



Jaarverslaggeving 2021

KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2021

1.1	Balans per 31 december 2021	3
1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	7
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	16
1.9	Vaststelling en goedkeuring	20

2 Overige gegevens

2.1	Regeling resultaatbestemming	22
-----	------------------------------	----

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	1	131.400	54.976
Overige vorderingen	2		
Handelsdebiteuren		565.184	461.573
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.532	4.834
Overige rekening-courant		12.813	12.500
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>2.290.496</u>	<u>1.546.854</u>
Totaal vorderingen		2.872.024	2.025.761
Liquide middelen	3	<u>898.410</u>	<u>229.115</u>
Totaal vlottende activa		3.770.434	2.254.876
Totaal activa		<u><u>3.901.834</u></u>	<u><u>2.309.852</u></u>

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Geplaatst kapitaal		18.000	18.000
Overige reserve		135.063	95.213
Totaal eigen vermogen		153.063	113.213
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	5		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		87.566	251.089
Schulden aan groepsmaatschappijen		1.774.213	296.801
Belastingen en premies sociale verzekeringen		20.341	19.644
Overige schulden en overlopende passiva		1.866.650	1.629.104
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.748.771	2.196.638
Totaal passiva		3.901.834	2.309.852

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
Opbrengsten zorgprestaties	6	17.785.103	13.225.641
Kostprijs van de omzet	7	17.904.117	13.189.121
Brutowinst		-119.014	36.520
Subsidies	8	376.191	154.228
Bruto-omzetresultaat		257.176	190.748
BEDRIJFSLASTEN:			
Lonen	9	136.337	109.527
Sociale lasten en pensioenlasten	10	32.864	29.844
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	18.858	18.858
Overige bedrijfskosten	12	45.821	113.779
Som der bedrijfslasten		233.880	272.008
BEDRIJFSRESULTAAT		23.296	-81.259
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13	43.021	348
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	-13.184	-4.938
Financiële baten en lasten		29.837	-4.590
Resultaat voor belastingen		53.133	-85.849
Belastingen	15	-13.283	21.462
Resultaat na belastingen		39.850	-64.387

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging:		
Overige reserve	39.850	-64.387
	39.850	-64.387

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			23.296		-81.259
Veranderingen in werkkapitaal:					
Afname (toename) van voorraden	1	-76.424		250.024	
Afname (toename) van handelsdebiteuren	2	-103.611		-145.229	
Afname (toename) van overige vorderingen	2	-742.652		869.966	
Toename (afname) van overige schulden	5	1.552.133		-707.037	
			629.445		267.724
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			652.741		186.465
Ontvangen interest	13	43.021		348	
Betaalde interest	14	-13.184		-4.938	
Winstbelasting	15	-13.283		21.462	
			16.553		16.872
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			669.295		203.337
Mutatie geldmiddelen			<u>669.295</u>		<u>203.337</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		229.115		25.778
Stand geldmiddelen per 31 december	3		898.410		229.115
Mutatie geldmiddelen			669.295		203.337

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. is statutair en feitelijk gevestigd te Amsterdam, op het adres Willem Fenengastraat 17, en is geregistreerd onder KvK-nummer 34239948.

De activiteiten van KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een zelfstandig behandelcentrum als bedoeld in artikel 1 van de Wet ziekenhuisvoorzieningen juncto artikel 1 Regeling zelfstandige behandelcentra.

Informatieverschaffing over continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. De uitbraak van Covid-19 heeft impact gehad op de bedrijfsvoering van KSYOS Expertise Centrum (EC®) in 2020, echter niet meer op 2021, hetzij in positieve zin. Op basis van de momenteel beschikbare informatie is de directie van mening dat de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat KSYOS Holding (NL) B.V. te Amsterdam, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34181346. Verder behoort tot de groep nog KSYOS Health Management Research B.V. te Amsterdam, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34166185.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. 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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de Jaarrekening is opgesteld

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

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

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 waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich zullen voordoen.

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

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

Toelichting inzake de vergelijkbaarheid met het voorgaande jaar

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

Financiële Instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen, inclusief het aan de onderhanden DBC's/DBC-zorgproducten toe te rekenen honorarium, direct toerekenbare kosten en op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 twaalf maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves.

Kapitaal

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

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

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 verlies- en winstrekening 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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij 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.

Omzetverantwoording

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

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

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de vennootschap zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de vennootschap gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de kosten van de vennootschap voor een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover 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 in 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 uitbetalingen door de instelling.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor de beloning met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de te verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot uitbetaling 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.

Pensioenen

KSYOS Expertise Centrum (EC®) 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 KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). KSYOS Expertise Centrum (EC®) 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. Ultimo 2021 bedroeg de dekkingsgraad 99,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. KSYOS Expertise Centrum (EC®) 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. KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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.

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.

