

Jaarrekening 2010

Lucertis B.V.

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag	3
Jaarrekening 2010	
Balans per 31 december 2010	5
Resultatenrekening over 2010	6
Kasstroomoverzicht over 2010	7
Toelichting behorende bij de jaarrekening 2010	8
Toelichting op de balans per 31 december 2010	12
Toelichting op de resultatenrekening over 2010	16
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	20
Resultaatbestemming	20
Gebeurtenissen na balansdatum	20
Controleverklaring	20

Bestuursverslag

Bestuursverslag

Het bestuur van Lucertis BV biedt hierbij het jaarverslag aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2010.

Voor de diverse informatie, normaal gesproken opgenomen in het jaarverslag, wordt verwezen naar het Jaarverslag 2010 van Lucertis dat separaat is uitgegeven.

Dit jaarverslag is als pdf-document te raadplegen op onze website: www.lucertis.nl.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2010
(voor resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	161.205	40.715
Financiële vaste activa	2	0	49.518
Totaal vaste activa		<u>161.205</u>	<u>90.233</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	6.015.130	3.300.135
Liquide middelen	4	46.694	434.547
Totaal vlottende activa		<u>6.061.824</u>	<u>3.734.682</u>
Totaal activa		<u><u>6.223.029</u></u>	<u><u>3.824.915</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Aandelen kapitaal	5	18.000	18.000
Agio		304.835	0
Overige reserves		-902.963	0
Onverdeeld resultaat		2.581.316	-150.945
Totaal eigen vermogen		<u>2.001.188</u>	<u>-132.945</u>
Voorzieningen	6	124.295	117.767
Kortlopende schulden	7	4.097.546	3.840.093
Totaal passiva		<u><u>6.223.029</u></u>	<u><u>3.824.915</u></u>

RESULTATENREKENING OVER 2010

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	8	34.765.647	32.343.768
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	9	51.785	157.079
Overige bedrijfsopbrengsten	10	3.205.099	2.130.193
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>38.022.531</u>	<u>34.631.040</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	24.813.465	23.859.437
Afschrijvingen op materiële vaste activa		17.579	2.459
Overige bedrijfskosten	12	10.639.687	11.709.072
Som der bedrijfslasten		<u>35.470.731</u>	<u>35.570.968</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.551.800	-939.928
Financiële baten en lasten	13	29.516	2.540
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.581.316</u></u>	<u><u>-937.388</u></u>

* De vergelijkende cijfers 2009 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2010 mogelijk te maken

KASSTROOMOVERZICHT

	2010		2009	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
		2.551.800		-939.928
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	17.579		2.459	
- mutaties voorzieningen	6.528		47.268	
		24.107		49.727
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-2.714.995		-1.609.613	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	257.453		2.971.754	
		-2.457.542		1.362.141
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		118.365		471.940
Ontvangen interest	29.516		2.540	
		29.516		2.540
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		147.881		474.480
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-138.069		-43.174	
Ontvangen aflossing lening groepsmaatschappij	49.518		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-88.551		-43.174
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangen kapitaalstorting	304.835		0	
Dividend over 2008	-752.018		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-447.183		0
Mutatie geldmiddelen		<u>-387.853</u>		<u>431.306</u>
Mutatie liquide middelen				
Saldo liquide middelen per 1 januari		434.547		3.241
Saldo liquide middelen per 31 december		46.694		434.547
Mutatie geldmiddelen		<u>-387.853</u>		<u>431.306</u>

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2010

ALGEMEEN

Oprichting

Lucertis BV werd per 1 juli 2008 opgericht door de Stichting Parnassia Bavo Groep door middel van afsplitsing in het kader van de juridische herstructurering van het concern. Daarvoor was Lucertis een zorgbedrijf binnen het concern zonder eigen rechtspersoonlijkheid.

De statutaire vestigingsplaats is Den Haag.

Activiteiten

De activiteiten van Lucertis B.V. bestaan uit het geven van kwalitatief verantwoorde en resultaatgerichte behandeling en begeleiding op het terrein van kinder- en jeugdpsychiatrie.

