op het meetmoment 31 december 2019 of later is niet opgenomen in de hiervoor genoemde waiver. Op basis van de voorliggende prognoses is het onzeker of Parnassia Groep aan de huidige bankconvenanten per ultimo 2019 kan voldoen. Tevens zijn de uitkomsten van de heronderhandeling van de financiering van de totale groep nog niet bekend. Er bestaat daarmee een risico dat de naar verwachting tijdelijke situatie waar Parnassia Groep in zit op termijn effect zou kunnen hebben op Antes Zorg.

De Raad van Bestuur heeft diverse maatregelen genomen om te zorgen dat Parnassia Groep (en dus ook Antes Zorg B.V.) wederom 'Duurzaam gezond' wordt en blijft. Deze maatregelen bestaan onder andere uit:

- Invullen openstaande vacatures;
- Terugdringen ziekteverzuim;
- Verhogen productiviteit van de behandelaars door grotere patiëntgebonden tijdsbesteding;
- Verbeteren van de registratie van geleverde zorg;
- Onderhandelingen met financiers over betere tarieven;
- Portfolioanalyse en eventueel verminderen verlieslatende activiteiten;
- Eventueel herstructureren van bestaande leningen;
- Kostenbesparingen en bestedingstops;

De hiervoor genoemde maatregelen zullen voor een deel hun effect krijgen in de loop van 2019. De Raad van Bestuur heeft er daarom vertrouwen in dat door het nemen van de bovengenoemde maatregelen Parnassia Groep en Antes Zorg per jaareinde 2019 een positief operationeel resultaat zullen behalen. Parnassia Groep en Antes Zorg zijn in overleg met de banken voor de herfinanciering van de groep.



### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder RJ 655 'Zorginstellingen', Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

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.

### Vergelijking met voorgaand jaar

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

### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken. Als gevolg van het harmoniseren van de administratie van Antes Zorg B.V. met de door Parnassia Groep gehanteerde jaarrekeningposten hebben diverse herrubriceringen plaatsgevonden. Deze herrubriceringen betreffen met name andere opbouw en splitsing van posten.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

### Stelselwijziging

Als gevolg van het harmoniseren van de grondslagen voor financiële verslaggeving conform de methodiek van Parnassia Groep B.V., is de in het verleden in de jaarrekening van Antes Zorg B.V. verantwoorde voorziening groot onderhoud gecorrigeerd. Deze stelselwijziging is retrospectief verwerkt.

Op basis van de stelselwijziging is het eigen vermogen per 1 januari 2018 herrekend. Het eigen vermogen is toegenomen met een bedrag van € 7,68 miljoen.

De vergelijkende cijfers over het boekjaar 2017 zijn herrekend naar de nieuwe waarderingsgrondslagen. Op basis van deze stelselwijziging is het eigen vermogen per 1 januari 2017 herrekend. Het eigen vermogen is toegenomen met een bedrag van € 7,71 miljoen.

Eigen vermogen op 01-01-2017 (eerder gerapporteerd)	54.230.412
Effect stelselwijziging groot onderhoud	<u>7.709.090</u>
Eigen vermogen op 01-01-2017 (gecorrigeerd)	61.939.502
Effect stelselwijziging groot onderhoud op resultaat 2017	-28.264
Resultaat 2017 (eerder gerapporteerd)	11.327.551
Kapitaal (eerder gerapporteerd)	<u>1.000</u>
Eigen vermogen op 31-12-2017 (gecorrigeerd)	<u>73.239.789</u>

Voor de komende jaren is het effect van de stelselwijziging niet goed te bepalen, mede omdat men in aanloop van het samengaan met de Parnassia Groep terughoudend is geweest in het onderhoud. Gemiddeld, berekend over de afgelopen drie jaar, betroffen de onderhoudskosten € 556.112 per jaar.

### Schattingwijziging

In het verleden formuleerde stichting Antes haar kasstroomgenererende eenheid op pandniveau. Als gevolg van de overname en daarmee gewijzigde wijze van aansturing, is de kasstroomgenererende eenheid gewijzigd naar het niveau van Antes Holding B.V. De economische realiteit is hierdoor veranderd gedurende 2018. Naast deze gewijzigde aansturing is tevens sprake van langduriger gebruik van panden en het uitwisselen van patiënten tussen Antes Zorg B.V. en Bavo Europepoort B.V. Om deze redenen is geanalyseerd of de in 2014 en 2015 verwerkte bijzondere waardevermindering van diverse panden voor terugname in aanmerking kwamen. Dit is het geval. Van de betreffende panden is de economische levensduur opnieuw ingeschat en de bijzondere waardevermindering teruggenomen (onder aftrek van afschrijvingskosten over de tussenliggende periode). Het effect op de jaarrekening 2018 bedraagt € 0,7 miljoen.

### 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritiek voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

#### a) Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De boekwaarde van vaste activa wordt periodiek getoetst aan de realiseerbare waarde teneinde vast te stellen of er aanwijzingen bestaan voor een bijzondere waardevermindering. Een aanwijzing voor een bijzondere waardevermindering kan bijvoorbeeld zijn indien, naar inschatting van het bestuur, sprake is van:

- een snellere daling van de marktwaarde van een actief dan uit verloop over de tijd of normaal gebruik zou voortvloeien.
- een belangrijke wijziging in de toepassing van een actief of in de bedrijfsstrategie.
- prestaties die sterk achterblijven ten opzichte van de verwachtingen, een significante verslechtering in de bedrijfstak of economie, of veroudering of beschadiging van het actief.

Daarnaast kunnen omstandigheden, naar de inschatting van het bestuur, duiden op de noodzaak tot het terugnemen van een eerder toegepaste bijzondere waardevermindering.

Teneinde in voornoemde gevallen te kunnen bepalen of daadwerkelijk sprake is van bijzondere waardeverminderingen of de noodzaak tot herzien, wordt de realiseerbare waarde bepaald. Daarbij maakt het bestuur gebruik van inschattingen en veronderstellingen ten aanzien van de bepaling van kasstroom genererende eenheden, de toekomstige kasstromen en de disconteringsvoet. De beoordelingen die hieraan ten grondslag liggen, kunnen van jaar tot jaar verschillen door economische of marktomstandigheden, veranderingen in de bedrijfsomgeving of in wet- en regelgeving en door andere factoren waar de vennootschap geen invloed op kan uitoefenen. Indien de prognoses voor de realiseerbare waarde moeten worden bijgesteld, kan dit leiden tot bijzondere waardeverminderingen of (in het geval van vaste activa) herziening daarvan.

Als gevolg van de overname en daarmee gewijzigde wijze van aansturing, is de kasstroomgenererende eenheid gewijzigd naar het niveau van Antes Holding B.V. Zie ook de toelichting onder 'Schattingwijziging'.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

### *Gebruik van schattingen (vervolg)*

#### *b) Gebruiksduur en restwaarde van materiële vaste activa*

De materiële vaste activa maken een belangrijk deel uit van de totale activa van de vennootschap en de kosten van periodieke afschrijvingen vormen een belangrijk deel van de jaarlijkse bedrijfslasten. De, op basis van haar inschattingen van en veronderstellingen door het bestuur, vastgestelde gebruiksduur en restwaarden hebben een belangrijke invloed op de waardering en resultaatbepaling van materiële vaste activa.

De gebruiksduur van materiële vaste activa wordt mede geschat aan de hand van de technische levensduur, de ervaringen ten aanzien van soortgelijke activa, de onderhoudshistorie en de periode gedurende welke die economische voordelen uit hoofde van de exploitatie van het actief ten goede zullen komen aan de vennootschap. Daarnaast wordt voor investeringen in huurpanden de gebruiksduur gerelateerd aan de duur van de huurovereenkomst en de waarschijnlijkheid dat deze overeenkomst verlengd zal worden na afloop van de huidige contractduur. Periodiek wordt getoetst of zich wijzigingen hebben voorgedaan in inschattingen en veronderstellingen die een aanpassing van de gebruiksduur en/of restwaarde noodzakelijk maken. Een dergelijke aanpassing wordt prospectief doorgevoerd.

#### *c) Claims en geschillen*

Periodiek wordt door het bestuur een beoordeling uitgevoerd op alle claims en geschillen teneinde te bepalen in welke mate er sprake is van bestaande en/of voorwaardelijke verplichtingen. Een voorziening wordt opgenomen voor bestaande verplichtingen voor zover het waarschijnlijk is, dat een uitstroom van middelen zal plaatsvinden om de verplichting in te lossen en er een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het bedrag van de verplichting. Een voorwaardelijke verplichting dient te worden toegelicht. Aan de hand van de uitkomst van deze beoordeling wordt derhalve bepaald voor welke claims en geschillen een voorziening wordt getroffen en voor welke een toelichting wordt opgenomen. Indien een voorziening dient te worden getroffen vraagt ook de inschatting van de kans en omvang van een uitstroom van middelen een aanzienlijke mate van beoordeling. In deze beoordeling maakt het bestuur mede gebruik van juridisch advies.

Ultimo 2018 is er geen sprake van significante claims, waardoor het vormen van een voorziening niet noodzakelijk is.

### **Consolidatie**

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

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

Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarin op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Antes Zorg B.V. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreffen de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Buurt m/v te Rotterdam
- Sprink B.V. te Rotterdam
- Antes Werkmaatschappij B.V. te Rotterdam.

