Westerschelde Ferry

Jaarrekening 2020



Datum: 26-04-2021

Inhoud

Directieverslag 2

Jaarrekening **10**

-Balans per 31 december 2020 11

-Winst-en-verliesrekening 2020 12

-Algemene toelichting 13

-Toelichting op de balans 19

-Toelichting op de winst-en-verliesrekening 26

Overige gegevens **31**

-Statutaire regeling inzake de winstbestemming 32

-Gebeurtenissen na balansdatum 32

-Controleverklaring 33

Directieverslag

Inleiding

De kabinetsmaatregelen die zijn genomen om de COVID-19 uitbraak zoveel mogelijk te beperken hebben uiteraard ook grote gevolgen voor de Westerschelde Ferry B.V. (WSF). Het gehele jaar bleef het aantal passagiers ver beneden de oorspronkelijke verwachting steken. Het aantal passagiers is in 2020 uitgekomen op 369.595 en dat is 228.863 minder dan begroot en 209.010 minder dan in 2019. De dienstverlening bleef in 2020 gehandhaafd, maar wel in een afgeslankte vorm. Dit betekent dat in overleg met aandeelhouder en concessieverlener in het voorjaar van 2020 de extra middagafvaarten zijn komen te vervallen en dat per afvaart het aantal maximaal te vervoeren passagiers werd beperkt is tot 50.

Met het afkondigen van de lockdown begin maart werd tegelijkertijd een aantal sectoren van vitaal belang verklaard. Sectoren van die moesten in elk geval blijven functioneren, anders dan bijvoorbeeld horeca en kapsalons, die juist verplicht moesten sluiten. Uiteraard was de zorg een vitale sector, evenals voedselvoorziening, politie en brandweer maar ook het openbaar vervoer. Reden hiertoe was dat mensen die werkzaam waren in andere vitale sectoren moesten kunnen blijven werken. Door deze maatregel moest de dienstverlening dus in stand worden gehouden, terwijl de inkomsten grotendeels kwamen te vervallen. Voor de Westerschelde Ferry BV betekende dit in die periode een afname van het aantal passagiers met 90%. Nadat in de loop van juni het aantal passagiers al voorzichtig toenam, heeft deze toename zich in het 3^{e} kwartaal doorgezet. In augustus waren er echter minder passagiers ten opzichte van 2019. Mogelijk was dit te wijten aan een periode van een kleine twee weken waarin Nederland geconfronteerd werd met een hittegolf. Daarnaast werd de regio Zeeland als code oranje aangegeven voor de Belgische toeristen.

Er is in 2020 één ongeval geweest op 8 juni. Bij binnenkomst in Breskens is een passagier van de trap gevallen. Er is eerste hulp verleend en 112 is gebeld. De ambulancedienst /traumahelikopter heeft vervolgens de patiënt overgenomen. Helaas is de persoon de dag erna in het ziekenhuis overleden.

In 2019 is een nieuwe tariefstructuur geïntroduceerd. De (vaste) klanten met een b-tag kunnen hierdoor het hele jaar door tegen hetzelfde (en meest voordelige) tarief reizen. Vanaf het moment dat er in het hoogseizoen met twee schepen een halfuur dienstregeling wordt gevaren, geldt voor de losse ticketverkoop een hoger tarief. In 2019 heeft deze prijsdifferentiatie niet tot verminderde passagiersaantallen geleid en daarom is dit beleid in 2020 voortgezet. In 2019 bleek dat de zomerperiode (waarin gevaren wordt met 2 schepen) niet meer goed aansloot op de behoefte van de klant. Daarom is vanaf 2020 het hoogseizoen met 8 weken verruimd. Voordeel van deze verruiming is een betere dienstverlening, een efficiëntere inzet van het personeel en een stijging van de omzet. In 2020 liep het hoogseizoen vanaf 1 mei tot en met 20 september.

Op 1 maart 2020 is een nieuwe directeur van de WSF in dienst getreden. Daarmee kwam per 1 april een einde aan de interim-periode van in totaal 1,5 jaar van Martin Martens en Leo Wolterman. Na het ontslag van de directeur (per 31 december) is begin december gestart met de werving van een nieuwe operationeel directeur. Inmiddels is deze benoemd door de aandeelhouder. Hij start zijn werkzaamheden op 1 mei 2021.

Op 9 juli 2019 was tussen de Provincie Zeeland en de N.V. Westerscheldetunnel (WST) een intentieverklaring getekend om de aandelen van de WSF te verkopen aan de WST. In 2020 werd vastgesteld door de directie en Raad van Commissarissen van de WST dat het overnemen van de aandelen voor beide partijen niet de beste keus zou zijn. In overleg tussen de Provincie en de WST is besloten om vanaf 15 november 2020 te gaan werken met een tweehoofdige directie waarbij de voorzitter van het directieteam voor circa één dag in de week wordt gedetacheerd vanuit de WST.