Directie en aandeelhouder

Het bestuur van de vennootschap wordt gevormd door:

- de Stichting Parnassia Bavo Groep (bestuurder A)
- een natuurlijk persoon (bestuurder B).

De aandelen worden voor 100% gehouden door PBG Zorgholding BV, waarvan de Stichting Parnassia Bavo Groep 100% aandeelhouder is.

Per 12 mei 2011 is deze situatie gewijzigd als gevolg van een structuurwijziging van de Parnassia Bavo groep. Vanaf die datum wordt de rol van bestuurder A van de vennootschap vervuld door Parnassia Bavo Groep BV, ontstaan door omzetting van Stichting Parnassia Bavo groep. Parnassia Bavo Groep BV is tevens enig aandeelhouder van Zorgholding BV.

Bestuurder B is statutair eerstverantwoordelijke voor het functioneren van het van de vennootschap uitgaande zorgbedrijf. Gedurende het verslagjaar was de heer P.de Bot bestuurder. De heer de Bot verliet Lucertis per 1 maart 2011; hij werd per die datum opgevolgd door mevrouw J.Snijders.

Groepsverhoudingen

Lucertis BV behoort tot de Parnassia Bavo Groep. Aan het hoofd van deze groep staat de Stichting Parnassia Bavo Groep te Den Haag (m.i.v. 12 mei 2011 Parnassia Bavo Groep BV). De jaarrekening van Lucertis BV is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2010 van de Parnassia Bavo Groep.

Boekjaar

Het boekjaar van de vennootschap is gelijk aan het kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met BW2 Titel 9 en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Alle bedragen in deze jaarrekening luiden in euro's. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2010

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De cijfers over 2009 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2010 mogelijk te maken.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de diensten zijn overgedragen aan de afnemer.

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2010

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

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.

Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen:	2 - 10
- Machines en installaties	5 - 10
- Andere vaste bedrijfsmiddelen	10 - 20

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de onderneming gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de onderneming garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van deze deelneming.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of duurzaam lagere bedrijfswaarde.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere actuele waarde, onder aftrek van verkoopkosten.

Voorraden

Handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden. Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2010

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Per individuele voorziening is een toelichting van de grondslagen voor waardering opgenomen in de toelichting op de

Pensioenen

De vennootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De vennootschap heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De vennootschap heeft niet of slechts tegen onevenredig hoge kosten de mogelijkheid om de desbetreffende gegevens te verkrijgen en heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

Opbrengstverantwoording

Diensten

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de winst-en-verliesrekening als netto-omzet opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de verrichte werkzaamheden .

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 winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	161.205	40.715
Totaal materiële vaste activa	<u>161.205</u>	<u>40.715</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.715	0
Investerings	138.069	43.174
Afschrijvingen	-17.579	-2.459
Boekwaarde per 31 december	<u>161.205</u>	<u>40.715</u>

Toelichting:

De materiële vaste activa bestaan uit inventarissen. Het afschrijvingspercentage bedraagt 10% tot 12,5% van de aanschafwaarde. Indien van toepassing wordt er rekening gehouden met een restwaarde.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	49.518
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>49.518</u>
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari		49.518
Interne verrekening met moedermaatschappij		-49.518
Boekwaarde per 31 december		<u>0</u>

Toelichting:

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft een vordering op Stichting Parnassia Bavo Groep, de uiteindelijke moedermaatschappij. Over het gemiddeld saldo is 5% rente vergoed.

Per 1 juli 2010 is de vordering op Stichting Parnassia Bavo Groep intern verrekend via de rekening-courant met PBG Zorgholding.

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vordering op groepsmaatschappijen	5.501.784	2.314.145
Vorderingen op debiteuren	354.578	696.572
Nog te ontvangen bedragen	137.512	282.159
Personeel	13.875	0
Vooruitbetaalde bedragen	7.381	7.259
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>6.015.130</u>	<u>3.300.135</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

Toelichting:

De vordering op groepsmaatschappijen betreft een vordering op PBG Zorgholding B.V. De mutaties bestaan uit de doorbelasting van centraal ontvangen inkomsten en centraal verrichte betalingen ten behoeve van de vennootschap.