### **Verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of rechtspersoon die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De vennootschap behoort tot de Parnassia Groep waarbij de Parnassia Groep B.V. aan het hoofd staat.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

### **Verbonden partijen (vervolg)**

Alle groepsmaatschappijen zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Parnassia Groep B.V. worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen verbonden partijen omvatten onderlinge overeenkomsten voor uitbesteding van werkzaamheden die geheel verband houden met de opbrengsten vanuit wettelijk budget voor aanvaardbare kosten uit Wlz, zorgverzekeringswet en Justitie (exclusief subsidies) beheer en doorbelasting van gebouwgebonden kosten, doorbelastingen uit hoofde van groepsbrede kosten, uitvoering van groepsbreed treasurybeleid inclusief gezamenlijke kredietfaciliteiten en ondersteunende werkzaamheden vanuit het shared service center. Daarnaast vindt er, binnen zorgbedrijven die uit meerdere vennootschappen bestaan, doorbelasting van managementkosten plaats. Alle genoemde transacties worden via onderlinge rekening-courant verhoudingen afgerekend tenzij anders voorgeschreven wordt door wet- en regelgeving. Zie voor de omvang van de transacties de interne doorbelastingen onder de overige bedrijfskosten en de interne opbrengsten onder de overige bedrijfsopbrengsten zoals opgenomen onder de toelichting op de resultatenrekening.

De transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

### **1.1.4.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 de onderneming.

#### **Immateriële vaste activa**

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

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.

De kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom worden in drie jaar, of indien daar aanleiding toe is in maximaal vijf jaar, lineair afgeschreven.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

#### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Voor investeringen in huurpanden is de afschrijvingstermijn maximaal de verwachte huurperiode van het pand. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

### **Materiële vaste activa (vervolg)**

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

De kostprijs van de activa die door de onderneming in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de directe kosten van vervaardiging, de toeslagen voor indirecte productiekosten en de aan derden betaalde rente gedurende de periode van bouw en vervaardiging.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen	0% - 10%
- Machines en installaties	5% - 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5% - 20%
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectueel eigendom	33,3%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Met ingang van 2012 is de vergoeding voor kapitaallasten niet langer gebaseerd op het in beginsel risicoloze bekostigingssysteem van nacalculatie. Vanaf dat jaar is sprake van de Normatieve Huisvestingscomponent (NHC) in de AWBZ en vanaf 2013 voor de Zvw en de FZ. Over de periode 2013 tot en met 2017 was sprake van een overgangsregime, waarbij nacalculatie op de kapitaallasten geleidelijk afgebouwd is. Vanaf 2018 zijn de risico's van exploitatie en waardering van vastgoed in eigendom of huur geheel voor rekening van de vennootschap.

### **Bijzondere waardeverminderingen en terugname van bijzondere waardeverminderingen**

Materiële en immateriële vaste activa en deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend onder de financiële vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderverslies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderverslies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderverslies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderverslies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderverslies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Een bijzonder waardeverminderverslies voor goodwill wordt niet teruggenomen in een volgende periode.

In 2018 heeft een gedeeltelijke terugname van een eerder verantwoorde bijzondere waardevermindering op materiële vaste activa plaatsgevonden voor een bedrag van € 0,7 miljoen. Op basis van gewijzigde economische omstandigheden is de inschatting van de economische levensduur van een aantal panden langer geworden.

Antes Zorg B.V. (en stichting Antes) heeft derhalve reeds in voorgaande jaren geanticipeerd op de wijzigingen in bekostiging van het aan zorg gerelateerde vastgoed. Deze maatregelen hebben in voorgaande boekjaren reeds geleid tot een verkorting van de economische levensduur waaruit een (prospectieve) hogere afschrijvingslast voortkwam. Jaarlijks wordt op groepsniveau door de Parnassia Groep beoordeeld of er indicaties zijn dat impairment noodzakelijk is. Afgezien van een aantal op zichzelf staande locaties heeft de Parnassia Groep in 2018 geconcludeerd dat op het in gebruik zijnde vastgoed geen verdere impairments noodzakelijk zijn omdat de Parnassia Groep flexibiliteit heeft ingebouwd door gebruik te maken van huurlocaties en op schema ligt met de afbouw van klinische capaciteit.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen. Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens op de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De niet gerealiseerde winst wordt geëlimineerd uit het resultaat van de instelling. Deze correctie wordt verwerkt door eliminatie op netto-omzet en het opnemen van een overlopende post / eliminatie op het resultaat deelneming en deze eliminatie in de balans in mindering te brengen op de waarde van de deelneming (doorhalen wat niet van toepassing is). De instelling realiseert de geëlimineerde winst als gevolg van verkoop aan derden, afschrijvingen of door middel van het verantwoorden van een bijzondere waardevermindering door de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Bij deze waardering worden ook langlopende vorderingen op de deelnemingen meegenomen die feitelijk moeten worden gezien als onderdeel van de netto-investering. Dit betreft met name leningen waarvan de afwikkeling in de nabije toekomst niet is gepland en niet waarschijnlijk is. Een aandeel in de winst van de deelneming in latere jaren wordt pas verwerkt als en voor zover het cumulatieve niet verwerkte aandeel in het verlies is ingelopen. Wanneer de instelling echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de instelling ten behoeve van de deelneming. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje 'Financiële Instrumenten'.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

##### **Vervreemding van vaste activa**

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

##### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen en schulden 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 op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen direct in de resultatenrekening verwerkt.

##### **Verstreckte leningen en overige vorderingen**

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

De effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen worden direct in de resultatenrekening verwerkt.

##### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

### *Financiële instrumenten (vervolg)*

#### *Bepaling reële waarde*

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen. De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

#### *Saldering van financiële instrumenten*

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

#### *Bijzondere waardeverminderingen van financiële activa*

Een actief dat niet tegen reële waarde wordt verantwoord met waarde wijzigingen in de resultatenrekening wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Deze objectieve aanwijzingen bestaan als zich, na de eerste opname van het actief, een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan. Van alle individueel significante vorderingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering.

Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de resultatenrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies wordt het bedrag uit hoofde van het herstel opgenomen in de resultatenrekening.

#### *Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten en DBBC's*

Het onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's, van in het boekjaar geopende (en niet gefactureerde) DB(B)C's wordt overeenkomstig de handreiking omzetbepaling GGZ instellingen gewaardeerd door de DB(B)C waarde te bepalen door de gemaakte uren te vermenigvuldigen met een gemiddeld uurtarief per DB(B)C-openingsjaar. Voor de deelprestaties verblijf en overige contracten (ECT en crisis-component) worden de daadwerkelijk gecontracteerde tarieven gehanteerd. Verwachte verliezen op contracten die in het onderhanden werk per 31-12-2018 openstonden (de nuanceringen van de omzet) worden in mindering gebracht op het saldo onderhanden werk.

#### *Vorderingen*

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZI).

#### *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.

#### *Eigen vermogen*

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Aandelenkapitaal en Bestemmingsfondsen.

#### *Aandelenkapitaal*

Onder aandelenkapitaal is opgenomen het bij oprichting van de vennootschap ingebracht aandelenkapitaal.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

### **Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

### **Aanwending van bestemmingsfondsen**

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende fonds gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van fondsen welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de vennootschap een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

### **Voorzieningen**

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Bij voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde wordt de rentemutatie van voorzieningen verantwoord als dotatie aan de voorziening.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele markttrentre weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Per individuele voorziening is een toelichting van de grondslagen voor waardering hieronder opgenomen:

#### **Jubileumgratificaties**

De voorziening jubileumgratificaties betreft een voorziening ter dekking van uitkeringen ten gevolge van jubilea, zoals vermeld in de CAO. De voorziening is berekend op basis van contante waarde, hierbij is een disconteringsvoet van 1,3% toegepast. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

#### **Levensfasebudget**

De voorziening levensfasebudget betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

#### **Reorganisatievoorziening**

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. In 2018 zijn de werkelijke uitgaven ten laste van de in 2017 gevormde voorziening gebracht. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

#### **Voorziening langdurig zieken**

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

#### **ORT vakantie oude jaren**

Naar aanleiding van een Europese uitspraak is er onduidelijkheid en verschil van inzicht over het mogelijk recht op onregelmatigheidstoelage over vakantie-uren met terugwerkende kracht. In de cao Geestelijke Gezondheidszorg is afgesproken dat medewerkers die in de periode 1 januari 2013 tot 1 juli 2015 op onregelmatige tijdstippen hebben gewerkt een eenmalige uitkering ontvangen. De tegemoetkoming is berekend op basis van 8,8% van het verdiende ORT-bedrag over de kalenderjaren 2013, 2014 en de eerste 6 maanden van 2015. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

#### **Langlopende schulden**

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

#### **Kortlopende schulden**

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.3 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 (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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. In 2018 zijn een tweetal niet materiele fouten geconstateerd in de omzet zorgverzekeringswet en subsidies deze zijn overeenkomstig RJ145 verwerkt in de winst en verliesrekening. Het totale effect op de winst en verliesrekening bedraagt circa EUR 400.000 negatief.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

#### **Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg**

Productie wordt verantwoord op basis van de afspraken met de zorgkantoren.

#### **Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie**

Productie wordt verantwoord op basis van de afspraken met het Ministerie van Veiligheid en Justitie.

#### **Opbrengsten Jeugdwet**

Productie wordt verantwoord op basis van afspraken met gemeenten.

#### **Opbrengsten Wmo**

Productie wordt verantwoord op basis van afspraken met gemeenten.

#### **Opbrengsten zorgverzekeringswet**

De inkoop van zorg binnen de zorgverzekeringswet vindt plaats per zorgverzekeraar en kan worden gesplitst in de gespecialiseerde GGZ middels DBC's, generalistische basis-GGZ-zorg middels BGGZ prestaties en de langdurige GGZ middels ZZP's.

Antes heeft de zelfonderzoeken inzake de schadejaren 2014 tot en met 2016 uitgevoerd en de conclusiebriefjes ontvangen. De geconstateerde issues zijn reeds verwerkt in de jaarrekeningen 2014 tot en met 2017.

