

**Dienstapotheek Zwolle en  
Omstreken B.V.**

te Zwolle

**Publicatierapport 2011**

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel te Oost-Nederland nummer: 08187793

## Inhoudsopgave

	Pagina
Balans per 31 december 2011	2
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Toelichting op de balans per 31 december 2011	5
Overige informatie	6

## Balans per 31 december 2011

(na resultaatbestemming)

### ACTIVA

	31-12-2011		31-12-2010	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		10.664		15.009
		<u>10.664</u>		<u>15.009</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden		21.000		20.000
Vorderingen		100.151		143.095
Liquide middelen		86.449		132.997
		<u>207.600</u>		<u>296.092</u>
Totaal activazijde		<u><u>218.264</u></u>		<u><u>311.101</u></u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst kapitaal	1	18.000		18.000
Overige reserves		-25.900		-
		<u>-7.900</u>		<u>18.000</u>
Langlopende schulden		162.063		62.303
Kortlopende schulden		64.101		230.798
Totaal passivazijde		<u><u>218.264</u></u>		<u><u>311.101</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Deze voor deponering bij het handelsregister bestemde balans met toelichting is ontleend aan de door het bestuur van de vennootschap opgemaakte jaarrekening over het boekjaar 2011. Aangezien de vennootschap voldoet aan de wettelijke criteria voor de kleine onderneming zijn in dit rapport vereenvoudigingen aangebracht overeenkomstig artikel 2:396 van het Burgerlijk Wetboek.

### Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

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

#### Algemeen

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

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

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde, indien noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

#### Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de kostprijs.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### Pensioenen

De onderneming heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen waarbij de pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds P.M.A. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord. Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een schuld opgenomen. Aangezien deze verplichtingen een kortlopend karakter hebben, worden deze gewaardeerd tegen de nominale waarde. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de vennootschap geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

#### Netto omzet

De netto omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

#### Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten betreffen de opbrengsten voor geleverde diensten.

#### Kostprijs omzet

De kostprijs van de omzet, waaronder begrepen de direct met de inkoop daarvan verband houdende kosten, wordt gewaardeerd tegen de uitgaafprijs. In deze kosten zijn tevens begrepen kosten wegens afboeking van voorraden tot lagere opbrengstwaarde.

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

#### 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 resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2011

### Passiva

#### Eigen vermogen

##### *1 Geplaatst kapitaal*

Het maatschappelijk kapitaal van Dienstapotheek Zwolle en Omstreken B.V. bedraagt € 90.000, verdeeld in 90.000 gewone aandelen van nominaal € 1. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000. Dit betreft 18.000 gewone aandelen van nominaal € 1. In het verslagjaar vonden geen mutaties plaats.

#### Groepshoofd

Farmaceutische Zorg Regio Zwolle B.V., gevestigd te Zwolle, staat aan het hoofd van de groep waar Dienstapotheek Zwolle en Omstreken B.V. deel van uit maakt.

### Langlopende schulden

#### Langlopende schulden

De langlopende schulden hebben een looptijd korter dan vijf jaar.  
Voor de schulden ultimo 2011 groot € 162.063 bedraagt de rente 4,0%.

### Niet uit de balans blijkende verplichtingen

#### Huurverplichtingen

De huurverplichting is ingegaan op 1 oktober 2009, voor een periode van 2 jaar.  
De huurprijs over het jaar 2011 bedraagt € 13.939.

#### Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

Ten aanzien van de vennootschapsbelasting bestaat er tussen Dienstapotheek Zwolle en Omstreken B.V., ASP Regio Zwolle B.V. en Farmaceutische Zorg Regio Zwolle B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Alle vennootschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

#### Fiscale eenheid omzetbelasting

Ten aanzien van de heffing van omzetbelasting bestaat er een fiscale eenheid tussen Dienstapotheek Zwolle en Omstreken B.V., ASP Regio Zwolle B.V. en Farmaceutische Zorg Regio Zwolle B.V. Alle vennootschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

Dienstapotheek Zwolle en Omstreken B.V. te  
Zwolle

## **Overige informatie**

### **Gemiddeld aantal werknemers**

Gedurende het jaar 2011 waren gemiddeld 6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2010: 6).

Dalfsen, 1 december 2012

Was getekend,  
Farmaceutische Zorg Regio  
Zwolle B.V.  
Bestuurder

Vastgesteld door de Algemene Vergadering d.d.