Passagiers

Het totaal aantal passagiers in 2020 is als volgt te specificeren:

	2020	2019	Δ 2020-2019	Δ 2020-2019
Januari	20.877	20.125	752	3,7%
Februari	18.199	24.430	-6.231	-25,5%
Maart	10.796	25.931	-15.135	-58,4%
1e kwartaal	**49.872**	**70.486**	**-20.614**	**-29,2%**
April	4.605	52.557	-47.952	-91,2%
Mei	12.372	47.664	-35.292	-74,0%
Juni	31.523	66.138	-34.615	-52,3%
2e kwartaal	**48.500**	**166.359**	**-117.859**	**-70,8%**
Juli	87.331	94.313	-6.982	-7,4%
Augustus	78.074	103.849	-25.775	-24,8%
September	58.445	54.011	4.434	8,2%
3e kwartaal	**223.850**	**252.173**	**-28.323**	**-11,2%**
Oktober	21.800	42.808	-21.008	-49,1%
November	14.906	25.727	-10.821	-42,1%
December	10.667	21.052	-10.385	-49,3%
4e kwartaal	**47.373**	**89.587**	**-42.214**	**-47,1%**
t/m 4e kwartaal	**369.595**	**578.605**	**-209.010**	**-36,1%**

Met een verdeling naar passagiers met (brom)fiets:

	2020	2019	Δ 2020-2019	Δ 2020-2019
Passagiers	205.487	360.909	-155.422	-43,1%
Met (brom)fiets	164.108	217.696	-53.588	-24,6%
Totaal	**369.595**	**578.605**	**-209.010**	**-36,1%**

Het gemiddelde tarief per passagier per overtocht bedraagt:

	2020	2019
Gemiddeld tarief per passagier per overtocht	3,35	3,23

Webshop

Vanaf medio april 2019 is er de mogelijkheid om via de webshop van de WSF e-tickets aan te schaffen. Ook groepen kunnen hun tickets op deze wijze aanschaffen. In 2020 zijn 39.392 e-tickets verkocht. Gemiddeld worden per transactie 2,1 tickets geboekt.

In juni 2020 is de webshop uitgebreid met de introductie van een reserveringssysteem, waarmee de reiziger tegen een kleine vergoeding (€ 0,50), een gegarandeerde plaats op een specifieke afvaart kan vastleggen. Het doel is om zo meer spreiding over de dag te krijgen en daarmee wachttijden te verminderen. Ondanks de (technische) aanloopproblemen is het reserveren een groot succes. In 2020 zijn in totaal 234.570 reserveringen geboekt. In september was het aantal reserveringen 23% van het totaal aantal verkochte tickets.

B-tag

Van het totaal aantal b-tags is 3.735 slapend (2019: 1.573). Dat wil zeggen dat deze langer dan 1 jaar niet (of zelfs nooit) gebruikt zijn. Onderstaand een weergave van het aantal abonnementhouders met het aantal b-tags dat zij in bruikleen hebben:

b-tags	2020	2019
Abonnementhouders per 1 januari	4.525	3.348
Abonnementshouders per 31 december	**5.017**	**4.525**
Δ	**492**	**1.177**
Actieve b-tags per 1 januari	6.755	4.823
Actieve b-tags per 31 december	**7.441**	**6.755**
Δ	**686**	**1.932**
Transacties	**82.173**	**137.512**

De onderverdeling naar abonnementsvorm is als volgt:

Abonnement	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Abonnement student voetganger MBO ¾, HBO of Universiteit	501	524
Abonnement student (brom)fietser MBO 3/4 , HBO of Univ.	4	6
Abonnement student voetganger MBO niveau 1 of 2	11	15
Abonnement student (brom)fietser MBO niveau 1 of 2	1	1
Abonnement losse overtocht met b-tag	6.819	6.078
Maand abonnement (brom)fietser	24	34
Maand abonnement voetganger	16	35
Maand abonnement met leeftijdskorting (brom)fietser	-	1
Maand abonnement met leeftijdskorting voetganger	-	1
Maand abonnement Zeeuwse scholier (brom)fietser	54	51
Maand abonnement Zeeuwse scholier voetganger	11	9
Totaal	**7.441**	**6.755**

De onderverdeling naar aantal transacties per abonnementsvorm is als volgt:

transacties	2020	2019
Abonnement student voetganger MBO ¾, HBO of Universiteit	22.601	45.151
Abonnement student MBO ¾, HBO of Univ. met (brom)fiets	1.411	2.380
Abonnement student voetganger MBO niveau 1 of 2	1.254	2.842
Abonnement student MBO niveau 1 of 2 met (brom)fiets	160	217
Abonnement losse overtocht met b-tag	29.237	49.841
Maand abonnement (brom)fietser	6.822	9.129
Maand abonnement voetganger	5.894	9.856
Maand abonnement met leeftijdskorting (brom)fietser	207	375
Maand abonnement met leeftijdskorting voetganger	9	31
Maand abonnement Zeeuwse scholier (brom)fietser	13.385	16.223
Maand abonnement Zeeuwse scholier voetganger	1.193	1.467
Totaal	**82.173**	**137.512**

Schepen

Brandstofverbruik
In onderstaande tabel is het brandstofverbruik van de schepen weergegeven:

	2020	2019	2018	2017	2016
Aantal afvaarten	**13.752**	13.327	13.899	15.134	15.186
Totaal verbruik in liters	**1.484.768**	1.563.228	1.621.044	1.683.811	1.652.436
Verbruik in liters per afvaart	**108,0**	117,3	116,6	111,3	108,8

Met betrekking tot gasolie en smeermiddelen zijn er geen incidenten bekend waarbij gasolie een milieubelastend effect zou hebben gehad naast het verbruik van de gasolie zelf.

Dienstregeling, uitval
De (cumulatieve) uitval wordt in onderstaande tabel weergegeven.