Antes heeft de omzet inzake schadejaar 2017 en 2018 onderzocht in lijn met het controleplan zelfonderzoek cGGZ 2016. Bij het onderzoek ten aanzien van schadejaar 2017 respectievelijk 2018 is rekening gehouden met de wijzigingen in de regelgeving 2017 en 2018. Dit houdt in dat de majeure risico's ten aanzien van de verwijzing, het hoofdbehandelaarschap, de onverzekerde diagnose, de verblijfsregistratie en de dagbesteding zijn onderzocht. Verzekeraars hebben het controleplan cGGZ 2017 gepubliceerd. Antes zal deelnemen aan het zelfonderzoek 2017. Antes heeft in de jaarrekeningen 2017 en 2018 een reservering opgenomen voor terug te betalen omzet naar aanleiding van dit onderzoek.

#### **Uitgangspunten sociaal domein**

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdwet-omzet heeft Antes Zorg B.V. de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en Zvw zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. De decentralisatie kent variëteit aan afspraken, per gemeente zijn andere producten afgesproken en gelden er separate voorwaarden (waaronder tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, SROI, facturatie), welke deels eventueel een financiële consequentie hebben. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden in de omzet van Antes Zorg B.V., die naar beste weten zijn ingeschat en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden.

Antes Zorg B.V. heeft de verantwoording naar de gemeenten van de Wmo-omzet en de Jeugdwet-omzet gebaseerd op het ISD protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

##### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op de investeringen in de activa. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

##### **Huuropbrengsten**

Huuropbrengsten worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van huurovereenkomsten worden als integraal deel van de totale huuropbrengsten verwerkt.

##### **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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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**

Antes Zorg 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 bij Antes Zorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Antes Zorg B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2019 bedroeg de dekkingsgraad 95,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het geactualiseerde herstelplan in het jaar 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Antes Zorg 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. Antes Zorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

##### **Vennootschapsbelasting**

Antes Zorg B.V. is vrijgesteld van vennootschapsbelasting op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel c, van de wet VpB.

##### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens zijn hieronder opgenomen waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

##### **Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de groep in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de groep. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de groep en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet-geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of afgestoten worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat van de groep.

##### **Leasing**

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

##### **Financiële leases**

Als de onderneming optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de onderneming eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

##### **Operationele leases**

Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

##### **1.1.4.4 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.

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.

##### **1.1.4.5 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.

##### **1.1.4.6 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.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	69.018	129.889
Totaal immateriële vaste activa	<u>69.018</u>	<u>129.889</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	129.889	78.014
Bij: investeringen	0	88.997
Af: afschrijvingen	-60.871	-37.122
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>69.018</u>	<u>129.889</u>

**Toelichting:**

De immateriële vaste activa heeft betrekking op verworven software licenties.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	19.509.616	21.003.442 *
Machines en installaties	7.550.923	8.871.370 *
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	22.758.942	21.009.673 *
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.702.670	108.016
Totaal materiële vaste activa	<u>56.522.151</u>	<u>50.992.501</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	50.992.501	54.042.821
Investeringen	12.297.623	3.524.656
Terugname bijzondere waardeverminderingen	733.720	1.296.926
Afschrijvingen	-7.134.494	-6.938.193
Desinvesteringen	-367.199	-933.709
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>56.522.151</u>	<u>50.992.501</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De investeringen in materiële vaste activa in uitvoering betreft met name de start van de bouw van een nieuwe kliniek voor langdurige zorg in Poortugaal. De overige investeringen hebben met name betrekking op diverse verbouwingen die hebben plaatsgevonden.

In 2018 heeft een gedeeltelijke terugname van een eerder verantwoorde bijzondere waardevermindering op materiële vaste activa plaatsgevonden. Op basis van gewijzigde omstandigheden is de inschatting van de economische levensduur van een aantal panden langer geworden.

Diverse materiële vaste activa gelden als onderpand voor verstrekte leningen door kredietverstrekkers. Voor een toelichting op de verstrekte zekerheden van de schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar het onderdeel 'Kredietovereenkomst' onder de paragraaf '13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa'.

Voor de bouw van een nieuwe kliniek is door Antes een investeringsverplichting aangegaan van € 21,8 miljoen.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Deelnemingen	1.499.540	1.421.395 *
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	100.382	96.855 *
Waarborgsommen	104.627	55.367 *
Totaal financiële vaste activa	<u>1.704.549</u>	<u>1.573.617</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.573.617	1.471.882
(Des-)investeringen	-3.527	0
Resultaat deelnemingen	96.777	101.949
Mutatie waarborgsommen	49.260	-214
Aanpassing waardering deelnemingen	-15.105	0
Verstrekte leningen	3.527	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.704.549</u>	<u>1.573.617</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

De vordering op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen betreft een achtergestelde vordering op Centramed.

Het verloop van de deelnemingen is als volgt:

Kapitaalbelangen	Saldo per 01-jan-18	(Des-)Investe- ringen 2018	Resultaat boekjaar	Aanpassing waardering	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Opnieuw & Co B.V. Onderlinge	1.099.630	0	93.250	0	1.192.880
Waarborgmaatschappij Centramed B.A.	321.765	-3.527	3.527	-15.105	306.660
	<u>1.421.395</u>	<u>-3.527</u>	<u>96.777</u>	<u>-15.105</u>	<u>1.499.540</u>

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Opnieuw & Co B.V. (Dordrecht)	Kringloopwinkels	9.000	50%	2.385.757	186.499 <sup>1</sup>
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
Onderlinge					
Waarborgmaatschappij Centramed B.A. (Den Haag)	Onderlinge waarborgmaatschappij	1.000	1%	16.502.000	952.000 <sup>2</sup>

1) Gegevens op basis van de (concept) jaarrekening 2018

2) Gegevens op basis van de (concept) jaarrekening 2017

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## 4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's Zvw	40.483.429	38.943.145 *
Onderhanden werk DBBC's	3.165.744	3.906.247
Ontvangen voorschotten	-32.099.944	-34.183.425
Totaal onderhanden werk	<u>11.549.229</u>	<u>8.665.967</u>
Waarvan gepresenteerd als:		
- Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (vordering)	12.836.214	9.212.449
- Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (schuld)	-1.286.985	-546.482
	<u>11.549.229</u>	<u>8.665.967</u>

*De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:*

<b>Stroom DBC's / DBC-zorgproducten</b>	<b>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst</b>	<b>Verwerkte verliezen</b>	<b>Ontvangen voorschotten</b>	<b>Saldo per 31-dec-18</b>
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's Zvw	40.483.429	0	-27.647.215	12.836.214
Onderhanden werk DBBC's	3.165.744	0	-4.452.729	-1.286.985
Totaal onderhanden werk	<u>43.649.173</u>	<u>0</u>	<u>-32.099.944</u>	<u>11.549.229</u>

**Toelichting:**

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde.

## 5. Vorderingen uit hoofde van financieringsstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schuld uit hoofde van financieringsoverschot Wlz	49.073	-386.919
Vordering uit hoofde van overgangsregeling NHC GGZ	0	47.673
Vordering uit hoofde van LGGZ	1.828.641	1.560.180 *
Totaal vordering en/of schuld uit hoofde van financieringsstekort	<u>1.877.714</u>	<u>1.220.934</u>
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringsstekort	1.877.714	1.607.853 *
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	-386.919
	<u>1.877.714</u>	<u>1.220.934</u>

<b>AWBZ / Wlz</b>	<b>t/m 2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>totaal</b>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari 2018</b>	0	0	-386.919	0	-386.919
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	49.073	49.073
Correcties voorgaande jaren	0	0	147.265	0	147.265
Betalingen/ontvangsten	0	0	239.654	0	239.654
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	386.919	49.073	435.992
<b>Saldo per 31 december 2018</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>49.073</u>	<u>49.073</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Zorgkantoor Rotterdam	c	c	c	a
Zorgkantoor Zuid-Hollandse Eilanden	c	c	c	a
Zorgkantoor Waardenland	c	nvt	nvt	nvt

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## 5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot (vervolg)

Specificatie financieringsverschil AWBZ / Wlz in het boekjaar	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.533.057	22.878.434
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-147.265	0
Af: ontvangen voorschotten	-19.336.719	-23.265.353
Totaal financieringsverschil	<u>49.073</u>	<u>-386.919</u>

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.043.020	6.803.078
Vorderingen op Stichting Prioriteitsaandeel Antes	200.000	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	92.460
Vorderingen inzake rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS	493.531	416.060 *
Vorderingen inzake overige subsidies	36.828	0
Vooruitbetaalde bedragen	347.329	1.209.617
Vordering op personeel	18.531	30.265
Nog te ontvangen bedragen	125.404	378.353
Nog te factureren omzet DBC's Zw	8.653.564	4.129.772 *
Nog te factureren omzet Wmo	1.566.698	2.243.340 *
Nog te factureren Jeugd	106.467	113.557 *
Nog te factureren DBBC's	955.257	1.159.188 *
Vorderingen inzake Reclassering	195.854	389.838 *
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>20.742.483</u>	<u>16.965.528</u>

**Toelichting:**

Alle overige vorderingen hebben een looptijd met naar verwachting korter dan 1 jaar. De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

De vorderingen op debiteuren betreft met name vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten (Jeugdwet en Wmo). Op de vorderingen op debiteuren is ultimo 2018 een voorziening in aftrek gebracht van € 398.267 (2017: € 60.861).

Op de vorderingen op groepsmaatschappijen wordt geen rente in rekening gebracht.

De vooruitbetaalde bedragen betreffen met name vooruitbetaalde huur, servicekosten en licenties. De afname wordt veroorzaakt door achterstanden in de verwerking van facturen waardoor er minder facturen vooruit betaald zijn.

De stijging van de post nog te factureren omzet DBC's Zw en nog te factureren omzet Wmo komt door achterstand in facturatie.

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	51.834.281	63.252.313
Kassen	14.673	81.961
Totaal liquide middelen	<u>51.848.954</u>	<u>63.334.274</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

De afname van de liquide middelen hangt samen met de achterstand in facturatie en investeringen in de bouw van de nieuwe kliniek.

