

Orbis-Eyescan Limburg B.V.

**Dr. H. van der Hoffplein 1
6162 BG GELEEN**

Jaarrekening 2017

Orbis-Eyescan Limburg B.V.

**Dr. H. van der Hoffplein 1
6162 BG GELEEN**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarverslag

1.1	Algemeen	3
1.2	Resultaatvergelijking	3
1.3	Financiële positie	5
1.4	Kengetallen	6
1.5	Grafieken	7
1.6	Fiscale positie	8

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2017	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2017	12
2.3	Kasstroomoverzicht over 2017	13
2.4	Toelichting op de jaarrekening	14
2.5	Toelichting op de balans	19
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	25

3. Bijlagen

3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
-----	-----------------------------------------------------	----

1. JAARVERSLAG

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 5 juli 2010, verleden door notaris Mr. TH. J. Solkema, werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid onder de naam Eyescan Oogzorgkliniek Limburg B.V. per genoemde datum opgericht. De ministeriële verklaring van geen bezwaar werd op 26 juni 2010 verleend door de Staatssecretaris van Justitie onder nummer BV 1605053.

Bij akte van 4 januari 2012 is de naam van de vennootschap gewijzigd in Orbis-Eyescan Limburg B.V. De vennootschap staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 50288679.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2016 op 14 juli 2017 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € 1.566.168. Hiervan werd € 1.566.168 toegevoegd aan de overige reserves. Er is € 1.600.000 dividend uitgekeerd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel.

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	8.533.736	100,0%	8.301.020	100,0%
Inkoopkosten	1.404.077	16,5%	1.295.628	15,6%
Bruto bedrijfsresultaat	7.129.659	83,5%	7.005.392	84,4%
Lonen en salarissen	2.391.420	28,0%	2.389.961	28,8%
Sociale lasten	315.129	3,7%	312.327	3,8%
Pensioenlasten	195.756	2,3%	183.926	2,2%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	-	0,0%	177.646	2,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	419.243	4,9%	490.371	5,9%
Overige personeelskosten	53.818	0,6%	40.126	0,5%
Huisvestingskosten	341.791	4,0%	340.646	4,1%
Kosten operatieruimte	56.845	0,7%	58.951	0,7%
Verkoopkosten	27.891	0,3%	18.534	0,2%
Autokosten	6.467	0,1%	5.136	0,1%
Kantoorkosten	104.826	1,2%	89.550	1,1%
Algemene kosten	205.685	2,4%	125.347	1,5%
Overige bedrijfskosten	686.447	8,0%	676.210	8,2%
Som der bedrijfskosten	4.805.318	56,2%	4.908.731	59,2%
Bedrijfsresultaat	2.324.341	27,3%	2.096.661	25,2%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	0,0%	36	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.868	-0,2%	-20.587	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-13.853	-0,2%	-20.551	-0,3%
Resultaat voor belastingen	2.310.488	27,1%	2.076.110	24,9%
Belastingen	-568.836	-6,7%	-509.941	-6,1%
Resultaat na belastingen	1.741.652	20,4%	1.566.169	18,8%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2017 is ten opzichte van 2016 gestegen met € 175.483. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Omzet	232.716	
-------	---------	--

Daling van:

Afschrijvingen immateriële vaste activa	177.646	
-----------------------------------------	---------	--

Afschrijvingen materiële vaste activa	71.128	
---------------------------------------	--------	--

Kosten operatieruimte	2.106	
-----------------------	-------	--

Rentelasten en soortgelijke kosten	6.719	
------------------------------------	-------	--

	<u>490.315</u>
--	----------------

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

Daling van:

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	
----------------------------------------	----	--

Stijging van:

Inkoopkosten	108.449	
--------------	---------	--

Lonen en salarissen	1.459	
---------------------	-------	--

Sociale lasten	2.802	
----------------	-------	--

Pensioenlasten	11.830	
----------------	--------	--

Overige personeelskosten	13.692	
--------------------------	--------	--

Huisvestingskosten	1.145	
--------------------	-------	--

Verkoopkosten	9.357	
---------------	-------	--

Autokosten	1.331	
------------	-------	--

Kantoorkosten	15.276	
---------------	--------	--

Algemene kosten	80.338	
-----------------	--------	--

Overige bedrijfskosten	10.237	
------------------------	--------	--

Belastingen	58.895	
-------------	--------	--

	<u>314.832</u>
--	----------------

Stijging resultaat na belastingen	<u><u>175.483</u></u>
-----------------------------------	-----------------------

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	1.364.221		1.275.978	
Vorderingen	1.118.216		695.922	
Liquide middelen	1.449.977		1.442.034	
Totaal vlottende activa		3.932.414		3.413.934
Af: kortlopende schulden		1.687.104		1.497.591
Werkkapitaal		2.245.310		1.916.343
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	1.414.897		1.480.846	
		1.414.897		1.480.846
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		3.660.207		3.397.189
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		3.627.737		3.286.083
Voorzieningen		32.470		36.129
Langlopende schulden		-		74.977
		3.660.207		3.397.189

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gestegen met € 328.967.