	Reizen	Extra reizen	Cumulatieve uitval	Onderhoud	Storing	Weer	Overig
Januari	1.052	-	28	-	28	-	-
Februari	887	-	125	12	29	80	4
Maart	986	-	102	40	14	-	48
1e kwartaal	**2.925**	**-**	**255**	**52**	**71**	**80**	**52**
Uitval 1e kwartaal in %			**8,7%**	**1,8%**	**2,4%**	**2,7%**	**1,8%**
April	956	4	88	-	-	-	88
Mei	1.040	2	464	-	-	-	464
Juni	1.038	-	426	-	28	-	398
2e kwartaal	**3.034**	**6**	**978**	**-**	**28**	**-**	**950**
Uitval 2e kwartaal in %			**32,2%**	**0,0%**	**0,9%**	**0,0%**	**31,3%**
Juli	1.528	18	8	-	8	-	-
Augustus	1.516	36	28	4	2	22	-
September	1.391	224	61	-	55	6	-
3e kwartaal	**4.435**	**278**	**97**	**4**	**65**	**28**	**-**
Uitval 3e kwartaal in %			**2,1%**	**0,1%**	**1,5%**	**0,6%**	**0,0%**
Oktober	1.176	88	108	44	64	-	-
November	1.006	84	128	-	-	-	128
December	1.176	6	146	-	-	-	146
4e kwartaal	**3.358**	**178**	**382**	**44**	**64**	**-**	**274**
Uitval 4e kwartaal in %			**11,4%**	**1,3%**	**1,9%**	**0,0%**	**8,2%**
t/m 4e kwartaal	**13.752**	**462**	**1.712**	**100**	**228**	**108**	**1.276**
Uitval t/m 4e kwartaal in %			**12,4%**	**0,7%**	**1,7%**	**0,8%**	**9,3%**

71 van de uitgevallen vaarten in het 1e kwartaal werden veroorzaakt door een technische storing van de generator aan de Prins Willem-Alexander en een storing met betrekking tot het voortstuwingschakelbord aan de Prins Willem-Alexander. De overige uitval in 2020 is COVID-gerelateerd.

Organisatie

Begin maart 2020 werd een nieuwe cao afgesloten met een looptijd tot en met 31 december 2020. Belangrijkste wijziging ten opzichte van de vorige cao is dat de fulltime arbeidsduur is verlaagd van (gemiddeld) 40 uur per week naar 38 uur, waarbij de bestaande salarisschalen gehandhaafd blijven. Door een verlaging van de arbeidsduur sluiten de arbeidscontracten beter aan op de dienstverlening en wordt het personeel hiermee efficiënter ingezet.

Op 22 december 2020 hebben de vakbonden en de WSF overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO. Afgesproken is om de huidige CAO met één jaar te verlengen. Alle bepalingen blijven ongewijzigd en er is een structurele loonstijging van 0,6% overeengekomen.

Over 2020 zijn door de coronacrisis bij de WSF geen metingen voor de OV-klantenbarometer uitgevoerd. Bij de klantenservice zijn er in 2020 in totaal 60 klachten (2019: 83) in behandeling genomen.

Eind 2018 is een samenwerking gestart met Connexxion. Het betreft de controle van het vervoersbewijs en de naleving van de huisregels van WSF aan boord en in de terminals door BOA's van Connexxion, inclusief de bevoegdheid om te bekeuren. In 2020 zijn er 11 bekeuringen uitgeschreven en geïnd (2019: 18).

Personeel

Ultimo 2020 zijn er 42,0 FTE in dienst. In 2019 was dat nog 38,0 FTE. De stijging was enerzijds voorzien (en begroot) vanwege de uitbreiding naar zeven ploegen, door pensionering van een aantal nautische medewerkers en de tijdelijke dubbele bezetting in verband met het inwerken van nieuwe medewerkers. Daarnaast is extra personeel ingezet om het ziekteverzuim op te vangen.

In 2020 was 74% man en 26% vrouw. In 2019 was dat 76, resp. 24%. De gemiddelde leeftijd eind 2020 was 50,6 jaar. Eind 2019 was dat nog 52,9 jaar.

Een onderverdeling naar soort dienstverband is in onderstaande tabel weergegeven:

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Vast dienstverband	38	38
Vast dienstverb. in FTE	**35,4**	**34,8**
Tijdelijk dienstverband	9	6
Tijdelijk dienstverb. in FTE	**5,3**	**2,7**
Uitzendkrachten	4	1
Uitzendkrachten in FTE	**1,3**	**0,5**
Totaal	**51**	**45**
Totaal in FTE	**42,0**	**38,0**

Een onderverdeling naar FTE per functiegroep is als volgt te specificeren:

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Indirect personeel	4,7	3,3
Scheepwerktuigkundige	6,8	6,0
Matroos	10,1	9,3
Kapitein	7,2	5,9
Servicemedewerker	7,2	7,4
Stuurman	6,0	6,1
Totaal in FTE	**42,0**	**38,0**

Indienst- en uitdiensttredingen

De indienst- en uitdiensttredingen in 2020 zijn als volgt te specificeren:

Functiegroep	Indienst getreden	Uitdienst getreden
Indirect personeel	1	1
Scheepswerktuigkundige	3	1
Matroos	5	1
Kapitein	-	1
Servicemedewerker	1	1
Totaal	**10**	**5**

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim in 2020 was hoog. Dit wordt met name veroorzaakt door een aantal, niet werk gerelateerde, langdurige verzuimgevallen. Het totale ziekte verzuimpercentage is in onderstaande tabel weergegeven:

	2020	2019
Kort	0,7	0,6
Middellang	1,5	1,4
Lang	10,2	6,5
Totaal	**12,4**	**8,5**

Ondernemingsraad

In het 1e kwartaal is er overeenstemming bereikt over een nieuw aanname- en doorstroombeleid. Dit beleid gaat ertoe bijdragen dat er beter gekwalificeerd personeel wordt aangenomen en dat bij promotie ook de competenties van de kandidaat in ogenschouw worden genomen. Voorheen werd gepromoveerd op basis van oudste rechten. Andere onderwerpen die werden besproken in de overlegvergaderingen waren de RI&E, de status van de WST, de werving van de nieuwe directeur, het opleidingsplan 2021, de roosters en het personeelshandboek. In het personeelshandboek zijn alle regelingen opgenomen die van toepassing zijn binnen de organisatie. Het personeelshandboek vormt een aanvulling op de cao en maakt ook onderdeel uit van de arbeidsovereenkomst.