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 0,6 miljoen (2017: € 0,5 miljoen) niet ter vrije beschikking. Dit betreft gelden die uit hoofde van door de bank afgegeven garanties niet ter vrije beschikking staan. Het overige saldo van de liquide middelen staat ter vrije beschikking aan de organisatie.

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## PASSIVA

## 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Eigen vermogen	72.956.938	73.239.789 *
Totaal groepsvermogen	<u>72.956.938</u>	<u>73.239.789</u>

**Toelichting:**

Voor een toelichting op het saldo van het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

## Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	-282.851	11.299.286 *
Totaalresultaat van de instelling	<u>-282.851</u>	<u>11.299.286</u>

## 9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	01-jan-18				31-dec-18
	€	€	€	€	€
Jubileum gratificaties	2.194.000	0	-129.008	-1.147.328	917.664
Levensfasebudget	210.000	10.712	-123.296	-8.525	88.891
Reorganisatievoorziening	0	148.700	0	0	148.700
ORT vakantie oude jaren	417.000	0	-289.583	-4.872	122.545 *
Langdurig zieken	2.782.000	1.296.370	0	-2.430.526	1.647.844
Totaal voorzieningen	<u>5.603.000</u>	<u>1.455.782</u>	<u>-541.887</u>	<u>-3.591.251</u>	<u>2.925.644</u>

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.645.612
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.280.032
hiervan > 5 jaar	647.869

**Toelichting per categorie voorziening:***Jubileum gratificaties*

De voorziening jubileumgratificaties betreft een voorziening ter dekking van uitkeringen ten gevolge van jubilea, zoals vermeld in de CAO. De voorziening is berekend op basis van contante waarde, hierbij is een disconteringsvoet van 1,3% toegepast. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. In 2018 zijn de uitgangspunten ten aanzien van de voorziening jubilea gratificaties herzien eventuele effecten van deze schattingswijziging zijn overeenkomsten RJ145 verwerkt in de winst en verliesrekening.

*Levensfasebudget*

De voorziening levensfasebudget betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

*Reorganisatievoorziening*

In het kader van de bezuinigingen als gevolg van overheidsmaatregelen voert Antes een reorganisatie door. De verplichtingen jegens af te vloeien personeel zijn in deze voorziening opgenomen.

*ORT vakantie oude jaren*

In de cao Geestelijke Gezondheidszorg is afgesproken dat medewerkers die in de periode 1 januari 2013 tot 1 juli 2015 op onregelmatige tijdstippen hebben gewerkt een eenmalige uitkering ontvangen. De tegemoetkoming is berekend op basis van 8,8% van het verdiende ORT-bedrag over de kalenderjaren 2013, 2014 en de eerste 6 maanden van 2015. In maart 2019 zal de laatste uitkering hiervoor plaatsvinden.

*Langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid. De dotatie wordt veroorzaakt door medewerkers die in 2018 langdurig ziek zijn geworden.

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiekeleinden aangepast.  
Document waarop het KPMG rapport (1460480/19W00167972AVN) d.d. 30 december 2019 (mede) betrekking heeft.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## 10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	19.994.482	23.806.369
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>19.994.482</u>	<u>23.806.369</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	29.113.256	33.600.143
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	5.306.887	4.486.887
Stand per 31 december	<u>23.806.369</u>	<u>29.113.256</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.811.887	5.306.887
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>19.994.482</u>	<u>23.806.369</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.811.887	5.306.887
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	19.994.482	23.806.369
hiervan > 5 jaar	5.522.957	8.169.846

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.9. Overzicht langlopende schulden. De hier opgenomen rentepercentages betreffen vaste rentepercentages, tenzij anders toegelicht in het overzicht langlopende leningen.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een toelichting op de verstrekte zekerheden van de schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar het onderdeel "Kredietovereenkomst" onder de paragraaf "13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa". Zie voor de reële waarde van de schulden aan kredietinstellingen het onderdeel "Reële waarde" onder de paragraaf "12. Financiële instrumenten".

Er zijn met betrekking tot de langlopende financiering verschillende convenanten overeengekomen. Antes Zorg B.V. voldoet eind 2018 aan alle convenanten.

## 11. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	6.362.013	5.075.334
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.811.887	5.306.887
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.760.403	6.024.834
Schulden terzake pensioenen	114.218	125.475
Nog te betalen salarissen	157.051	197.575 *
Overige personele schulden	431.128	375.044 *
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.183.057	0
Nog te betalen kosten	9.439.093	7.526.151 *
Nog te betalen rente	211.028	202.343 *
Vakantiegeld	3.311.981	3.772.848
Vakantiedagen	2.016.789	2.507.622 *
Levensfasebudget	5.529.398	5.321.378 *
Wmo schulden	4.628.057	1.290.977 *
Schuld Justitie	1.312.692	2.107.251 *
Schulden uit hoofde van subsidies	168.239	399.833 *
Totaal overige kortlopende schulden	<u>48.437.034</u>	<u>40.233.552</u>

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

Document waarop het KPMG rapport (1460480/19W00167972AVN) d.d. 30 december 2019 (mede) betrekking heeft.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

### 11. Overige kortlopende schulden (vervolg)

#### Toelichting:

Alle overige kortlopende schulden hebben een looptijd met naar verwachting korter dan 1 jaar. De boekwaarde van de kortlopende schulden benaderd de reële waarde daarvan, gegeven de korte looptijd van de opgenomen posten.

De afname van de aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen wordt veroorzaakt doordat er in 2018 een aantal extra aflossingen hebben plaatsgevonden.

De post belastingen en premies sociale verzekeringen bestaat met name uit een schuld inzake loonheffing en een reservering voor te verwachten sociale lasten inzake de vakantiegeldreservering.

De schulden aan groepsmaatschappijen betreft een schuld aan aandeelhouder Antes Holding B.V. Eind 2017 was er sprake van een vordering, maar in 2018 is deze post omgeslagen in een schuld. De post bestaat uit diverse wederzijds geleverde diensten en bestaat onder andere uit doorbelaste fusiekosten en doorbelaste personeelskosten. Over deze schuld wordt geen rente in rekening gebracht.

De nog te betalen kosten hebben betrekking op per balansdatum onderkende verplichtingen. Daarnaast is hieronder de verwachte terug te betalen productie opgenomen.

### 12. Financiële instrumenten

#### Algemeen

Antes 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. Antes handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt 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.

#### Kredietrisico

Antes Zorg loopt een laag risico over de uitstaande vorderingen. Zoals uit de toelichting op de balans blijkt betreffen de vorderingen met name vorderingen op de Nederlandse overheid, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten. De vorderingen op de Nederlandse overheid, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten bedraagt € 19,1 miljoen, 92% van de totale vorderingen. Hierop zijn de voorzieningen voor eventuele risico's al in mindering gebracht. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie en zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan. De blootstelling aan kredietrisico van Antes Zorg wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren. De boekwaarde van de debiteuren en overige vorderingen representeert het maximale kredietrisico.

#### Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Antes is om financieringen van activa vastrentend aan te trekken. Indien dit niet mogelijk is, zet de instelling afgeleide financiële instrumenten (rentederivaten) in.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico.

De leningportefeuille bestaat voor € 22,3 miljoen uit vast rentende leningen en voor € 3,1 miljoen uit variabel rentende leningen. De gewogen gemiddelde rentevoet bedraagt ultimo 2018 3,16%. Een nadere specificatie naar looptijd en aflossingen van de langlopende leningen is opgenomen in paragraaf 1.1.9.

#### Liquiditeitsrisico

De instelling bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde leningconvenanten te blijven.

#### Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benaderd de boekwaarde daarvan. De reële waarde van de langlopende leningen is bij een gehanteerde risico-opslag van 2,0%, 5,9% hoger dan de boekwaarde eind 2018.

**1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018****13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Meerjarige financiële verplichtingen**

Antes Zorg B.V. is onderstaande niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen aangegaan.

	Huurverplichtingen	Overig	Leaseverplichting
Niet langer dan 1 jaar	4.506.945	477.898	69.393
Tussen de 1-5 jaar	10.313.462	113.350	21.350
> 5 jaar	12.459.407	0	0

De looptijd van de huurcontracten varieert van 1 tot 20 jaar. De leaseverplichting betreffen diverse contracten voor leaseauto's. De looptijd van de leaseverplichtingen en de overige verplichtingen varieert van 1 tot 5 jaar.

**Investeringsverplichting bouw kliniek**

Voor de bouw van een nieuwe kliniek is door Antes een investeringsverplichting aangegaan van € 21,8 miljoen.

**Fiscale eenheid**

De onderneming vormt samen met PG Zorgholding B.V. en haar dochtermaatschappijen een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. Elk der vennootschappen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen. Ultimo 2018 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 351.131.

**Garantiestelling**

Antes Zorg B.V. heeft ultimo 2018 ten bedrage van € 0,6 miljoen (2017: € 0,5 miljoen) bankgaranties afgegeven onder andere uit hoofde van huurverplichtingen.

Voor de bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering is Antes Zorg lid van de onderlinge verzekeringsmaatschappij Centramed. Uit dien hoofde heeft Antes een niet in de balans opgenomen garantieverplichting van € 168.632.

**Macrobeheersinstrument (MBI)**

Het macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor tweedelijns curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van 11 december 2012, MC-U-3145881, op grond van artikel 7 van de Wet marktordening gezondheidszorg, inzake het macrobeheersinstrument voor tweedelijns geneeskundige geestelijke gezondheidszorg.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, dat afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling gebeurt door de Minister van VWS.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting voor 2017 en 2018. Antes Zorg B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Antes Zorg B.V. per 31 december 2018.

**Kredietovereenkomst**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ABN AMRO bedraagt per 31 december 2018 € 5 miljoen en de rente EURIBOR plus 0,9%. De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

- positieve/negatieve hypotheekverklaring op huidige registergoederen;
- pandrecht op de vorderingen.