Op de vordering op debiteuren is een voorziening in mindering gebracht voor mogelijke oninbaarheid van € 310.627 (2009: € 44.266). De toename van deze voorziening wordt veroorzaakt door uitgevoerde werkzaamheden waarvoor de toegezegde vergoeding achteraf ter discussie staat.

De looptijd van de vorderingen is korter dan 1 jaar.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Kassen	2.855	4.615
Bankrekeningen	43.839	429.932
Totaal liquide middelen	<u>46.694</u>	<u>434.547</u>

Toelichting:

Het saldo van de liquide middelen staat ter vrije beschikking aan de organisatie.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	<u>31-dec-10</u>				<u>31-dec-09</u>
	€				€
	<u>2.001.188</u>				<u>-132.945</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Aandelen kapitaal	Agio	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	18.000	0	0	-150.945	-132.945
Kapitaalstorting	0	304.835	0	0	304.835
Resultaatbestemming 2008	0	0	34.426	-34.426	0
Resultaatbestemming 2009	0	0	-937.389	937.389	0
Dividend	0	0	0	-752.018	-752.018
Resultaat boekjaar	0	0	0	2.581.316	2.581.316
Saldo per 31 december	<u>18.000</u>	<u>304.835</u>	<u>-902.963</u>	<u>2.581.316</u>	<u>2.001.188</u>

Aandelen kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedraagt € 90.000 en is verdeeld in 90 gewone aandelen van € 1.000 nominaal.

Het geplaatst en gestort kapitaal bedraagt € 18.000 en is verdeeld in 18 gewone aandelen van € 1.000 nominaal. Het aandelenkapitaal is op 30 juni 2008 volgestort.

De bij de oprichting geplaatste aandelen zijn door de oprichter volgestort door de overgang onder algemene titel van het gedeelte van het vermogen dat door de afsplitsende stichting wordt afgesplitst naar de vennootschap. De beschrijving van het afgesplitste deel van het vermogen is in overeenstemming met de regelgeving van artikel 204a Boek 2 BW.

Agio

Het agio betreft een kapitaalstorting door de aandeelhouder.

Onverdeeld resultaat**Toelichting:**

Het resultaat staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Van het resultaat over 2008 is bij aandeelhoudersbesluit van 29 januari 2010 € 752.018 uitgekeerd als dividend, het restant (€ 34.426) is toegevoegd aan de overige reserves. Het resultaat over 2009 is bij aandeelhoudersbesluit van 23 juni 2010 onttrokken aan de overige reserves.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per
	31-dec-09				31-dec-10
	€	€	€	€	€
Reorganisatie	1.000.000	0	1.000.000	0	0
Jubileum gratificaties	146.789	0	23.665	9.200	113.924
Levensfasebudget	0	21.471	0	0	21.471
Totaal voorzieningen	1.146.789	21.471	1.023.665	9.200	135.395

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

	31-dec-09	31-dec-10
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.029.022	11.100
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	117.767	124.295
Totaal voorzieningen	1.146.789	135.395

Het saldo van de voorzieningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 55.500 (2009: € 58.044)

Toelichting:**Reorganisatie**

De voorziening reorganisatie betrof een voorziening die moet leiden tot een meer efficiënte en effectieve bedrijfsvoering.

Jubileum gratificaties

De voorziening jubileumgratificaties betreft een voorziening ter dekking van uitkeringen ten gevolge van jubilea zoals vermeld in de CAO.

Levensfasebudget

budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Crediteuren	410.686	161.041
Kortlopend deel voorzieningen	11.100	1.029.022
Belastingen en sociale premies	1.180.597	1.085.016
<i>Verplichtingen aan personeel:</i>		
Vakantiegelden	803.596	697.067
Vakantiedagen	206.686	366.124
Spaarverlof	317.884	87.766
<i>Overige passiva:</i>		
Nog te betalen bedragen	969.693	336.182
Reservering reorganisatiekosten	100.000	0
Ziekengeld langdurig zieken	54.284	14.949
Vooruitontvangen bedragen	40.000	32.500
Diversen	3.020	30.426
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	4.097.546	3.840.093

Toelichting:

De toename van de crediteuren betreft met name pensioenlasten.