Op 17 september hebben de OR verkiezingen plaatsgevonden. De nieuwe OR bestaat nu uit Peter Bernaards, Mehtad El Barbary en Michel Luitwieler. Daniel Goos en Willy van der Walle hebben na ruim 17 jaar de OR verlaten.

Marketing & Communicatie

In 2020 werd de website op een aantal onderdelen verbeterd en waar nodig geactualiseerd. Er werd daarnaast een nieuwe veiligheidsfilm opgenomen, de signing in de terminals werd waar nodig vervangen en uitgebreid en op beide locaties werd het aantal (informatie)borden in de hekken uitgebreid.

Door de lockdown en de COVID-19-maatregelen zijn alle evenementen in het hoogseizoen komen te vervallen, waaronder bijvoorbeeld het Bevrijdingsfestival in Vlissingen, Rescue Vlissingen en de Visserijfeesten in Breskens. Tevens waren alle musea en attracties gesloten (waaronder de partners het Arsenaal en het MuZEEum). Promotie voor deze evenementen is dan ook volledig stil komen te liggen.

Communicatie was in 2020 vooral gericht op de maatregelen en capaciteitsbeperking veroorzaakt door de COVID-19-maatregelen aan boord van de schepen. Met het Zeeuws Maritiem Museum en het Arsenaal is uitgebreid contact geweest nadat zij weer beperkte openstelling hadden in verband met de wederzijdse reserveringssystemen.

Film by the Sea 2020 was in het kader van COVISD-19 op zoek naar alternatieve filmlocaties. Derhalve bij de organisatie het idee geopperd om filmvoorstellingen aan boord van 1 van onze schepen te doen. Dit idee werd met veel enthousiasme ontvangen. Derhalve zijn op vrijdagavond 18 en zaterdagavond 19 september aan boord van de Prinses Maxima per avond twee voorstellingen gegeven.

Financieel

Het negatieve resultaat over 2020 bedraagt € 503.901. Dat is € 634.593 lager dan oorspronkelijk begroot. Het negatieve resultaat is een direct gevolg van de tegenvallende passagiersaantallen.

Netto-omzet	-1.072.873
Exploitatiebijdrage Provincie	9.515
Overige bedrijfsopbrengsten	544.029
Salarissen, pensioenen en soc.l.	-15.298
Afschrijvingen	16.388
Overige bedrijfskosten	-117.903
Financiële baten lasten	1.549
Totaal	**-634.593**

ValidSigned door L.L. Wolterman
op 01-06-2021

Vlissingen, 21 mei 2021
Leo Wolterman, algemeen directeur

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

Activa		31-12-2020			31-12-2019	
	Ref.	€	€		€	€
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	*1.*	5.994			8.658	
Materiële vaste activa	*2.*	143.117			254.600	
			149.111			263.258
Vlottende activa						
Voorraden	*3.*	16.992			25.628	
Vorderingen en overlopende activa	*4.*	382.563			215.858	
Liquide middelen	*5.*	277.936			689.683	
			677.491			931.169
			826.602			**1.194.427**

Passiva		31-12-2020			31-12-2019	
	Ref.	€			€	
Eigen vermogen						
Geplaatst kapitaal	*6.*	1			1	
Agioreserve	*7.*	1.432.651			1.432.651	
Overige reserves	*8.*	-1.359.014			-855.113	
			73.638			**577.539**
Voorzieningen	***9.***		**56.844**			**59.259**
Kortlopende schulden	***10.***		**696.120**			**557.629**
			826.602			**1.194.427**

Winst-en-verliesrekening 2020

		2020			2019	
	Ref.	€	€		€	€
Netto-omzet	*12.*	1.238.883			1.869.844	
Exploitatiebijdrage Provincie ZLD	*13.*	3.607.847			3.508.708	
Overige bedrijfsopbrengsten	*14.*	2.784.567			2.235.335	
Totaal bedrijfsopbrengsten			**7.631.297**			**7.613.887**
Salarissen, pensioenen en sociale lasten	*15.*	2.950.238			2.563.127	
Afschrijvingen	*16.*	88.052			118.924	
Overige bedrijfskosten	*17.*	5.075.657			4.801.105	
Totaal bedrijfslasten			**8.113.947**			**7.483.156**
Bedrijfsresultaat			**-482.650**			**130.731**
Saldo financiële baten en lasten	*18.*		-21.251			-11.898
Resultaat voor belastingen			**-503.901**			**118.833**
Belastingen			-			-
Resultaat na belastingen			**-503.901**			**118.833**

Algemene toelichting

2. Algemene toelichting

2.1 Activiteiten

Westerschelde Ferry B.V. is opgericht op 19 november 2014. De vennootschap is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel Zuidwest-Nederland onder nummer 61547336.