Tegenover de financiers van langlopende leningen alsmede de rekening-courantfaciliteiten zijn de volgende zekerheden gesteld:

- 1e hypothecaire zekerheid groot € 20.500.000 ten gunste van ABN AMRO.
- 1e hypothecaire zekerheid groot € 21.950.000 ten gunste van Rabobank.
- 1e hypothecaire zekerheid groot € 9.000.000 ten gunste van ING.
- 1e hypothecaire zekerheid groot € 6.600.000 ten gunste van ING.
- 1e hypothecaire zekerheid groot € 3.400.000 ten gunste van Rabobank.
- Verpanding van inventaris en vorderingen op derden, door de banken afzonderlijk bedongen.
- Verpanding van vorderingen op de bank op basis van de algemene bankvoorwaarden (art.24).
- Verpanding van alle roerende zaken, rechten en vorderingen die onderdeel zijn respectievelijk voortvloeien uit eigendom van verhuurde onroerende goederen op basis van hypotheekakte of de daarin van toepassing verklaarde algemene voorwaarden voor hypotheek e.a. zoals bij de betreffende bank gebruikelijk.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom €
<b>Stand per 1 januari 2018</b>	
- aanschafwaarde	815.419
- cumulatieve afschrijvingen inclusief waardevermindering	-685.530
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>129.889</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>	
- investeringen	0
- afschrijvingen	-60.871
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-60.871</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>	
- aanschafwaarde	815.419
- cumulatieve afschrijvingen inclusief waardevermindering	-746.401
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>69.018</u>

## 1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	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 2018</b>					
- aanschafwaarde	62.428.275	41.276.722	69.627.205	108.016	173.440.218
- cumulatieve afschrijvingen inclusief waardevermindering	-41.424.833	-32.405.352	-48.617.532	0	-122.447.717
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>21.003.442</u>	<u>8.871.370</u>	<u>21.009.673</u>	<u>108.016</u>	<u>50.992.501</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	97.080	403.889	5.098.578	6.698.076	12.297.623
- activering onderhanden werk	35.595	48.685	19.142	-103.422	0
- afschrijvingen	-1.492.134	-1.753.507	-3.888.853	0	-7.134.494
- terugname bijzondere waardevermindering	101.884	0	631.836	0	733.720
- <i>desinvesteringen</i>					
- aanschafwaarde	-1.923.356	-175.004	-961.698	0	-3.060.058
- cumulatieve afschrijvingen	1.923.356	155.490	850.264	0	2.929.110
- desinvestering verkoop aanschafwaarde	-397.929	0	-12.495	0	-410.424
- desinvestering verkoop afschrijvingen	161.678	0	12.495	0	174.173
per saldo	<u>-236.251</u>	<u>-19.514</u>	<u>-111.434</u>	<u>0</u>	<u>-367.199</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.493.826</u>	<u>-1.320.447</u>	<u>1.749.269</u>	<u>6.594.654</u>	<u>5.529.650</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>					
- aanschafwaarde	60.239.665	41.554.292	73.770.732	6.702.670	182.267.359
- cumulatieve afschrijvingen inclusief waardevermindering	-40.730.049	-34.003.369	-51.011.790	0	-125.745.208
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>19.509.616</u>	<u>7.550.923</u>	<u>22.758.942</u>	<u>6.702.670</u>	<u>56.522.151</u>

## 1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Waarborg- sommen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.421.395	96.855	55.367	1.573.617
Resultaat deelnemingen	96.777	0	0	96.777
Aanpassing waardering deelnemingen (Des-)investeringen	-15.105	0	0	-15.105
Verstrekke leningen	-3.527	0	0	-3.527
Aflossing leningen	0	3.527	0	3.527
Toename	0	0	0	0
Afname	0	0	59.616	59.616
			-10.356	-10.356
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.499.540</u>	<u>100.382</u>	<u>104.627</u>	<u>1.704.549</u>

## 1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	€
Rabobank	16-jan-04	12.000.000	20	hypotheccair	5,01%	2.597.726	0	600.000	1.997.726	0	4	lineair	600.000	(C)
Rabobank	31-dec-10	3.100.000	10	hypotheccair	(A)	930.000	0	620.000	310.000	0	1	lineair	310.000	(C)
Rabobank	31-dec-10	5.100.000	10	hypotheccair	(B)	3.506.250	0	765.000	2.741.250	0	3	lineair	255.000	(C)
ING Bank	1-okt-05	9.000.000	20	hypotheccair	2,76%	3.600.000	0	450.000	3.150.000	900.000	7	lineair	450.000	(C)
ING Bank	1-okt-05	7.500.000	20	hypotheccair	2,76%	3.093.750	0	375.000	2.718.750	843.750	8	lineair	375.000	(C)
ABN-AMRO	10-apr-00	2.268.900	30	hypotheccair	2,80%	980.619	0	75.781	904.838	525.933	12	lineair	75.781	(C)
ABN-AMRO	10-apr-00	2.268.900	30	hypotheccair	4,67%	980.619	0	75.781	904.838	525.933	12	lineair	75.781	(C)
ABN-AMRO	1-apr-99	2.268.900	26	hypotheccair	5,50%	726.049	0	90.756	635.293	181.513	7	lineair	90.756	(C)
ABN-AMRO	1-okt-98	1.905.876	25	hypotheccair	3,21%	457.411	0	76.235	381.176	0	6	lineair	76.235	(C)
ABN-AMRO	15-okt-03	2.100.000	30	hypotheccair	3,83%	1.120.000	0	70.000	1.050.000	700.000	15	lineair	70.000	(C)
ABN-AMRO	15-okt-03	2.500.000	30	hypotheccair	4,35%	1.333.332	0	83.334	1.249.998	833.328	15	lineair	83.334	(C)
ABN-AMRO	1-jul-15	13.500.000	10	hypotheccair	3,00%	9.787.500	0	2.025.000	7.762.500	1.012.500	6	lineair	1.350.000	(C)
<b>Subtotaal</b>						<b>29.113.256</b>	<b>0</b>	<b>5.306.887</b>	<b>23.806.369</b>	<b>5.522.957</b>			<b>3.811.887</b>	

(A) Rente wordt telkens voor een periode van drie maanden bepaald. Het rentetarief is gebaseerd op het relevante Euribor-tarief plus een vaste renteopslag van 1,75 procentpunt per jaar. Inclusief de vaste renteopslag bedraagt het rentepercentage voor Antes 1,432%.

(B) Rente wordt telkens voor een periode van drie maanden bepaald. Het rentetarief is gebaseerd op het relevante Euribor-tarief plus een vaste renteopslag van 1,90 procentpunt per jaar. Inclusief de vaste renteopslag bedraagt het rentepercentage voor Antes 1,582%.

(C) Zie voor een overzicht van de gestelde zekerheden het onderdeel "Kredietovereenkomst" onder de paragraaf "13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa".

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

## BATEN

## 14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	99.088.606	92.564.224 *
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.533.057	22.878.434
Opbrengsten Jeugdwet	64.304	500.165
Opbrengsten Wmo	29.246.708	34.211.114 *
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	14.460.017	12.355.158 *
Overige zorgprestaties	326.945	312.997 *
<i>Subtotaal</i>	<u>162.719.637</u>	<u>162.822.092</u>
Uitbesteed aan onderaannemers	-3.031.045	0
Totaal	<u><u>159.688.592</u></u>	<u><u>162.822.092</u></u>

**Toelichting:**

De afname van de opbrengsten wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg wordt vooral veroorzaakt doordat er in 2017 activiteiten zijn afgestoten aan GGZ Delfland.

De post uitbesteed aan onderaannemers betreft met name Bavo Europoort B.V. die onderaannemer is voor de forensische zorg met ingang van 2018.

## 15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.726.073	1.236.000 *
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.062.679	221.512 *
Subsidie stichting verslavingsreclassering GGZ	7.112.962	7.223.652 *
Totaal	<u>9.901.714</u>	<u>8.681.164</u>

**Toelichting:**

De post overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies betreft met name subsidies voor praktijkleren, stagefondsen en een onderzoeksubsidie van het UWV.

## 16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.398.404	2.235.077 *
Overige opbrengsten	748.219	633.823
Boekwinst verkoop vaste activa	185.549	433.147
Totaal	<u>3.332.172</u>	<u>3.302.047</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten overige dienstverlening bestaan met name uit opbrengsten voor detachering van medewerkers en opbrengsten brasserie en kantines.

De overige opbrengsten bestaan met name uit opbrengsten verhuur van panden en ruimten.

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

## LASTEN

## 17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	90.118.303	88.195.262
Sociale lasten	14.332.238	13.041.861
Pensioenpremies	7.760.859	7.925.219
Andere personeelskosten	5.220.240	4.615.515 *
<b>Subtotaal</b>	<u>117.431.640</u>	<u>113.777.857</u>
Ingehuurd personeel extern	11.949.593	9.562.848
Ingehuurd personeel intern	446.765	0
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u>129.827.998</u>	<u>123.340.705</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
- Directe personeelsleden	1.657	1.634
- Indirecte personeelsleden	259	255
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.916</u>	<u>1.889</u>

**Toelichting:**

De personeelskosten zijn toegenomen ten opzichte van 2017 als gevolg van de toename van het aantal fte en de cao-stijging.

De toename van ingehuurd personeel extern wordt veroorzaakt door openstaande vacatures en een stijgend aantal zzp'ers in de zorg.

De post ingehuurd personeel intern betreft een doorbelasting van de bestuurders vanuit Antes Holding B.V.

## 18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	60.871	37.122
- materiële vaste activa	7.134.494	6.938.193
<b>Subtotaal afschrijvingen</b>	<u>7.195.365</u>	<u>6.975.315</u>
Overige waardeveranderingen vaste activa:		
- Boekwaarde buiten gebruik gestelde activa	130.946	0
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u>7.326.311</u>	<u>6.975.315</u>

**Toelichting:**

De toename van de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa hangt samen met de investeringen die zijn gedaan.