De toename van de post spaarverlof wordt veroorzaakt door de nieuwe CAO regeling inzake het levensfasebudget.

De toename van de nog te betalen bedragen wordt veroorzaakt door een stijging van de reservering voor financiële risico's, die in voorgaande jaren op concern niveau verantwoord werd.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

Financiële instrumenten

Door de vennootschap worden binnen het treasury beleid de volgende risico's onderkend:

- Valutarisico: De vennootschap is alleen werkzaam in Nederland en loopt geen valuta risico.
- Prijsrisico: De vennootschap loopt geen risico's ten aanzien van de waardering van effecten.
- Renterisico: De vennootschap loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de vennootschap risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd.
- Kredietrisico: De vennootschap loopt geen kredietrisico omdat dit risico door het concern wordt afgedekt middels het gebruik maken van meerdere bankinstellingen teneinde over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voorzover noodzakelijk worden nadere zekerheden verstrekt aan de bankinstellingen voor beschikbare kredietfaciliteiten.
- Derivaten: De vennootschap heeft per 31 december 2010 geen derivaten en loopt hierop derhalve geen risico's.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

De onderneming vormt samen met PBG Zorgholding B.V. en haar dochtermaatschappijen een fiscale eenheid voor de heffing van vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Elk der vennootschappen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen.

Kredietovereenkomst

Alle dochtermaatschappijen van Stichting Parnassia Bavo Groep zijn medeaansprakelijk voor het voldoen aan de eisen zoals opgenomen in de kredietovereenkomst tussen Stichting Parnassia Bavo Groep en ING Bank respectievelijk Rabobank.

Deze kredietovereenkomsten betreffen:

- ING Bank, ten behoeve van de exploitatie: € 150 mln. Deze is per 01-01-2011 verlaagd tot € 75 mln.
- Rabobank, ten behoeve van de exploitatie: € 50 mln.
- Rabobank, ten behoeve van investeringen: € 48 mln.
- Rabobank, kasgeldfaciliteit € 11 mln. Deze faciliteit wordt per 30-06-2011 omgezet in een langlopende lening.

Hierbij zijn op Stichting Parnassia Bavo Groep niveau verschillende zekerheden verstrekt zoals in de jaarrekening van Stichting Parnassia Bavo Groep zijn toegelicht.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de vennootschap, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. De transacties van de vennootschap met de groepsmaatschappijen betreffen de in overeenkomsten vastgelegde doorbelastingen voor Gebouw Gebonden Kosten, Concern Brede Kosten en Dienstverleningsovereenkomsten (DVO). De uitleg van de inhoud en de omvang van deze overeenkomsten wordt toegelicht in de toelichting op de overige bedrijfskosten. Voor een toelichting op de transacties met bestuurders en leidinggevende functionarissen wordt verwezen naar de toelichting op de bezoldiging van bestuurders.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Wettelijk budget	33.929.803	31.277.359
Kapitaallastenvergoeding	835.844	1.066.408
Totaal	<u>34.765.647</u>	<u>32.343.767</u>

Toelichting

Stichting Parnassia Bavo Groep is contracthouder voor de opbrengsten uit de ZVW, AWBZ en justitiële gelden. Via een overeenkomst zijn deze contracten uitbesteed aan Lucertis B.V., die daardoor de risico's gepaard gaande met de contracten draagt.

9. Toelichting subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie	15.160	114.992
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	36.625	42.087
Totaal	<u>51.785</u>	<u>157.079</u> *

Toelichting

De directe opbrengsten Justitie zijn in 2010 lager omdat het personeel voor zowel de kosten als de opbrengsten is ondergebracht bij een andere groepsmaatschappij.

10. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<i>Overige opbrengsten extern:</i>		
Algemene en administratieve diensten	704.666	684.993
Patient gebonden functies	22.538	264.070
Diversen	128.394	56.155
<i>Overige opbrengsten intern:</i>		
Bijdrage managementruimte en innovatieruimte	1.802.333	630.000
Opleidingen	547.168	494.975
Totaal	<u>3.205.099</u>	<u>2.130.193</u> *

Toelichting**Overige opbrengsten extern**

Naast de opbrengsten uit de ZVW en AWBZ realiseert Lucertis extra opbrengsten door ondermeer advisering aan derden. Daarnaast is vanuit directie en management van Lucertis ondersteuning gegeven aan gelieerde ondernemingen voor een bedrag van € 120k.

De patientgebonden opbrengsten waren in 2009 hoog opgelopen ten gevolge van incidentele zorgverlening.

Overige opbrengsten intern

De bijdrage vanuit de management- en innovatieruimte betreft een bijdrage vanuit Concern voor het uitvoeren van projecten ter verbetering van de zorg door alle zorgbedrijven binnen de Parnassia Bavo Groep. Lucertis heeft in 2010 een extra bijdrage management- en innovatieruimte ontvangen vanuit het Concern.

* De vergelijkende cijfers 2009 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2010 mogelijk te maken.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	18.753.862	17.704.655
Sociale lasten	4.025.595	3.685.141
Andere personeelskosten	1.298.105	1.241.234
Sub-totaal	<u>24.077.562</u>	<u>22.631.030</u>
Ingehuurd personeel extern	736.263	1.257.852
Doorbelaste personeelskosten	-360	-29.445
Totaal personeelskosten	<u>24.813.465</u>	<u>23.859.437</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>366</u>	<u>354</u>

Toelichting

De sociale lasten zijn inclusief de pensioenpremies.

De afname van de kosten voor ingehuurd extern personeel wordt veroorzaakt door strake sturing op het verminderen van inzet van extern personeel.

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	168.551	137.394
Algemene kosten	967.116	817.382
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	126.642	196.881
Onderhoud en energiekosten	35.460	19.033
Huur en leasing	124.526	82.830
Dotaties en vrijval voorzieningen	-483.972	940.057
Interne doorbelasting	9.701.364	9.515.495
Totaal bedrijfskosten	<u>10.639.687</u>	<u>11.709.072</u> *

Toelichting

In de algemene kosten is voor ruim € 150k aan kosten verantwoord die verband houden met het Transitieproject.

De patiëntgebonden kosten waren in 2009 incidenteel hoger ten gevolge van doorbelastingen van de rechtsvoorgangers van Lucertis. In 2010 zijn deze kosten opgenomen in de dienstverleningsovereenkomsten zoals verantwoord onder de interne de interne doorbelastingen.

In de mutatie van de voorzieningen is opgenomen een vrijval reorganisatievoorziening van € 900k, een dotatie aan de voorziening debiteuren van € 250k en resterend een dotatie aan de voorziening productierisico van € 166k.

Interne doorbelastingen:

Concern Brede Kosten	1.689.388	1.433.153
Gebouw Gebonden Kosten	3.435.011	2.772.172
Dienstverleningsovereenkomst Service Centra	2.999.617	4.349.939
Dienstverleningsovereenkomst Zorgservice	118.311	141.239
Managementfee	361.918	296.240
Bijdrage managementruimte en innovatieruimte	880.992	479.626
Overige doorbelastingen	216.127	43.126
Totaal interne doorbelastingen	<u>9.701.364</u>	<u>9.515.495</u>

* De vergelijkende cijfers 2009 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2010 mogelijk te maken.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**12. Overige bedrijfskosten****Toelichting interne doorbelastingen**

De Concern Brede Kosten worden beheerd door het Service Centrum, onderdeel van de moedermaatschappij PBG Zorgholding B.V. De kosten betreffen onder meer lidmaatschap GGZ Nederland, kosten ICT infrastructuur, interest op kortlopende schulden, doorbelasting kosten gebruik inventaris. De doorbelasting van kosten vindt plaats op basis van verdeelsleutels. Meer- of minder kosten worden verrekend met de zorgbedrijven.