De activiteiten van de Westerschelde Ferry B.V. bestaan voornamelijk uit:

Het in stand houden en exploiteren van een fiets-voet-veerverbinding over de Westerschelde -met bijbehorende werken- tussen Vlissingen en Breskens v.v., inclusief het noodzakelijk alternatief busvervoer tussen Vlissingen en Breskens v.v.

2.2 Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap. De vennootschap heeft per 31 december 2020 een positief eigen vermogen van € 73.638. De aandeelhouder zal in juni 2021 een agiostorting verrichten van € 500.000.

De concessie is in werking getreden op 1 april 2019 en eindigt op 1 januari 2024. Op basis van deze ontwikkelingen is de continuïteitsveronderstelling voldoende gewaarborgd.

2.3 Vestigingsadres

Westerschelde Ferry B.V. is feitelijk gevestigd op Westerhavenweg 2a, 4382 NM te Vlissingen. De statutaire vestigingsplaats is Middelburg.

2.4 Stelselwijzigingen

In dit boekjaar hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

2.4 Schattingswijzigingen

In dit boekjaar hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

2.5 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Westerschelde Ferry B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2. Algemene toelichting

2.1 Activiteiten

Westerschelde Ferry B.V. is opgericht op 19 november 2014. De vennootschap is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel Zuidwest-Nederland onder nummer 61547336.

De activiteiten van de Westerschelde Ferry B.V. bestaan voornamelijk uit:

Het in stand houden en exploiteren van een fiets-voet-veerverbinding over de Westerschelde -met bijbehorende werken- tussen Vlissingen en Breskens v.v., inclusief het noodzakelijk alternatief busvervoer tussen Vlissingen en Breskens v.v.

2.2 Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap. De vennootschap heeft per 31 december 2020 een positief eigen vermogen van € 73.638. De aandeelhouder zal in juni 2021 een besluit nemen over een verhoging van het eigen vermogen ad. € 500.000,- middels een agiostorting.

De concessie is in werking getreden op 1 april 2019 en eindigt op 1 januari 2024. Op basis van deze ontwikkelingen is de continuïteitsveronderstelling voldoende gewaarborgd.

2.3 Vestigingsadres

Westerschelde Ferry B.V. is feitelijk gevestigd op Westerhavenweg 2a, 4382 NM te Vlissingen. De statutaire vestigingsplaats is Middelburg.

2.4 Stelselwijzigingen

In dit boekjaar hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

2.4 Schattingswijzigingen

In dit boekjaar hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

2.5 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Westerschelde Ferry B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

3. Algemene grondslagen en grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

3.2 Functionele valuta

De posten in de jaarrekening van Westerschelde Ferry B.V. worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Westerschelde Ferry B.V.

3.3 Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

3.4 Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

3.5 Hedge-accounting

Voor de prijs van de brandstof voor de schepen is voor 2020 een hedge-contract afgesloten met Reinplus Fiwado.

3.6 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

3.7 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

3.8 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

3.9 Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

3.10 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.11 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.12 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.13 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.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

4.2 Opbrengstverantwoording

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de geleverde diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot aan dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

4.3 Overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit de diverse huurbijdragen van de Provincie Zeeland, de doorbelastingen aan de Provincie Zeeland in verband met boten uit de vaart, omzet bijzondere activiteiten en reclame opbrengsten.

4.4 Kosten

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

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

4.5.2 Pensioenen

Westerschelde Ferry B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De Westerschelde Ferry B.V. is vrijwillig aangesloten bij het ABP. De ABP pensioenregeling betreft een midden loonregeling.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

4.7 Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

4.8 Belastingen

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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) 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.

In oktober 2016 is er overleg gevoerd met de Belastingdienst over de belastingplicht en vrijstellingen voor de vennootschapsbelasting ten aanzien van de Westerschelde Ferry B.V. De belastingdienst is tot de conclusie gekomen dat de Westerschelde Ferry B.V. is aan te merken als een privaatrechtelijk overheidslichaam omdat de aandelen volledig in handen zijn van de Provincie Zeeland. Om die reden wordt de Westerschelde Ferry B.V. met ingang van 1 januari 2016 in beginsel integraal vennootschapsbelastingplichtig. En is de objectvrijstelling voor dienstverleningsovereenkomsten van toepassing.

4.9 Financiële baten en lasten

4.9.1 Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Toelichting op balans

1. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Smartsale
1 januari 2020	
Verkrijgingsprijs	13.320
Cumm. afschrijv. en waardeverm.	-4.662
Boekwaarde	**8.658**
Mutaties	
Investeringen	-
Afschrijvingen	-2.664
Totaal	**-2.664**
31 december 2020	
Verkrijgingsprijs	13.320
Cumm. afschrijv. en waardeverm.	-7.326
Boekwaarde	**5.994**
Afschrijvingspercentages	20.00
Afschrijvingsperiode	5 jaar