## 19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Terugneming van bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa	-733.720	-1.296.926
<b>Totaal</b>	<u>-733.720</u>	<u>-1.296.926</u>

**Toelichting:**

In 2018 heeft een gedeeltelijke terugname van een eerder verantwoorde bijzondere waardevermindering op materiële vaste activa plaatsgevonden. Op basis van gewijzigde omstandigheden is de inschatting van de economische levensduur van een aantal panden langer geworden.



**1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018****20. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.451.720	8.721.607
Algemene kosten	10.796.881	10.749.018 *
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.202.428	4.738.566
Onderhoud en energiekosten	6.362.567	4.210.586
Huur en leasing	4.838.096	5.036.335 *
Interne doorbelastingen	1.282.888	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>35.934.580</u>	<u>33.456.112</u>

**Toelichting:**

De toename van de onderhoud en energiekosten wordt veroorzaakt doordat er in 2018 meer onderhoud is uitgevoerd.

De post interne doorbelasting betreft een doorbelasting vanuit Antes Holding B.V. van fusiekosten.

**21. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	9.632	48.671
Subtotaal financiële baten	9.632	48.671
Rentelasten	-941.464	-1.181.431
Waardeverandering financiële vaste activa	-15.105	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>-946.937</u>	<u>-1.132.760</u>

**22. Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	96.777	101.949
Totaal aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>96.777</u>	<u>101.949</u>

**Toelichting:**

Zie voor de opbouw van het resultaat deelnemingen '3. Financiële vaste activa'.

**23. Bijzondere posten in het resultaat**

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte bijzondere posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

- Er heeft een terugneming van bijzondere waardevermindering plaatsgevonden (€ 0,7 miljoen). Deze post is verwerkt als terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa.

**24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Antes Zorg B.V. van toepassing zijnde regelgeving: WNT bezoldiging voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 14 punten. Ten behoeve van de klasse indeling geldt dezelfde klasse (V) als voor de Parnassia Groep B.V.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Antes Zorg B.V. is € 189.000. Gedurende het verslagjaar waren mevrouw Y. van Stiphout (01-01-2018 tm 14-09-2018), mevrouw M.Y. van Duijn, de heer A.I. Leemhuis, de heer S.W.G. van Breda en de heer W.C.A. van Beek gezamenlijk bestuurder van Antes Zorg B.V. De bestuurders zijn in dienst van Antes Holding B.V. en de bestuurderstaken worden verdeeld over meerdere B.V.'s. Verdeling hiervan is dat de vijf bestuurders de tijd verdelen over Antes Zorg B.V. en Bavo Europort B.V. Er wordt gebruik gemaakt van groepsverantwoording volgens de beleidsregels WNT. Zie voor de WNT-verantwoordingen van de Raad van Bestuur de jaarrekening van Bavo Europort B.V. Voor de bezoldiging van de Raad van Commissarissen wordt verwezen naar de jaarrekening van de Parnassia Groep B.V.

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

### 1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

#### **25. Honoraria accountant**

De jaarstukken 2018 van Antes Zorg B.V. worden gecontroleerd als onderdeel van de accountantscontrole van de groep. Honoraria van de accountant zijn opgenomen in de jaarstukken 2018 van groepshoofd Parnassia Groep B.V.

#### **26. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de entiteit, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. De transacties van de entiteit met de groepsmaatschappijen betreffen de in overeenkomsten vastgelegde uitbesteding van werkzaamheden gericht op het verkrijgen van opbrengsten waarvoor de entiteit contracthouder is. De uitleg van de inhoud en de omvang van deze overeenkomsten wordt toegelicht in de grondslagen van waardering en resultaatbepaling en in de toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening. Voor een toelichting op de transacties met bestuurders en leidinggevende functionarissen wordt verwezen naar de toelichting op de WNT zoals is vermeld onder het hoofdstuk Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bij de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening. Er hebben geen transacties met verbonden partijen plaatsgevonden op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Op 23 juli 2019 zijn Antes Werkmaatschappij B.V. en Sprink B.V. gefuseerd met Antes Zorg B.V.

Volgens mededeling van de Raad van Bestuur hebben zich in de periode tussen balansdatum en rapporteringsdatum verder geen gebeurtenissen of ontwikkelingen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in de onderneming als geheel in belangrijke mate beïnvloeden.

**1.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(voor resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa		69.018	129.889
Materiële vaste activa	1	56.522.151	50.987.931
Financiële vaste activa	2	<u>1.704.549</u>	<u>1.573.617</u> *
Totaal vaste activa		58.295.718	52.691.437
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	12.345.767	8.106.387 *
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		1.877.714	1.607.853 *
Debiteuren en overige vorderingen	4	23.396.018	18.864.528 *
Liquide middelen	5	<u>50.903.915</u>	<u>62.737.423</u>
Totaal vlottende activa		88.523.414	91.316.191
<b>Totaal activa</b>		<u><u>146.819.132</u></u>	<u><u>144.007.628</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal		1.000	1.000
Bestemmingsreserves		48.731.978	48.731.978 *
Onverdeeld resultaat		-282.851	0
Totaal eigen vermogen	6	<u>48.450.127</u>	<u>48.732.978</u>
<b>Voorzieningen</b>	7	4.908.531	6.905.649 *
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>		19.994.482	23.806.369
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	386.919
Overige kortlopende schulden		48.959.181	39.668.902 *
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8	<u>48.959.181</u>	<u>40.055.821</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>122.312.321</u></u>	<u><u>119.500.817</u></u>

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

## 1.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	155.679.064	155.714.984 *
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	9.901.714	8.681.164 *
Overige bedrijfsopbrengsten	12	2.776.980	2.786.506
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>168.357.758</u>	<u>167.182.654</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	125.050.055	115.659.951
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	7.321.741	6.966.176
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		-733.720	-1.296.926
Overige bedrijfskosten	15	35.472.135	34.857.730 *
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>167.110.211</u>	<u>156.186.931</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.247.547	10.995.723 *
Financiële baten en lasten		-946.937	-1.132.760
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>300.610</u>	<u>9.862.963 *</u>
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	16	-583.461	101.949 *
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-282.851</u></u>	<u><u>9.964.912 *</u></u>

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

### **1.1.13 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

#### **Algemeen**

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2018 van Antes. Voor zover de posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige resultatenrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

#### **Grondslagen van waardering van activa en passiva en resultaatbepaling**

De grondslagen voor waardering van activa en passiva en resultaatbepaling voor de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening zijn aan elkaar gelijk en worden voor beide jaarrekeningen in de geconsolideerde jaarrekening nader toegelicht, met uitzondering van de hieronder genoemde grondslagen.

#### **Financiële instrumenten**

In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm. In aanvulling op de geconsolideerde grondslagen worden de vorderingen en schulden op groepsmaatschappijen in de enkelvoudige jaarrekening op vergelijkbare wijze gewaardeerd.

#### **Deelnemingen in de groepsmaatschappijen**

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Terzake wordt verwezen naar de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

#### **Resultaat deelnemingen**

Het aandeel in het resultaat van entiteiten waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de vennootschap in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de vennootschap en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

#### **Voorziening in verband met deelnemingen**

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden als voorziening deelneming verwerkt.

**1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	19.509.616	21.003.442 *
Machines en installaties	7.550.923	8.871.370 *
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	22.758.942	21.005.103 *
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.702.670	108.016
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>56.522.151</u>	<u>50.987.931</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	50.987.931	54.029.112
Investerings	12.297.623	3.524.656
Activering onderhanden werk	0	0
Terugname bijzondere waardeverminderingen	733.720	1.296.926
Afschrijvingen	-7.129.924	-6.929.054
Desinvesteringen	-367.199	-933.709
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>56.522.151</u>	<u>50.987.931</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15.

**2. Financiële vaste activa**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen	1.499.540	1.421.395 *
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	100.382	96.855 *
Waarborgsommen	104.627	55.367 *
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u>1.704.549</u>	<u>1.573.617</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.573.617	1.471.884
(Des-)investerings	-3.527	0
Resultaat deelnemingen	-583.461	-892.574
Naar voorziening deelnemingen	680.238	994.522
Mutatie waarborgsommen	49.260	-215
Aanpassing waardering deelnemingen	-15.105	0
Verstrekke leningen	3.527	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.704.549</u>	<u>1.573.617</u>

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiekeleinden aangepast.

## 1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## 2. Financiële vaste activa (vervolg)

Het verloop van de deelnemingen is als volgt:

Kapitaalbelangen	Saldo per 01-jan-18 €	(Des-)Investe- ringen 2018 €	Resultaat boekjaar €	Aanpassing waardering €	Saldo per 31-dec-18 €
Sprink B.V.	-536.702	0	19.747	0	-516.955
Antes Werkmaatschappij B.V.	-765.947	0	-699.985	0	-1.465.932
Opnieuw & Co B.V.	1.099.630	0	93.250	0	1.192.880
Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A.	321.765	-3.527	3.527	-15.105	306.660
	<u>118.746</u>	<u>-3.527</u>	<u>-583.461</u>	<u>-15.105</u>	<u>-483.347</u>

Gepresenteerd als:

	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Financiële vaste activa - deelnemingen	1.499.540	1.421.395
Voorziening deelnemingen	-1.982.887	-1.302.649
	<u>-483.347</u>	<u>118.746</u>

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Sprink B.V. (Rotterdam)	Basis GGZ	100	100%	-516.955	19.747 <sup>1</sup>
Antes Werkmaatschappij B.V. (Rotterdam)	Maatschappelijk herstel	18.000	100%	-1.465.932	-699.985 <sup>1</sup>
Opnieuw & Co B.V. (Dordrecht)	Kringloopwinkels	9.000	50%	2.385.757	186.499 <sup>1</sup>
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
Stichting Buurt m/v (Rotterdam)		n.v.t.	n.v.t.	-1.379.724	8.781 <sup>1</sup>
Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. (Den Haag)	Onderlinge waarborgmaatschappij	1.000	1%	16.502.000	952.000 <sup>2</sup>

1) Gegevens op basis van de (concept) jaarrekening 2018

2) Gegevens op basis van de (concept) jaarrekening 2017

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de Financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

## 3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Onderhanden werk DBC's Zw	39.992.982	38.383.565 *
Onderhanden werk DBBC's	0	3.906.247
Ontvangen voorschotten	-27.647.215	-34.183.425
Totaal onderhanden werk	<u>12.345.767</u>	<u>8.106.387</u>

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

## 1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## 3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (vervolg)

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Verwerkte verliezen	Ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's Zvw	39.992.982	0	-27.647.215	12.345.767
Totaal (onderhanden werk)	<u>39.992.982</u>	<u>0</u>	<u>-27.647.215</u>	<u>12.345.767</u>

**Toelichting:**

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde.