1.4.6 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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	131.400	54.976
Totaal onderhanden werk	131.400	54.976

2. Overige vorderingen

Handelsdebiteuren

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	576.824	526.329
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-11.641	-64.756
Totaal handelsdebiteuren	565.184	461.573

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-dec-21	31-dec-20
Omzetbelasting	3.292	4.132
Pensioenen	241	702
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	3.532	4.834

Overige rekening-courant

	31-dec-21	31-dec-20
Havena B.V., rekening-courant	12.813	12.500
Totaal overige rekening-courant	12.813	12.500

Over de rekening-courant is 2,5% rente berekend (2020: 2,5%). Er zijn geen zekerheden of aflossingsverplichtingen opgenomen

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-dec-21	31-dec-20
Nog te factureren omzet overige zorgproducten	1.604.379	376.856
Vooruitbetaalde honoraria	906	4.000
Nog te ontvangen bedragen	685.210	1.165.999
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	2.290.496	1.546.854

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
ING	898.410	229.115
Totaal liquide middelen	898.410	229.115

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap. Er is een rekening-courant faciliteit van € 800.000. Deze is per ultimo 2021 niet aangesproken.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Passiva

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Overige reserve	135.063	95.213
Totaal eigen vermogen	153.063	113.213

Geplaatst kapitaal
 Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000,-. Dit betreft
 18.000 gewone aandelen van € 1,-.

31-dec-21	31-dec-20
€	€
18.000	18.000

Overige reserve

Stand per 1 januari	95.213	159.601
Uit resultaatverdeling	39.850	-64.388
Stand per 31 december	135.063	95.213

5. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	87.566	251.089
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Ksyos Holding (NL) B.V., rekening-courant	1.774.213	296.801
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en pensioenen	20.341	19.644
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen huisartsen en specialisten	1.171.132	810.216
Voorziening budgetplafond	325.000	45.193
Vakantiegeld	15.837	10.937
Vooruitontvangen subsidies	198.310	586.159
Accountantskosten	8.500	4.750
Nog te betalen overige kosten	147.872	171.848
	1.866.650	1.629.104

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

5a. Financiële Instrumenten

Algemeen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. is voor de vennootschapsbelasting (vanaf 1 januari 2012) en de omzetbelasting opgenomen in een fiscale eenheid met KSYOS Holding (NL) B.V. en KSYOS Health Management Research B.V. en is hoofdelijk aansprakelijk voor vennootschaps- en omzetbelastingsschulden (totaal € 636.062,-) voor de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheden.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

KSYOS Holding (NL) B.V. heeft in 2021 de limiet van de kredietfaciliteit bij ING N.V. verlaagd van € 1.326.079 naar € 800.000.

De volgende zekerheden zijn gesteld:

- Compte-joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven door KSYOS Health Management Research B.V., KSYOS Holding (NL) B.V. en KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V.
- Borgstelling voor een bedrag van € 350.000 van de heer L. Witkamp.
- Verpanding bedrijfsactiva van KSYOS Health Management Research B.V., KSYOS Holding (NL) B.V. en KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V.

Van deze faciliteit wordt per ultimo boekjaar geen gebruik gemaakt.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de vennootschap per 31 december 2021. Voor 2020 is het mbi-omzetplafond al wel door de NZa vastgesteld.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële controles zijn vooralsnog onzeker. KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. heeft op basis van een risicoanalyse zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles overigens geen noemenswaardige correcties op de opbrengsten.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

6. Opbrengsten zorgprestaties*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
TeleGGZ	5.083.949	4.891.660
TeleCardiologie Onderzoek (ZV)	4.163.064	2.932.863
TeleFundusScreening (Derden)	1.220.406	932.956
TeleOogheelkunde Onderzoek	813.429	660.477
TeleDermatologie Consultatie	884.418	873.812
TeleOogheelkunde Consultatie (ZV)	2.020.952	1.191.674
TeleCardiologie Consultatie	761.176	605.505
TeleCardiologie Onderzoek (Derden)	477.418	414.898
TelePulmonologie Onderzoek (Derden)	6.660	13.070
TeleFundusScreening (ZV)	74.782	51.577
TeleOrthoptie (ZV)	426.818	41.240
TelePulmonologie Consultatie (ZV)	11.460	16.242
TelePulmonologie Onderzoek (ZV)	7.378	15.079
TeleSlaapapneu (PT)	2.173.185	726.960
Overige omzet	22.696	-77.772
Correctie omzet voorgaande jaren	(70.677)	-64.602
Omzetplafond	(292.012)	0
Totaal	17.785.103	13.225.641

7. Kostprijs van de omzet*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
TeleGGZ	178.771	133.540
TeleFundusScreening	858.156	608.750
TeleOogheelkunde Onderzoek	1.143.513	680.703
TeleDermatologie Consultatie	268.050	259.047
TeleOogheelkunde Consultatie	394.839	296.536
TeleCardiologie Consultatie	224.037	130.633
TeleCardiologie Onderzoek	1.246.625	945.807
TeleOrthoptie	221.602	34.590
TelePulmonologie Consultatie	3.098	4.639
TelePulmonologie Onderzoek	6.031	11.095
Honoraria Slaap	562.408	149.535
Kwaliteitscontrole	2.986	2.246
Doorbelaaste honoraria	12.794.000	9.932.000
Totaal	17.904.117	13.189.121

8. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Overige subsidies	376.191	154.228
Totaal	376.191	154.228

Toelichting:

Van de subsidies die als opbrengst worden verantwoord, is een definitieve beschikking ontvangen.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

9. Lonen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	140.651	126.954
Ontvangen ziekengeld	140.651	126.954
	-4.314	-17.427
Totaal lonen	136.337	109.527
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Werkzaam binnen Nederland	3	3
Werkzaam buiten Nederland	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	3	3

Toelichting:

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT.