2. Materiele vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Schepen	Terminals	Inventaris	b-tags	Transport	ICT	Beleving	Totaal
Stand per 1 januari 2020								
Verkrijgingsprijs	61.294	113.488	34.004	24.068	25.275	275.872	71.360	**605.361**
Cumm. afschrijvingen en waardeverm.	-44.894	-113.488	-22.155	-7.333	-17.592	-135.784	-9.515	**-350.761**
Boekwaarde	**16.400**	**-**	**11.849**	**16.735**	**7.683**	**140.088**	**61.845**	**254.600**
Mutaties in boekwaarde								
Investeringen	19.560	-	6.813	-	-	9.377	-	**35.750**
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-71.360	**-71.360**
Afschrijvingen	-15.193	-	-4.226	-4.814	-5.055	-56.100	-	**-85.388**
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	9.515	**9.515**
Totaal	**4.367**	**-**	**2.587**	**-4.814**	**-5.055**	**-46.723**	**-61.845**	**-111.483**
Stand per 31 december 2020								
Verkrijgingsprijs	80.854	113.488	40.817	24.068	25.275	285.249	-	**569.751**
Cumm.afschrijvingen en waardeverm.	-60.087	-113.488	-26.381	-12.147	-22.647	-191.884	-	**-426.634**
Boekwaarde	**20.767**	**-**	**14.436**	**11.921**	**2.628**	**93.365**	**-**	**143.117**
Afschrijvingspercentages	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	
Afschrijvingsperiode	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	

In 2020 is een bijdrage ontvangen voor de gedane investeringen beleving, derhalve zijn deze activa volledig gecorrigeerd.

3. Voorraden

De voorraden zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2020	31-12-2019
Brandstof schepen	9.530	13.047
Brandstof opslagtank wal	7.462	12.581
Totaal	**16.992**	**25.628**

4. Vorderingen en overlopende activa

In onderstaande tabel staat een specificatie van de vorderingen:

	31-12-2020	31-12-2019
Handelsdebiteuren	9.017	7.758
Omzetbelasting	216.354	160.609
Overige vorderingen	157.192	47.491
Totaal	**382.563**	**215.858**

Omzetbelasting
De post omzetbelasting betreft de teruggaaf over het 4e kwartaal 2020.

Overige vorderingen
De post overige vorderingen bestaat onder andere uit de vooruitbetaalde verzekeringen ad € 23.035 en de nog te ontvangen beschikbaarheidsvergoeding over 2020 ad € 115.337.

5. Liquide middelen

Het saldo liquide middelen bestaat uit kas- en banksaldi en is als volgt te specificeren:

5.1 Bank

	31-12-2020	31-12-2019
ABN AMRO betaalrekening	62.776	16.809
ABN AMRO spaarrekening	186.626	641.626
Totaal	**249.402**	**658.435**

Het tegoed op de spaarrekening is zonder kosten per direct opvraagbaar. De renteopbrengst is nihil.

5.2 Kas

	31-12-2020	31-12-2019
Centrale kas	8.193	5.375
Kas servicemedewerkers	4.000	5.200
Kas ticketautomaat terminals	7.127	8.427
Kruisposten pin	589	1.534
Kruisposten	8.625	10.712
Totaal	**28.534**	**31.248**

6. Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van Westerschelde Ferry B.V. bedraagt € 1.

	31-12-2020		31-12-2019	
Provincie Zeeland	1	100%	1	100%

7. Agioreserve

In 2020 zijn er geen mutaties in de agioreserve.

	31-12-2020	31-12-2019
Agioreserve	1.432.651	1.432.651
Totaal	**1.432.651**	**1.432.651**

8. Overige reserves

Overige reserves
De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het negatieve resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 503.901 ten laste van de overige reserves te brengen.

	2020	2019
Stand per 1 januari	-855.113	-973.946
Resultaat na belastingen	-503.901	118.833
Stand per 31 december	**-1.359.014**	**-855.113**

9. Voorzieningen

De voorziening is als volgt te specificeren:

	31-12-2020	31-12-2019
Jubileumvoorziening	56.844	59.259
Totaal	**56.844**	**59.259**

10. Kortlopende schulden

Schulden die op korte termijn door derden opeisbaar zijn, zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2020	31-12-2019
Handelscrediteuren	92.243	108.629
Loonheffing	86.292	71.350
Pensioenpremies ABP	37.848	31.552
Overige schulden	479.737	346.098
Totaal	**696.120**	**557.629**

10.1 Overige schulden

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2020	31-12-2019
Provincie Zeeland; beginwaarde brandstof	24.896	24.896
Reservering nog te betalen vakantiegeld en verlofreserve	274.794	219.115
Provincie Zeeland; te verrekenen korting exploitatiebijdrage	-	19.072
Provincie Zeeland; doorbelasting elektra/water/gas	-	10.544
NTB salaris m.b.t. cao onderhandelingen 01-07-2019 t/m 31-12-2019	-	26.650
O.O.S. International; dienstverlening december	15.500	-
Nog terug te betalen ontvangen NOW	112.284	-
Diverse overige schulden	52.263	45.821
Totaal	**479.737**	**346.098**

Bij toekenning van de BVOV 2020 (beschikbaarheidsvergoeding) is als eis gesteld, dat de ontvangen NOW vergoeding dient te worden terugbetaald, zijnde € 112.284 (ontvangen voorschot).

11. Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

11.1 Concessiebeschikking Fietsvoetveer

De concessie is in werking getreden op 1 april 2019 en eindigt op 1 januari 2024. De concessieverlener verleent de concessiehouder, voor de duur van de concessie conform de aan de concessie verbonden voorwaarden, het recht om met uitsluiting van anderen Openbaar Vervoer te water te verrichten ten behoeve van de verbinding Vlissingen-Breskens v.v.

De jaarlijkse te ontvangen exploitatievergoeding tijdens de concessie bedraagt als volgt:

	€
Niet langer dan 1 jaar	3.670.298
Tussen 1 en 5 jaar	7.562.282
Totaal	**11.232.580**

11.2 Huurovereenkomst terminals en aanlandingsvoorzieningen

De huurovereenkomst voor de terminals en aanlandingsvoorzieningen met de Provincie Zeeland is conform artikel 3.2 van de huurovereenkomst verlengd voor dezelfde periode als de concessieovereenkomst en zal eindigen op 1 januari 2024.