1.4 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,68	0,67
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	2,11	2,04
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,32	0,33

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	1,52	1,43
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	2,33	2,28

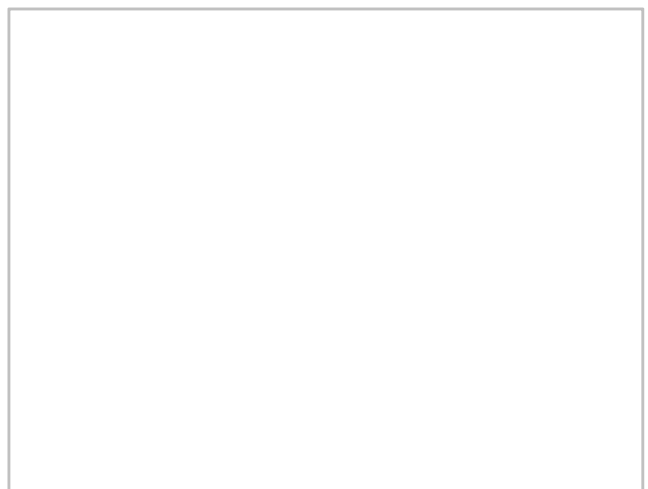
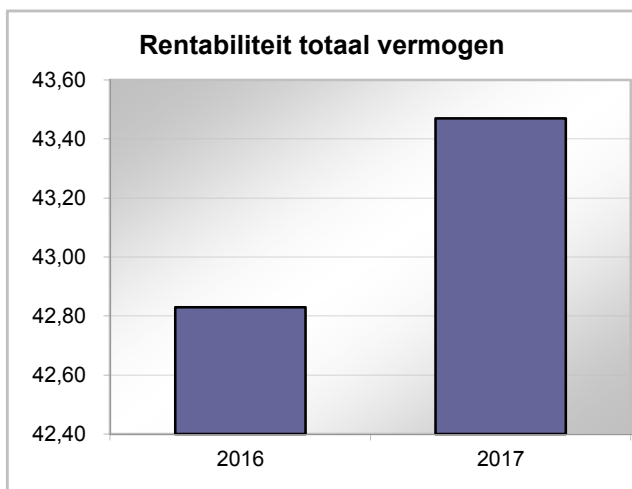
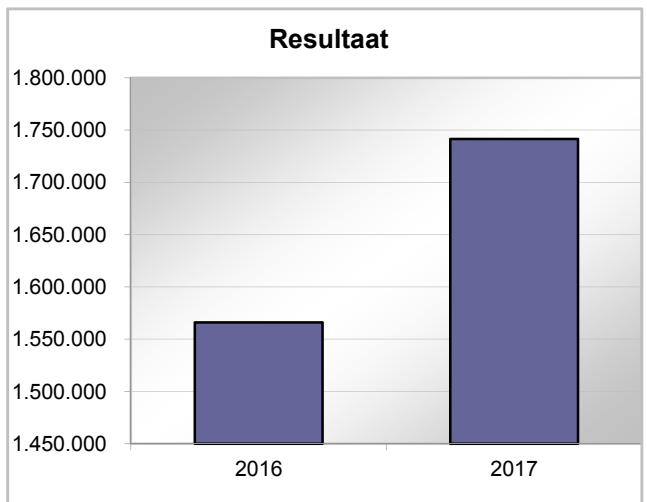
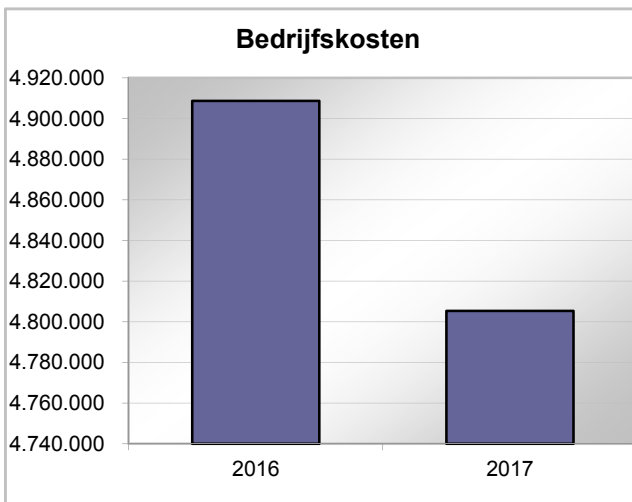
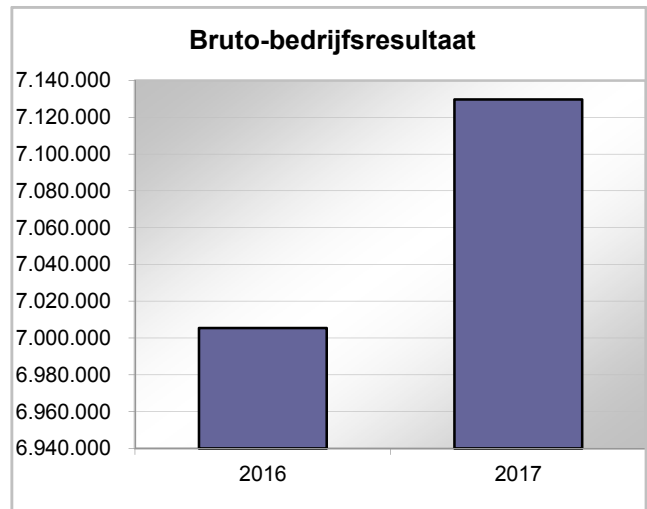
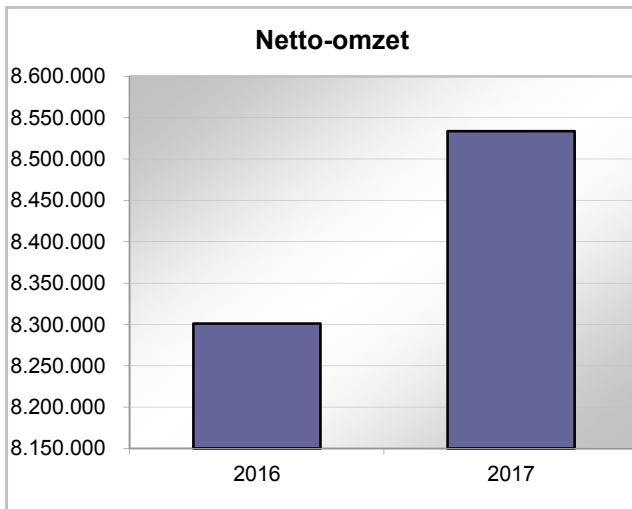
Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2016 = 100)</i>	102,80	100,00
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	83,55	84,39
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	20,41	18,87
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	43,47	42,83
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	48,01	47,66
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	0,81	1,28