## 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.866.192	6.615.711
Nog te factureren Jeugdzorg	106.467	113.557 *
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4.792.865	2.853.096 *
Vorderingen op Stichting Prioriteitsaandeel Antes	200.000	0
Vorderingen inzake rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS	493.531	416.060 *
Vorderingen inzake overige subsidies	36.828	0
Nog te factureren omzet DBC's Zvw	8.454.787	4.129.772 *
Nog te factureren omzet DBBC's	0	930.220
Nog te factureren omzet WMO	758.994	1.805.623
Vorderingen op personeel	18.531	30.265
Vooruitbetaalde bedragen	346.381	1.208.669
Nog te ontvangen bedragen	125.588	371.717
Vorderingen inzake Reclassering	195.854	389.838 *
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>23.396.018</u>	<u>18.864.528</u>

**Toelichting:**

Alle overige vorderingen hebben een looptijd met naar verwachting korter dan 1 jaar. De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Op de vorderingen op debiteuren is ultimo 2018 een voorziening in aftrek gebracht van € 386.940 (2017: € 60.862).

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft een direct opeisbare rekening-courant verhouding met Sprink B.V., Antes Werkmaatschappij B.V. en Stichting Buurt. Deze vorderingen bestaan uit diverse wederzijds geleverde diensten en bestaat met name uit geleverde productie.

## 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	50.889.242	62.660.941
Kassen	14.673	76.482
Totaal liquide middelen	<u>50.903.915</u>	<u>62.737.423</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 0,6 miljoen (2017: € 0,5 miljoen) niet ter vrije beschikking. Dit betreft gelden die uit hoofde van door de bank afgegeven garanties niet ter vrije beschikking staan. Het overige saldo van de liquide middelen staat ter vrije beschikking aan de organisatie.

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.



## 1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Bestemmingsreserves	24.506.811	24.506.811
Bestemmingsfondsen	48.731.978	48.731.978 *
Te verdelen resultaat 2018	-282.851	0
Totaal eigen vermogen	<u>72.956.938</u>	<u>73.239.789</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kwaliteit en innovatie	3.000.000	0	0	3.000.000
Vastgoed	21.506.811	0	0	21.506.811
Totaal bestemmingsfondsen	<u>24.506.811</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.506.811</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	48.731.978	0	0	48.731.978
Totaal bestemmingsfondsen	<u>48.731.978</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.731.978</u>

**Toelichting:**

Resultaatbestemming voor het resultaat 2018 zal plaatsvinden in 2019.

De bestemmingsreserve Kwaliteit en innovatie is ten behoeve van integratiekosten voor de fusie met Bavo Europort. De bestemmingsreserve Vastgoed is ten behoeve van de nieuwbouw in Poortugaal.

De aandelen van de Antes Zorg B.V. zijn voor 99% in handen van Antes Holding B.V., 1% (het prioriteitsaandeel) is in bezit van Stichting Prioriteitsaandeel Antes. Voor besluiten van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders met betrekking tot uitgifte van aandelen, statutenwijzigingen, juridische fusie of (af)splitsing, omzetting en ontbinding is voorafgaande schriftelijke instemming van Stichting Prioriteitsaandeel Antes noodzakelijk. Op het moment dat Stichting Prioriteitsaandeel Antes besluit dat het integratieplan tussen Antes Zorg B.V. en Bavo Europort B.V. is voltooid vervallen de instemmingsrechten van Stichting Prioriteitsaandeel Antes. In de akte van omzetting is bepaald dat het vermogen van de voormalige Stichting Antes slechts met toestemming van de rechter anders besteed mag worden dan voor de omzetting was voorgeschreven. Dit geldt ook voor de vruchten van dit vermogen.

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

## 1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## 7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
Jubileum gratificaties	2.194.000	0	-129.008	-1.147.328	917.664
Levensfasebudget	210.000	10.712	-123.296	-8.525	88.891
Deelnemingen	1.302.649	680.238	0	0	1.982.887 *
Reorganisatievoorziening	0	148.700	0	0	148.700
ORT vakantie oude jaren	417.000	0	-289.583	-4.872	122.545 *
Langdurig zieken	2.782.000	1.296.370	-2.430.526	0	1.647.844
Totaal voorzieningen	<u>6.905.649</u>	<u>2.136.020</u>	<u>-2.972.413</u>	<u>-1.160.725</u>	<u>4.908.531</u>

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.645.612
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.262.919
hiervan > 5 jaar	647.869

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2018 €	2017 €
Crediteuren	6.217.886	4.923.520
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.811.887	5.306.887
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.732.870	5.894.400
Schulden terzake pensioenen	116.615	134.395
Nog te betalen salarissen	157.051	176.213 *
Vakantiegeld	3.311.981	3.680.685
Vakantiedagen	2.016.789	2.411.622 *
Levensfasebudget	5.529.398	5.321.378 *
Overige schulden inzake personeel	431.128	375.044 *
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.183.057	0
Schulden uit hoofde van subsidies	168.239	364.633 *
WMO schulden	4.994.626	1.290.977 *
Schuld Justitie	1.644.420	2.107.251 *
Nog te betalen rente	198.551	202.343 *
Nog te betalen bedragen	9.444.683	7.479.554 *
Totaal overige kortlopende schulden	<u>48.959.181</u>	<u>39.668.902</u>

**Toelichting:**

De boekwaarde van de kortlopende schulden benaderd de reële waarde daarvan, gegeven de korte looptijd van de opgenomen posten.

De afname van de aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen wordt veroorzaakt doordat er in 2018 een aantal extra aflossingen hebben plaatsgevonden.

De post belastingen en premies sociale verzekeringen bestaat met name uit een schuld inzake loonheffing en een reservering voor te verwachten sociale lasten inzake de vakantiegeldreservering.

De schulden aan groepsmaatschappijen betreft een schuld aan aandeelhouder Antes Holding B.V. De post bestaat uit diverse wederzijds geleverde diensten en bestaat onder andere uit doorbelaste fusiekosten en doorbelaste personeelskosten. Over deze schuld wordt geen rente in rekening gebracht.

De nog te betalen kosten hebben betrekking op per balansdatum onderkende verplichtingen. Daarnaast is hieronder de verwachte terug te betalen productie opgenomen.

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

**1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018****9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Meerjarige financiële verplichtingen**

Antes Zorg B.V. is onderstaande niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen aangegaan.

	Huurverplichtingen	Overig	Leaseverplichting
Niet langer dan 1 jaar	4.506.945	477.898	69.393
Tussen de 1-5 jaar	10.313.462	113.350	21.350
> 5 jaar	12.459.407	0	0

De looptijd van de huurcontracten varieert van 1 tot 20 jaar. De leaseverplichting betreffen diverse contracten voor leaseauto's. De looptijd van de leaseverplichtingen en de overige verplichtingen varieert van 1 tot 5 jaar.

**Investeringsverplichting bouw kliniek**

Voor de bouw van een nieuwe kliniek is door Antes een investeringsverplichting aangegaan van € 21,8 miljoen.

**Fiscale eenheid**

De onderneming vormt samen met PG Zorgholding B.V. en haar dochtermaatschappijen een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. Elk der vennootschappen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen. Ultimo 2018 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 351.131.

**Garantstelling**

Antes Zorg B.V. heeft ultimo 2018 ten bedrage van € 0,6 miljoen (2017: € 0,5 miljoen) bankgaranties afgegeven onder andere uit hoofde van huurverplichtingen.

Voor de bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering is Antes Zorg lid van de onderlinge verzekeringsmaatschappij Centramed. Uit dien hoofde heeft Antes een niet in de balans opgenomen garantieverplichting van € 168.632.

**Macrobeheersinstrument (MBI)**

Het macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor tweedelijns curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van 11 december 2012, MC-U-3145881, op grond van artikel 7 van de Wet marktordening gezondheidszorg, inzake het macrobeheersinstrument voor tweedelijns geneeskundige geestelijke gezondheidszorg.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, dat afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling gebeurt door de Minister van VWS.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting voor 2017 en 2018. Antes Zorg

**Kredietovereenkomst**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ABN AMRO bedraagt per 31 december 2018 € 5 miljoen en de rente EURIBOR plus 0,9%. De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

- positieve/negatieve hypotheekverklaring op huidige registergoederen;
- pandrecht op de vorderingen.