11.2.1 Huur terminals

	€
Niet langer dan 1 jaar	240.116
Tussen 1 en 5 jaar	487.459
Totaal	**727.575**

11.2.2 Huur aanlandingsvoorzieningen

	€
Niet langer dan 1 jaar	408.847
Tussen 1 en 5 jaar	830.000
Totaal	**1.238.847**

De huurkosten van de terminals en aanlandingsvoorzieningen worden, conform overeenkomst, volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland.

11.3 Huurovereenkomst (Bare Boat Charter) Prinses Maxima en Prins Willem-Alexander

De looptijd van de Bare Boat charter met Prinses Maxima en Prins Willem-Alexander is tot en met 31 december 2023.

11.3.1 Verplichting Prinses Maxima

	€
Niet langer dan 1 jaar	798.000
Tussen 1 en 5 jaar	1.596.000
Totaal	**2.394.000**

11.3.2 Verplichting Prins Willem-Alexander

	€
Niet langer dan 1 jaar	798.000
Tussen 1 en 5 jaar	1.596.000
Totaal	**2.394.000**

De huurkosten van de schepen worden, conform overeenkomst, volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland.

11.4 Overeenkomst Movenience verwerking b-tag transacties

De overeenkomst met Movenience met betrekking tot verwerking van de transacties loopt van 01-04-2018 tot 01-04-2023.

	€
Niet langer dan 1 jaar	76.000
Tussen 1 en 5 jaar	95.000
Totaal	**171.000**

11.5 Diverse financiële termijn verplichtingen

	€
Niet langer dan 1 jaar	222.091
Tussen 1 en 5 jaar	35.530
Totaal	**258.622**

De diverse financiële termijn verplichtingen bestaan onder andere uit de dienstverleningsovereenkomst tussen de Westerschelde Ferry en Movenience ad € 109.750 (niet langer dan 1 jaar). Per jaar wordt beoordeeld of de overeenkomst wordt verlengd.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

12. Netto-omzet

De netto-omzet is als volgt te specificeren:

	2020	2019
Opbrengsten kaartverkoop	1.065.282	1.511.366
Opbrengsten SOV	-	133.435
Opbrengsten b-tag	147.027	198.210
Bijdrage Provincie scholieren	26.574	26.833
Totaal	**1.238.883**	**1.869.844**

Sinds 2020 komt de WSF niet meer in aanmerking voor een bijdrage van de Vereniging Studentenkaart Streekvervoer (VSS) voor het gratis vervoeren van studenten. De WSF is van mening dat de WSF hier wel recht op heeft en zet dan ook, samen met de Provincie, in op een voortzetting van deze structurele bijdrage van circa € 100.000. In 2020 hebben gesprekken echter nog niets concreets opgeleverd.

13. Exploitatiebijdrage Provincie ZLD

De exploitatiebijdrage Provincie ZLD is als volgt te specificeren:

	2020	2019
Exploitatiebijdrage conform concessiebeschikking	3.598.332	3.527.780
Korting exploitatiebijdrage (i.v.m. uitgevallen vaarten)	-	-19.072
Vrijval afschrijving activa voorgaande jaren	9.515	-
Totaal	**3.607.847**	**3.508.708**

In 2020 is een bijdrage ontvangen voor gemaakte kosten/investeringen beleving. Doordat er in 2019 reeds is afgeschreven dient het boekresultaat over de activa vrij te vallen in de winst & verliesrekening van 2020.

14. Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

	2020	2019
Huurbijdrage schepen	1.596.000	1.596.000
Huurbijdrage terminals	237.739	235.386
Huurbijdrage aanlandingsvoorziening	404.799	400.791
Beschikbaarheidsvergoeding	518.617	-
Overige opbrengsten	27.412	3.158
Totaal	**2.784.567**	**2.235.335**

De huurbijdrage schepen, terminals en aanlandingsvoorzieningen dient als 100% dekking voor de huurkosten (zie 21).

De WSF heeft in 2020 aanspraak gemaakt op de beschikbaarheids-vergoeding BVOV 2020 omdat een volwaardige dienstregeling is aangeboden, terwijl de reizigersaantallen en dus de opbrengsten beperkt waren. Deze beschikbaarheids-vergoeding BVOV 2020 is bestemd voor al het openbaar vervoer onder een concessie. De WSF is opgenomen in de lijst “Overzicht openbaar vervoer concessies”. De BVOV 2020 levert voor de WSF een bijdrage op van € 518.617.

Onder de overige opbrengsten zit o.a. de opbrengst van de verkoop hygiëne kits ad € 24.721.