1.5 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



1.6 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2017

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2017 bedraagt € 568.836. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2017	
	€	€
Resultaat na belastingen		1.741.652
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	568.836	
Beperkt aftrekbare kosten 26,5% van € 18.317	4.854	
		<u>573.690</u>
Belastbaar bedrag 2017		<u><u>2.315.342</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>568.836</u></u>

	2017
	€
Vennootschapsbelasting 2017	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2017	568.836
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2017	-300.695
Resteert te betalen over 2017	<u><u>268.141</u></u>

	31-12-2017
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting 2017	<u><u>268.141</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[2]			
Verbouwing		952.599	1.134.760	
Apparatuur		348.557	272.966	
Inventaris		105.149	58.084	
Vervoermiddelen		8.592	15.036	
		<u>1.414.897</u>	<u>1.480.846</u>	
Viottende activa				
<i>Vorraden</i>	[3]			
Voorraad operatiehulpmiddelen		76.943	61.178	
		<u>76.943</u>	<u>61.178</u>	
<i>Onderhanden projecten</i>				
Onderhanden DOT's		1.287.278	1.214.800	
		<u>1.287.278</u>	<u>1.214.800</u>	
<i>Vorderingen</i>	[4]			
Debiteuren		15.567	27.631	
Vorderingen op groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen		694.402	132.936	
Overlopende activa en overige vorderingen		408.247	535.355	
		<u>1.118.216</u>	<u>695.922</u>	
<i>Liquide middelen</i>	[5]			
		1.449.977	1.442.034	
Totaal activazijde		<u><u>5.347.311</u></u>	<u><u>4.894.780</u></u>	