Tegenover de financiers van langlopende leningen alsmede de rekening-courantfaciliteiten zijn de volgende zekerheden gesteld:

- 1e hypothecaire zekerheid groot € 20.500.000 ten gunste van ABN AMRO.
- 1e hypothecaire zekerheid groot € 21.950.000 ten gunste van Rabobank.
- 1e hypothecaire zekerheid groot € 9.000.000 ten gunste van ING.
- 1e hypothecaire zekerheid groot € 6.600.000 ten gunste van ING.
- 1e hypothecaire zekerheid groot € 3.400.000 ten gunste van Rabobank.
- Verpanding van inventaris en vorderingen op derden, door de banken afzonderlijk bedongen.
- Verpanding van vorderingen op de bank op basis van de algemene bankvoorwaarden (art.24).
- Verpanding van alle roerende zaken, rechten en vorderingen die onderdeel zijn respectievelijk voortvloeien uit eigendom van verhypothecerde onroerende goederen op basis van hypotheekakte of de daarin van toepassing verklaarde algemene voorwaarden voor hypotheek e.a. zoals bij de betreffende bank gebruikelijk.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

## 1.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	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 2018</b>					
- aanschafwaarde	62.428.275	41.276.722	69.599.786	108.016	173.412.799
- cumulatieve afschrijvingen inclusief waardevermindering	-41.424.833	-32.405.352	-48.594.683	0	-122.424.868
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>21.003.442</u>	<u>8.871.370</u>	<u>21.005.103</u>	<u>108.016</u>	<u>50.987.931</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	97.080	403.889	5.098.578	6.698.076	12.297.623
- activering onderhanden werk	35.595	48.685	19.142	-103.422	0
- afschrijvingen	-1.492.134	-1.753.507	-3.884.283	0	-7.129.924
- terugname bijzondere waardevermindering	101.884	0	631.836	0	733.720
- <i>desinvesteringen</i>					
- aanschafwaarde	-1.923.356	-175.004	-961.698	0	-3.060.058
- cumulatieve afschrijvingen	1.923.356	155.490	850.264	0	2.929.110
- desinvestering verkoop aanschafwaarde	-397.929	0	-12.495	0	-410.424
- desinvestering verkoop afschrijvingen	161.678	0	12.495	0	174.173
per saldo	<u>-236.251</u>	<u>-19.514</u>	<u>-111.434</u>	<u>0</u>	<u>-367.199</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.493.826</u>	<u>-1.320.447</u>	<u>1.753.839</u>	<u>6.594.654</u>	<u>5.534.220</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>					
- aanschafwaarde	60.239.665	41.554.292	73.743.313	6.702.670	182.239.940
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen inclusief waardevermindering	-40.730.049	-34.003.369	-50.984.371	0	-125.717.789
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>19.509.616</u>	<u>7.550.923</u>	<u>22.758.942</u>	<u>6.702.670</u>	<u>56.522.151</u>

## 1.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen €	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen) €	Waarborg- sommen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.421.395	96.855	55.367	1.573.617
Resultaat deelnemingen	-583.461	0	0	-583.461
Aanpassing waardering deelnemingen	-15.105	0	0	-15.105
Naar voorziening deelnemingen	680.238	0	0	680.238
(Des-)investerings	-3.527	0	0	-3.527
Verstrekke leningen	0	3.527	0	3.527
Aflossing leningen	0	0	0	0
Toename	0	0	59.616	59.616
Afname	0	0	-10.356	-10.356
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.499.540</u>	<u>100.382</u>	<u>104.627</u>	<u>1.704.549</u>

**1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018**

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

**BATEN****10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	97.809.791	91.508.181 *
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.533.057	22.878.434
Opbrengsten Jeugdwet	64.304	500.165
Opbrengsten Wmo	28.636.487	32.874.115 *
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	14.460.017	12.355.129
Overige zorgprestaties	<u>187.358</u>	<u>130.632 *</u>
<i>Subtotaal</i>	160.691.014	160.246.656
Uitbesteed aan onderaannemers	-5.011.950	-4.531.672
Totaal	<u><u>155.679.064</u></u>	<u><u>155.714.984</u></u>

**Toelichting:**

De post uitbesteed aan onderaannemers betreft uitgevoerde werkzaamheden door Antes Werkmaatschappij B.V., Stichting Buurt en Bavo Europort B.V.

**11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.726.073	1.236.000 *
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.062.679	221.512 *
Subsidie stichting verslavingsreclassering GGZ	7.112.962	7.223.652
Totaal	<u><u>9.901.714</u></u>	<u><u>8.681.164</u></u>

**12. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten overige dienstverlening	1.843.212	1.719.536 *
Overige opbrengsten	748.219	633.823
Boekwinst verkoop vaste activa	185.549	433.147 *
Totaal	<u><u>2.776.980</u></u>	<u><u>2.786.506</u></u>

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiedoeleinden aangepast.

## 1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

## LASTEN

## 13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	85.480.233	82.340.165
Sociale lasten	14.270.194	12.079.950
Pensioenpremies	7.727.618	7.457.876
Andere personeelskosten	5.180.512	4.353.275 *
<i>Subtotaal</i>	<u>112.658.557</u>	<u>106.231.266</u>
Ingehuurd personeel extern	11.944.733	9.428.685
Ingehuurd personeel intern	446.765	0
Totaal personeelskosten	<u>125.050.055</u>	<u>115.659.951</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
- Directe personeelsleden	1.582	1.512
- Indirecte personeelsleden	247	236
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.829</u>	<u>1.748</u>

## 14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen op:		
- immateriële vaste activa	60.871	37.122
- materiële vaste activa	7.129.924	6.929.054
	<u>7.190.795</u>	<u>6.966.176</u>
Overige waardeveranderingen vaste activa:		
- boekwaarde buiten gebruik gestelde activa	130.946	0
Totaal afschrijvingen	<u>7.321.741</u>	<u>6.966.176</u>

## 15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.369.066	8.588.021
Algemene kosten	10.461.481	13.088.633 *
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.147.925	3.953.348 *
Onderhoud en energiekosten	6.371.351	4.202.809
Huur en leasing	4.839.424	5.024.919
Interne doorbelastingen	1.282.888	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>35.472.135</u>	<u>34.857.730</u>

## 16. Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opnieuw & Co B.V.	93.250	92.073 *
Onderline Waarborgmaatschappij Centramed B.A.	3.527	9.875 *
Sprink B.V.	19.747	-305.058 *
Antes Werkmaatschappij B.V.	-699.985	-689.464 *
Totaal resultaat deelnemingen	<u>-583.461</u>	<u>-892.574</u>

\* De vergelijkende cijfers zijn voor presentatiekeleinden aangepast.

### 1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

#### **17. Transacties met verbonden partijen**

Zie de opgenomen toelichting in de geconsolideerde jaarrekening onder punt 26. Transacties met verbonden partijen.

#### **Resultaatbestemming**

Resultaatbestemming vindt plaats tijdens de bijeenkomst van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Ultimo boekjaar wordt het resultaat over het boekjaar verantwoord als onderverdeeld resultaat onder het eigen vermogen.

#### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Den Haag, 30 december 2019

W.G.

\_\_\_\_\_  
Antes Holding B.V., bestuurder  
voor deze: W.C.A. van Beek

W.G.

\_\_\_\_\_  
Antes Holding B.V., bestuurder  
voor deze: S.W.G. van Breda

W.G.

\_\_\_\_\_  
Antes Holding B.V., bestuurder  
voor deze: M.Y. van Duijn

W.G.

\_\_\_\_\_  
Parnassia Groep B.V., bestuurder  
voor deze: S. Valk



## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Bepalingen hieromtrent volgens artikel 22 van de statuten.

Artikel 22:

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering voor uitkering van dividend, reservering of zodanige andere doeleinden binnen het doel van de Vennootschap als die vergadering zal besluiten met dien verstande dat zolang de Prioriteit als Vennootschapsorgaan functioneert een positief financieel resultaat van de activiteiten van de vennootschap uitsluitend aangewend moete worden voor het doel van de vennootschap en de van haar uitgaande onderneming. Er kunnen gedurende die periode ook geen andere uitkeringen ten laste van het vermogen van de Vennootschap worden gedaan aan de houders van de gewone aandelen noch aan de houder van het Prioriteitsaandeel. Dit alles tenzij de Algemene vergadering met voorafgaande schriftelijke instemming van de Prioriteit anders besluit.
2. Bij de berekening van het winstbedrag dat op elk Aandeel zal worden uitgekeerd komt slechts het bedrag van de verplichte stortingen op het nominale bedrag van de Aandelen in aanmerking. Van de vorige zin kan telkens met instemming van alle Aandeelhouders worden afgeweken.
3. De Vennootschap kan aan Aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst of reserves slechts uitkeringen doen tot ten hoogste het bedrag van de Uitkeerbare Reserves. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het Bestuur geen instemming heeft verleend. Het Bestuur weigert slechts de instemming indien zij weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de Vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden. Het bepaalde in artikel 2:216 leden 3 en 4 Burgerlijk Wetboek is van toepassing als de Vennootschap na de uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden. Bij de berekening van de verdeling van winst of andere uitkeringen tellen de Aandelen die de Vennootschap houdt niet mede, tenzij op die Aandelen een recht van vruchtgebruik of pandrecht rust of van die Aandelen certificaten zijn uitgegeven.
4. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de Jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
5. De Algemene Vergadering kan besluiten tot tussentijdse uitkeringen en/of tot uitkeringen ten laste van een reserve van de Vennootschap.
6. Tenzij de Algemene Vergadering een ander tijdstip vaststelt, zijn dividenden onmiddellijk betaalbaar na vaststelling.
7. De vordering tot uitbetaling van dividend verjaart door verloop van vijf jaren.

### 1.2.2 Nevenvestigingen

Antes Zorg B.V. heeft in Nederland geen verdere nevenvestigingen. Naast de handelsnaam Antes Zorg B.V. zijn ook de volgende handelsnamen in gebruik:

IBW Antes Zorg	Dagbesteding Antes Zorg
Poli Antes Zorg	Poli Reclassering Antes Zorg
BW Antes Zorg	DAC Antes Zorg
Poli Youz   Sprink	POLI   FAKT Antes Zorg
POLI Antes Zorg	FAKT Noord Antes Zorg
WAC Boszoom Antes Zorg	Medisch Sociaal Centrum Antes Zorg
WAC Eschpolder Antes Zorg	Dagzorgcentrum Antes Zorg

### 1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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