10. Sociale lasten en pensioenpremies

	2021	2020
Sociale lasten	21.927	19.870
Pensioenpremies	10.937	9.973
Totaal sociale lasten en pensioenpremies	32.864	29.844

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
Doorbelaste afschrijvingskosten STN	18.858	18.858
	18.858	18.858

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten	11.097	5.371
Verkoopkosten	10.500	100.826
Algemene kosten	24.224	7.583
Totaal overige bedrijfskosten	45.821	113.779
Overige personeelskosten:		
Wervingskosten		
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.891	2.717
Studie- en opleidingskosten	4.320	0
Diversen	3.886	2.654
Totaal overige personeelskosten	11.097	5.371
Verkoopkosten:		
Dotatie dubieuze debiteuren	10.500	100.826
Totaal verkoopkosten	10.500	100.826
Algemene kosten:		
Abonnementen en contributies	210	459
Accountantscontrole, andere niet-controlediensten	3.750	9.150
Advieskosten	18.462	10.130
Diverse	1.803	-12.156
Totaal algemene kosten	24.224	7.583

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten:**Rentevorderingen groepsmaatschappijen**

KSYOS Holding (NL) B.V., rente rekening-courant

€	€
38.600	0
313	0
38.913	0

KSYOS Health Management Research B.V., rente rekening-courant

Havena, rente rekening-courant

Subtotaal: rentevorderingen groepsmaatschappijen

Resultaat deelnemingen

Overige rentebaten

Subtotaal overige financiële baten

4.108	348
4.108	348

Subtotaal financiële baten

43.021	348
--------	-----

14. Rentelasten en soortgelijke kosten:

KSYOS Holding (NL) B.V., rente rekening-courant

Subtotaal: rente schulden groepsmaatschappijen

7.687	2.034
7.687	2.034

Rente in leasetermijnen

Betaalde bankrente

Subtotaal: overige financiële lasten

5.497	2.904
5.497	2.904

Totale financiële lasten

13.184	4.938
--------	-------

Totaal financiële baten en lasten

29.837	-4.590
--------	--------

15. Belastingen:

Latente belastingen

Belastingen uit huidig boekjaar

Totaal belastingen

-13.283	-21.462
-13.283	-21.462

16. Honoraria accountant

2021	2020
€	€

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

1. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)

2. Niet-controlediensten

1.750	1.750
2.000	7.400

Totaal honoraria accountant

3.750	9.150
-------	-------

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

	L. Witkamp	J.B. van Nispen
1 Functie (functienaam)	Directeur	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-02	1-dec-07
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden

Toezichthoudende topfunctionarissen

	P.B. Mensing	J.A.M. Kremer	M.S. Valentijn
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvC	Lid RvC	Lid RvC
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16	1-jul-16	1-jun-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden

Toelichting

De Raad van Commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan KSYOS Expertise Centrum (EC®) B.V. een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor het bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door het bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Commissarissen bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Commissarissen € 17.000. De topfunctionarissen ontvangen een vergoeding vanuit een groepsmaatschappij die niet wordt doorbelast. De vergoeding overschrijdt de voornoemde maxima niet.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Ksyos Expertise Centrum (EC®) B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022, onder gelijktijdige instemming daarvan door de RvC.

De algemene vergadering heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat na belastingen over 2021 ad € 39.850 geheel wordt toegevoegd aan de overige reserves. Het vorenstaande is reeds verwerkt in de jaarrekening 2021 van de vennootschap (zie paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier vermeld moeten worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Amsterdam, 30 mei 2022

Ksyos Holding (NL) B.V.

Vertegenwoordigd door:

L. Witkamp

Bestuurder

Amsterdam, 30 mei 2022

Ondertekening commissarissen:

J.A.M. Kremer

P.B. Mensing

M.S. Valentijn

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Regeling resultaatbestemming

De winst die in een boekjaar is behaald, staat ter beschikking van de algemene vergadering. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is. De algemene vergadering kan besluiten tot tussentijdse uitkeringen en/of uitkeringen ten laste van een reserve van de vennootschap. Uitkeringen op aandelen kunnen slechts plaats hebben tot ten hoogste het bedrag van het uitkeerbare eigen vermogen. Tenzij de algemene vergadering een ander tijdstip vaststelt, zijn uitkeringen op aandelen onmiddellijk na vaststelling betaalbaar. De vorderingen van een aandeelhouder tot een uitkering op aandelen verjaart door een tijdsverloop van vijf jaren. Bij de berekening van het bedrag van enige uitkering op aandelen tellen de aandelen in haar kapitaal die de vennootschap houdt niet mee.

2.2 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de accountant is opgenomen op de volgende pagina.