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	[6]			
Geplaatst aandelenkapitaal	36.000		36.000	
Agioreserve	364.796		364.796	
Overige reserves	<u>3.226.941</u>		<u>2.885.287</u>	
		3.627.737		3.286.083
Voorzieningen	[7]			
Jubileumvoorziening	<u>32.470</u>		<u>36.129</u>	
		32.470		36.129
Langlopende schulden	[8]			
Schulden aan kredietinstellingen	<u>-</u>		<u>74.977</u>	
		-		74.977
Kortlopende schulden	[9]			
Schulden aan kredietinstellingen	74.977		300.004	
Crediteuren	603.156		422.057	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	433.591		365.342	
Schulden aan groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen	44.500		4.577	
Overlopende passiva en overige schulden	<u>530.880</u>		<u>405.611</u>	
		1.687.104		1.497.591
Totaal passivazijde		<u><u>5.347.311</u></u>		<u><u>4.894.780</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[10]		8.533.736		8.301.020
Inkoopkosten	[11]		<u>1.404.077</u>		<u>1.295.628</u>
Bruto bedrijfsresultaat			7.129.659		7.005.392
Lonen en salarissen	[13]	2.391.420		2.389.961	
Sociale lasten	[14]	315.129		312.327	
Pensioenlasten	[15]	195.756		183.926	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	[16]	-		177.646	
Afschrijvingen materiële vaste activa	[17]	419.243		490.371	
Overige personeelskosten	[18]	53.818		40.126	
Huisvestingskosten	[19]	341.791		340.646	
Exploitatiekosten	[20]	56.845		58.951	
Verkoopkosten	[21]	27.891		18.534	
Autokosten	[22]	6.467		5.136	
Kantoorkosten	[23]	104.826		89.550	
Algemene kosten	[24]	205.685		125.347	
Overige bedrijfskosten	[25]	<u>686.447</u>		<u>676.210</u>	
Som der bedrijfskosten			4.805.318		4.908.731
Bedrijfsresultaat			2.324.341		2.096.661
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[26]	15		36	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[27]	<u>-13.868</u>		<u>-20.587</u>	
Som der financiële baten en lasten			-13.853		-20.551
Resultaat voor belastingen			<u>2.310.488</u>		<u>2.076.110</u>
Belastingen	[28]		<u>-568.836</u>		<u>-509.941</u>
Resultaat na belastingen			<u>1.741.652</u>		<u>1.566.169</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		2.324.341		2.096.658
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen [16]	419.243		668.017	
Mutatie voorzieningen [7]	<u>-3.659</u>		<u>36.129</u>	
		415.584		704.146
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden en onderhanden projecten	-88.243		478.014	
Vorderingen	-422.294		104.060	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	<u>378.722</u>		<u>-985.066</u>	
		<u>-131.815</u>		<u>-402.992</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.608.110		2.397.812
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [26]	15		36	
Rentelasten en soortgelijke kosten [27]	-13.868		-20.587	
Belastingen	<u>-533.018</u>		<u>-311.773</u>	
		<u>-546.871</u>		<u>-332.324</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.061.239		2.065.488
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa [2]	<u>-353.294</u>		<u>-300.537</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-353.294		-300.537
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering dividend [6]	-1.400.000		-1.600.000	
Mutatie langlopende schulden	<u>-300.004</u>		<u>-300.004</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.700.004		-1.900.004
Mutatie geldmiddelen		<u>7.941</u>		<u>-135.053</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		1.442.036		1.577.087
Mutatie geldmiddelen		<u>7.941</u>		<u>-135.053</u>
Stand per 31 december		<u>1.449.977</u>		<u>1.442.034</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Activiteiten

De activiteiten van de vennootschap bestaan voornamelijk uit het verlenen van eerste en tweedelijns oogzorg.

Relatie met moedermaatschappij

De aandelen van Orbis-Eyescan Limburg B.V. worden gehouden door Eye(S)can B.V. (50%) en Holding ZMS B.V. (50%)

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsgedachte.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Huurdersbelangen	10/20 %
Machines en installaties	20 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

Voorraden

Vorraad operatiehulpmiddelen

Voorraden zijn opgenomen tegen inkooprijzen inclusief omzetbelasting.