De Gebouw Gebonden Kosten worden beheerd door Vastgoed Beheer PBG B.V. De kosten betreffen onder meer afschrijvingskosten gebouwen, huurkosten panden, onderhoudskosten en kosten voor energie. De doorbelasting van kosten vindt plaats op basis van totale kosten per m² per pand vermenigvuldigt met het aantal gebruikte m² per pand. Meer- of minder kosten worden verrekend met de zorgbedrijven.

De kosten van Dienstverleningsovereenkomsten met Service Centra betreffen doorbelaste kosten voor centraal gevoerde diensten. Deze diensten betreffen onder andere financiële administratie, beheer van het Electronisch Patiënten Dossier, personeels- en salarisadministratie, inkoop/logistiek. De doorbelasting vindt deels plaats op basis van verbruik, deels op basis van verdeelsleutels.

De management fee zijn doorbelaste kosten voor verkoop, marketing, concern communicatie, concern control, juridische adviezen en ondersteuning Raad van Bestuur.

Bijdrage management ruimte betreft een bijdrage ten behoeve van het doen van diverse algemene projecten die ten goede komen aan alle zorgbedrijven binnen het concern. Bijdrage innovatie ruimte betreft een bijdrage ten behoeve van het doen van innovatieve zorgprojecten die ten goede komen aan alle zorgbedrijven binnen het concern.

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rentebaten	1.409	2.540
Rentevergoeding DBC	28.107	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>29.516</u>	<u>2.540</u>

Toelichting

De rentebaten in 2009 en 2010 betreffen de rentevergoeding van de langlopende vordering op groepsmaatschappijen. Deze langlopende vordering is per 1 juli 2010 afgelost via rekening courant Zorgholding BV.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de vennootschap, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. De transacties van de vennootschap met de groepsmaatschappijen betreffen de in overeenkomsten vastgelegde doorbelastingen voor Gebouw Gebonden Kosten, Concern Brede Kosten en Dienstverleningsovereenkomsten (DVO). De uitleg van de inhoud en de omvang van deze overeenkomsten wordt toegelicht in de toelichting op de overige bedrijfskosten. Voor een toelichting op de transacties met bestuurders en leidinggevende functionarissen wordt verwezen naar de toelichting op de bezoldiging van bestuurders.

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Aan bezoldigingen met inbegrip van pensioenlasten als bedoeld in artikel 2:383 lid 1 BW is in het boekjaar ten laste van de onderneming gekomen voor bestuurders en voormalige bestuurders een bedrag van € 145.100 ((2009:€ 87.500 voor 7 maanden).

Door de vennootschap zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de bestuurders en toezichthouders. De managementfee voor bestuurder A is toegelicht onder Overige bedrijfskosten.

Ondertekening

Den Haag, 7 juli 2011

J.Snijders
Bestuurder Lucertis B.V.

Parnassia Bavo Groep BV, bestuurder,
voor deze, S.Valk

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Bepalingen hieromtrent volgens artikelen 20 en 21 van de statuten.

Artikel 20:

1. De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of pandrecht of daarvan certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten van aandelen.
5. Aandelen waarvan de vennootschap certificaten van aandelen houdt of waarop de vennootschap een beperkt recht heeft op grond waarvan zij gerechtigd is tot de winstuitkering, tellen bij de berekening eveneens niet mee.
6. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

Artikel 21:

Het dividend staat vanaf een maand na de vaststelling ter beschikking van de aandeelhouders, tenzij de algemene vergadering een andere termijn vaststelt. De vorderingen verjaren door verloop van vijf jaar. Dividenden waarover niet binnen vijf jaar na de beschikbaarstelling is beschikt, vervallen aan de vennootschap.

Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over het verslagjaar toe te voegen aan de Overige reserves. Ultimo 2010 is de winst over het verslagjaar verantwoord als Onverdeeld resultaat onder het eigen vermogen.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Lucertis B.V.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2010 van Lucertis B.V. te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de winst-en-verliesrekening over 2010 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Lucertis B.V. per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Den Haag, 7 juli 2011

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

M.J. Kuikman-Wakker RA