Onderhanden DOT's

De onderhanden projecten betreft de tijdens het boekjaar geopende DOT's waarbij de behandeling per balansdatum nog lopende is. De openstaande DOT's worden gewaardeerd tegen door de NZa (Grouper) uitgegeven prijzen c.q. opbrengstwaarde (rekening houdende met de zorgcontracten met verzekeraars), waarop indien nodig een voorziening voor lagere waardering in mindering wordt gebracht.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Agioreserve

De agioreserve betreft het deel van het gestorte en geplaatste kapitaal, dat hoger is dan de nominale waarde van de geplaatste aandelen.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Jubileumvoorziening:

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot uitbetaling van jubileumuitkeringen (inclusief werkgeverslasten) is per balansdatum een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Aan jubileumuitkeringen van 12,5, resp. 25 en 40 jaar betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. Er wordt uitgegaan van een jaarlijks vertrek van 4%.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde DOT's en zorgdiensten onder aftrek van eventuele omzetbelasting (op niet vrijgestelde diensten).

Als gevolg van wijziging in de bekostigingsstructuur in 2012 (van budget- naar prestatiebekostiging), instelling van omzetplafonds en toerekening van zorgomzet aan schadelastjaren is in de gepresenteerde omzet rekening gehouden met de effecten van overschrijding van het omzetplafond wat aan Orbis-Eyescan Limburg B.V. is toegekend.

Onzekerheid omzet verantwoording

Hoewel Orbis Eyescan Limburg niet verplicht is een zelfonderzoek uit te voeren heeft ze dit wel gedaan. Bij dit zelfonderzoek is vastgesteld dat verwijsbrieven van patiënten waarbij de behandeling voor het kalenderjaar 2012 is gestart in het digitale dossier veelal ontbreken. Het betreft in alle gevallen behandelingen waarvoor de patiënt zich ieder jaar weer voor behandeling meldt, minimaal sinds 2011. Voor 2012 was de aanwezigheid van een verwijsbrief niet verplicht. De Vennootschap stelt zich op het standpunt dat, ondanks de afwezige verwijsbrief, de voortgezette zorg aan deze groep patiënten na 2012 daarom terecht is geleverd en gefactureerd aan de zorgverzekeraars.

Dit standpunt is door de Vennootschap in 2017 voorgelegd aan de zorgverzekeraars (CZ, VGZ, Zilveren Kruis en Zorgverzekeraars Nederland). De verzekeraars hebben tot op heden echter nog geen uitsluitsel gegeven ten aanzien van deze aangelegenheid. De uitkomst is daarom nog onzeker.

Daar de Vennootschap van mening is dat deze behandelingen in lijn met de geldende regelgeving zijn uitgevoerd en vervolgens rechtmatig zijn gedeclareerd bij de zorgverzekeraars heeft zij geen terugbetalingsverplichting opgenomen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Personeelskosten

Er is sprake van een bedrijfstakpensioenfonds die kwalificeert als een beschikbaar premieregeling. De dekkingsgraad is 99%. De pensioenpremies welke voortkomen uit deze pensioenregeling zijn opgenomen in de winst- en verliesrekening over het boekjaar. Na het voldoen van de premies bestaat voor de onderneming geen nadere verplichting meer of risico's tot aanvullende financiering van historische afspraken.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [2]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing	Apparatuur	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	2.127.745	2.026.157	310.858	32.221
Cumulatieve afschrijvingen	-992.985	-1.753.191	-252.774	-17.185
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>1.134.760</u>	<u>272.966</u>	<u>58.084</u>	<u>15.036</u>
Investeringen	28.328	240.939	84.027	-
Afschrijvingen	-210.489	-165.348	-36.962	-6.444
Mutaties 2017	<u>-182.161</u>	<u>75.591</u>	<u>47.065</u>	<u>-6.444</u>
Aanschafwaarde	2.156.073	2.267.096	394.885	32.221
Cumulatieve afschrijvingen	-1.203.474	-1.918.539	-289.736	-23.629
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>952.599</u>	<u>348.557</u>	<u>105.149</u>	<u>8.592</u>

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden en onderhanden projecten [3]

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Voorraden		
Medicamenten	75.350	60.752
Voorraad operatiehulpmiddelen	1.593	426
	<u>76.943</u>	<u>61.178</u>

De voorraden zijn opgenomen na integrale inventarisatie en onder aftrek van voorraden in consignatie.

Onderhanden projecten

Onderhanden DOT's	<u>1.287.278</u>	<u>1.214.800</u>
-------------------	------------------	------------------

Er zijn van zorgverzekeraars in 2017 geen voorschotten ontvangen evenals in 2016. De debetstand bedraagt € 1.287.278.

Vorderingen [4]

Debiteuren

Debiteuren	<u>15.567</u>	<u>27.631</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen

Rekening courant Stichting ZBC Zuyderland Eyescan	<u>694.402</u>	<u>132.936</u>
---------------------------------------------------	----------------	----------------

Overlopende activa en overige vorderingen

Nog te factureren onderhanden projecten	326.822	384.726
Vooruitbetaalde kosten	36.813	78.543
Nog te ontvangen bedragen	44.562	68.879
Parkeerkosten	-	30
Vraagposten	50	-
Rekening courant Eyescan Oogzorgkliniek Drenthe B.V.	-	1.059
Rekening courant RKZ-Eyescan B.V.	-	1.059
Rekening courant Ziekenhuis Amstelland Eyescan B.V.	-	1.059
	<u>408.247</u>	<u>535.355</u>

Liquide middelen [5]

Rabobank	1.448.870	1.440.180
Kas	1.107	1.854
	<u>1.449.977</u>	<u>1.442.034</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap, met uitzondering van een bedrag van € 69.868. Dit is geblokkeerd in verband met een afgegeven bankgarantie. Voor deze bankgarantie wordt creditgeld verpand per 1-6-2015.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [6]

	2017	2016
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000, verdeeld in 90 aandelen van nominaal € 1. Hiervan zijn geplaatst en gestort 36.000 aandelen.

Agioreserve

Stand per 31 december	<u>364.796</u>	<u>364.796</u>
-----------------------	----------------	----------------

Overige reserves

Stand per 1 januari	2.885.288	2.919.119
Uit voorstel resultaatbestemming	1.741.653	1.566.168
Uitkering interimdividend	<u>-1.400.000</u>	<u>-1.600.000</u>
Stand per 31 december	<u>3.226.941</u>	<u>2.885.287</u>

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Volgens artikel 20 van de statuten staat de winst ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2017 ten bedrage van € 1.741.653 ten gunste van de overige reserves te brengen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt. Tevens heeft in 2017 een interimdividend ad € 1.400.000 plaats gevonden. Deze uitkering is reeds verwerkt in de jaarrekening.

VOORZIENINGEN [7]

Overige voorzieningen

Jubileumvoorziening	<u>32.470</u>	<u>36.129</u>
---------------------	---------------	---------------

Jubileumvoorziening

Stand per 1 januari	36.129	-
Mutatie bij	<u>-3.659</u>	<u>36.129</u>
Stand per 31 december	<u>32.470</u>	<u>36.129</u>

2.5 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN [8]

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Leningen o/g	-	74.977
Leningen o/g		
Rabobank 3310.909.964 + Rabobank 3310.914.135	-	74.977
	2017	2016
	€	€
<i>Rabobank 3310.909.964 + Rabobank 3310.914.135</i>		
Hoofdsom	1.800.000	1.800.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-1.425.019	-1.125.015
Stand per 1 januari	374.981	674.985
Aflossing	-300.004	-300.004
Stand per 31 december	74.977	374.981
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-74.977	-300.004
Langlopend deel per 31 december	-	74.977

De Rabobank 3310.909.964 lening betreft een staatsgegarandeerde geldlening. De lening is aangegaan in december 2011, feitelijk afgenomen januari 2012. De rente bedraagt per 1 februari 2015 3,2% per jaar, vast voor 3 jaren. De jaarlijkse aflossingsverplichting bedraagt € 216.668.

Tot zekerheden zijn verstrekt:

- Pandrecht op uitstaande vorderingen
- Een borgtocht van € 100.000 door de heer R. Lafeber
- Een borgtocht van € 100.000 door Lafeber Beheer B.V.
- Een borgtocht van € 100.000 door de heer H. Punt
- Een borgtocht van € 100.000 door Research Point Holding B.V.
- Een borgtocht van € 2.600.000 door RCC Beheer B.V.

De Rabobank 3310.914.135 is aangegaan in december 2011, feitelijk afgenomen januari 2012. De rente bedraagt per 1 februari 2015 3,2% per jaar, vast voor 3 jaren. De jaarlijkse aflossingsverplichting bedraagt € 83.336.

Tot zekerheden zijn verstrekt:

- Pandrecht op uitstaande vorderingen
- Een borgtocht van € 100.000 door de heer R. Lafeber
- Een borgtocht van € 100.000 door Lafeber Beheer B.V.
- Een borgtocht van € 100.000 door de heer H. Punt
- Een borgtocht van € 100.000 door Research Point Holding B.V.
- Een borgtocht van € 2.600.000 door RCC Beheer B.V.

2.5 Toelichting op de balans**KORTLOPENDE SCHULDEN [9]**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Lening o/g Rabobank 3310.909.964	54.156	216.668
Lening o/g Rabobank 3310.914.135	20.821	83.336
	<u>74.977</u>	<u>300.004</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>603.156</u>	<u>422.057</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	268.141	232.323
Loonheffing	148.962	102.425
Pensioenen	16.488	30.594
	<u>433.591</u>	<u>365.342</u>
Schulden aan aandeelhouders		
Rekening courant Eyescan Shared Service Centre B.V.	<u>40.030</u>	<u>3.504</u>
Overlopende passiva en overige schulden		
Vakantiegeld- en dagen	327.759	281.896
Overige nog te betalen kosten	60.846	39.099
PROP gelden	73.708	39.643
AMS Tegoeden	30.477	26.327
Nog te betalen accountantskosten	27.233	11.612
Nog te betalen zorgverzekeraars	6.670	6.670
Bankkosten en -provisie	-	364
Rekening courant Stichting Visie Centrum voor Oogheekundige Zorg	4.470	1.073
Netto lonen	4.187	-
	<u>535.350</u>	<u>406.684</u>

2.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Orbis-Eyescan Limburg B.V. heeft per 1 juli 2010 een huurcontract afgesloten voor het gebruik van een bedrijfsruimte en gezamenlijke ruimte, gelegen aan de Voskuilenweg 129G te Heerlen. Per 1 juli 2017 is het contract met een jaar verlengd.

De contractuele verplichting bedraagt ultimo 2017 ca. € 42.000.

Orbis Eyescan Limburg B.V. heeft per 1 april 2012 een huurcontract afgesloten voor het gebruik van een bedrijfsruimte en gezamenlijke ruimte, gelegen aan het Dr. H. Van der Hoffplein 1 te Sittard. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van tien jaar. Na het verstrijken van de tien jaar kan het contract voor tien jaar worden verlengd en vervolgens voor perioden van vijf jaar. De contractuele verplichting bedraagt ultimo 2017 ca. € 266.000. Er is sprake van een jaarlijkse verplichting.

Eyescan formuleovereenkomst

De vennootschap heeft een overeenkomst van dienstverlening gesloten, waarbij de vennootschap diensten afneemt op het gebied van management, marketing, ICT, financiën en HRM. De vennootschap betaalt hiervoor een fee die omzetafhankelijk en gestaffeld is en ligt tussen ca. € 500.000 en ca. € 800.000, uitgaande van prijspeil 2017.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet [10]		
Verzekerde zorg	8.444.495	8.219.113
Mutatie onderhanden werk	-8.978	-67.382
Verrekening Zorgverzekeraars	-126.571	-73.961
Overig verleende zorg	133.969	132.102
Overige Omzet	90.821	91.148
	<u>8.533.736</u>	<u>8.301.020</u>

De netto-omzet over 2017 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 2,8% gestegen.

Inkoopkosten [11]

Medische benodigdheden	<u>1.404.077</u>	<u>1.295.628</u>
------------------------	------------------	------------------

Lonen en salarissen [13]

Brutolonen en salarissen	2.028.255	2.086.939
Vakantiegeld- en dagen	249.066	247.909
Jubileumvoorziening	-1.047	36.129
Reservering vakantiedagen	35.988	34.017
Uitbesteed werk	90.021	104.081
	<u>2.402.283</u>	<u>2.509.075</u>
Ziekengelduitkeringen	-10.863	-119.114
	<u>2.391.420</u>	<u>2.389.961</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 36,62 werknemers bij de vennootschap werkzaam. In het jaar 2016 waren dit 39,6 werknemers.

Sociale lasten [14]

Sociale lasten	172.541	171.954
Zorgverzekeringswet	104.515	107.617
Ziekteverzuimverzekering	34.309	28.849
Overschot inhouding ziektekostenverzekering	3.764	3.907
	<u>315.129</u>	<u>312.327</u>

Pensioenlasten [15]

Pensioenlasten	<u>195.756</u>	<u>183.926</u>
----------------	----------------	----------------

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa [16]		
Kosten van oprichting en uitgifte van aandelen	-	177.646
Afschrijvingen materiële vaste activa [17]		
Apparatuur	165.348	213.117
Verbouwing	210.489	210.229
Inventaris	36.962	60.581
Vervoermiddelen	6.444	6.444
	<u>419.243</u>	<u>490.371</u>
Overige personeelskosten [18]		
Reiskostenvergoeding woon-werk	55.268	54.574
Congreskosten personeel	38.881	46.883
Overige personeelskosten	14.584	20.431
Vergoeding reis- en verblijfkosten	2.512	3.684
Lidmaatschappen personeel	3.045	2.924
Studie- en opleidingskosten en subsidie	-60.472	-88.370
	<u>53.818</u>	<u>40.126</u>
Huisvestingskosten [19]		
Betaalde huur	211.048	307.674
Schoonmaakkosten	24.762	24.178
Onroerende zaakbelasting	7.290	6.874
Service en energiekosten	96.915	-
Overige huisvestingskosten	1.776	1.920
	<u>341.791</u>	<u>340.646</u>
Kosten operatieruimte [20]		
Reparatie en onderhoud apparatuur	44.521	39.696
Validatie OK	5.969	14.616
Klein aanschaf t.b.v. operatie	3.118	4.392
Operatiekleding	3.030	40
Lectuur wachtkamer	207	207
	<u>56.845</u>	<u>58.951</u>
Verkoopkosten [21]		
Reclame- en advertentiekosten	17.042	8.381
Kantinekosten klanten	7.086	6.853
Relatiegeschenken	154	2.212
Overige verkoopkosten	1.512	903
Attentie Klant	602	140
Representatiekosten	1.210	45
Decoratie wachtkamer	285	-
	<u>27.891</u>	<u>18.534</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Autokosten [22]		
Brandstofkosten	2.234	2.728
Overige autokosten	667	1.376
Assurantiepremie	930	1.005
Reparatie en onderhoud	2.011	27
Motorrijtuigenbelasting	625	-
	<u>6.467</u>	<u>5.136</u>
Kantoorkosten [23]		
Telefoon- en faxkosten	32.490	26.272
Kantoorbenodigdheden	39.694	22.904
Porti	9.340	10.965
Drukwerk	6.021	7.963
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	8.165	3.245
Overige kantoorkosten	9.116	18.201
	<u>104.826</u>	<u>89.550</u>
Algemene kosten [24]		
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	54.594	15.000
Accountantskosten	62.975	70.862
Assurantiepremie	21.878	20.131
Advieskosten management/ overig	47.552	18.310
Overige algemene kosten	18.686	1.044
	<u>205.685</u>	<u>125.347</u>
Overige bedrijfskosten [25]		
Formulebijdrage Eye(S)can B.V.	<u>686.447</u>	<u>676.210</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [26]		
Rentebate rekening courant banken	<u>15</u>	<u>36</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [27]		
Betaalde bankrente	8.493	18.286
Bankkosten en provisie	2.747	1.510
Rente en boete fiscus	<u>2.628</u>	<u>791</u>
	<u>13.868</u>	<u>20.587</u>
Belastingen [28]		
Vennootschapsbelasting	568.836	508.974
Vennootschapsbelasting 2015	-	967
	<u>568.836</u>	<u>509.941</u>

Geleen,
Orbis-Eyescan Limburg B.V.

Eyescan Participaties B.V.
Namens deze,

Holding ZMS B.V.
Namens deze,

H. Punt

W. Nijdam

R.E.A. Goffin

R. Lafeber

D.M.F. Jongen

3. BIJLAGEN

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

In de bijlage is de getekende controleverklaring van de onafhankelijke accountant toegevoegd.

Controle

Aan de directie en aandeelhouders van
Orbis-Eyescan Limburg B.V.
Kon. Wilhelminalaan 5
3527 LA UTRECHT

Westhoven 16
Postbus 1161
NL-6040 KD Roermond
T +31 (0)475 35 10 00
F +31 (0)475 32 19 16

www.koenenenco.nl
KvK 14091110

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Orbis-Eyescan Limburg B.V. te Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Orbis-Eyescan Limburg B.V. per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2017;
- de winst- en verliesrekening over 2017; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Orbis-Eyescan Limburg B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Omzetverantwoording

We vestigen uw aandacht op de toelichting bij de omzetverantwoording in de grondslagen voor de resultaatbepaling. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Roermond, 28 juni 2018

KOENEN EN CO
Controle B.V.

H.C.E.J. Hees MSc RA (w.g.)