15. Salarissen, pensioenen en sociale lasten

Onderstaand de specificatie van de kosten voor salarissen, pensioenen en sociale lasten:

	2020	2019
Salarissen	2.248.483	1.916.863
Pensioenen	330.460	288.390
Sociale lasten	371.295	357.874
Totaal	**2.950.238**	**2.563.127**

Een onderverdeling naar soort dienstverband is in onderstaande tabel weergegeven:

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Vast dienstverband	38	38
Vast dienstverb. in FTE	**35,4**	**34,8**
Tijdelijk dienstverband	9	6
Tijdelijk dienstverb. in FTE	**5,3**	**2,7**
Uitzendkrachten	4	1
Uitzendkrachten in FTE	**1,3**	**0,5**
Totaal	**51**	**45**
Totaal in FTE	**42,0**	**38,0**

16. Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn als volgt te specificeren:

	2020	2019
Afschrijvingskosten Smartsale	2.664	2.664
Afschrijvingskosten terminals	-	22.698
Afschrijvingskosten inventaris	4.226	6.746
Afschrijvingskosten schepen	15.193	12.259
Afschrijvingskosten transportmiddelen	5.055	5.055
Afschrijvingskosten netwerk- en kantoorautomatisering	56.101	55.175
Afschrijvingskosten b-tag	4.813	4.813
Afschrijvingskosten investering ‘beleving’	-	9.515
Totaal	**88.052**	**118.924**

17. Overige bedrijfskosten

Onderstaand de specificatie van de overige bedrijfskosten, aangevuld met een nadere toelichting.

	2020	2019
Overige personeelskosten	571.431	501.063
Kosten schepen	3.320.135	3.255.289
Kosten transportmiddelen	4.261	3.553
Huisvestingskosten	721.741	693.831
Automatiseringskosten	108.179	63.653
Kantoorkosten	15.185	15.739
Verkoopkosten	165.070	100.431
Algemene kosten	169.655	167.546
Totaal	**5.075.657**	**4.801.105**

17.1 Overige personeelskosten

Vanaf het 4e kwartaal 2020 wordt een statutair directeur ingehuurd, de kosten hiervoor bedragen per jaar € 35.000.

In deze post is ook de dienstverlening opgenomen op het gebied van bedrijfsadministratie, ICT, klantenservice en HR, die Westerschelde Ferry inhuurt van Movenience. In 2020 bedroegen deze kosten € 104.000 (2019: € 97.000)

Vanaf 1 januari 2019 een manager Personeelszaken ingehuurd. In 2020 bedroegen deze kosten € 77.979 (2019: € 70.513).

De inhuur van servicemedewerkers was in 2020 hoger dan in 2019 en tevens voor een langere periode. Daarnaast is een scheepswerktuigkundige ingehuurd als vervanger voor een langdurig zieke medewerker. De totale kosten voor inhuur van de diverse uitzendkrachten bedroegen in 2020 € 119.910 (2019: 24.923)

17.2 Kosten schepen

Naast de onderhoudskosten van de schepen zijn in deze post ook de huurkosten en brandstofkosten opgenomen. De huurkosten van de schepen bedroegen in 2020 € 1.596.000 en worden volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland.

	2020	2019
Huur schepen	1.596.000	1.596.000
Brandstof	699.955	762.310
Technisch onderhoud	962.736	742.791
Overige onderhoudskosten	61.444	154.188
Totaal	**3.320.135**	**3.255.289**

17.3 Huisvestingskosten

De huurkosten van de terminals en de aanlandingsvoorzieningen (jaarlijkse index 1%) maken onderdeel uit van Huisvestingskosten. Ook deze kosten worden volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland.
In 2020 bedroegen de kosten m.b.t. onderhoud en reparatie aan de poortjes € 19.315 (2019: € 6.430).

17.4 Automatiseringskosten

Onder de automatiseringskosten staan de extra uitgevoerde werkzaamheden Sentinel voor o.a. het reserveringssysteem. De totale kosten van Sentinel bedroegen in 2020 € 49.315 (2019: € 6.180).

17.5 Verkoopkosten

Voor de verwerking van de b-tag transacties betaalt Westerschelde Ferry op jaarbasis een fee van € 76.000 aan Movenience. Ook zijn hierin opgenomen de inkoop van de hygiëne kits ad € 19.474.

17.6 Algemene kosten

De algemene kosten bestaan voor het grootste gedeelte uit verzekeringskosten. Ook hierin opgenomen zijn de advieskosten met betrekking tot de totstandkoming van de nieuwe cao.

17. Saldo financiële baten en lasten

	2020	2019
Financiële baten	-	-
Financiële lasten	21.251	11.898
Totaal	**21.251**	**11.898**

Vlissingen, 21 mei 2021

ValidSigned door L.L. Wolterman
op 01-06-2021

Westerschelde Ferry B.V.
Vertegenwoordigd door:
L. Wolterman
Directeur

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

Artikel 22 van de statuten luidt als volgt:

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering voor uitkering van dividend, reservering of zodanige andere doeleinden binnen het doel van de Vennootschap als die vergadering zal besluiten. Bij de berekening van het winstbedrag dat op elk aandeel zal worden uitgekeerd komt slechts het bedrag van de verplichte stortingen op het nominale bedrag van de aandelen in aanmerking.
2. De vennootschap kan aan aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst of reserves slechts uitkeringen doen tot ten hoogste het bedrag van de uitkeerbare reserves. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuurd geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien zij weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden. Het bepaalde in artikel 2:216 leden 3 en 4 Burgerlijk Wetboek is van toepassing als de vennootschap na de uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden. Bij de berekening van de verdeling van winst of andere uitkeringen tellen de aandelen die de vennootschap houdt niet mede, tenzij op die aandelen een recht van vruchtgebruik of pandrecht rust of van die aandelen certificaten zijn uitgegeven.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. De algemene vergadering kan besluiten tot tussentijdse uitkeringen en/of tot uitkeringen ten laste van een reserve van de vennootschap.
5. Tenzij de algemene vergadering een ander tijdstip vaststelt zijn dividenden onmiddellijk betaalbaar na vaststelling.
6. De vordering tot uitbetaling van dividend verjaart door verloop van vijf jaren.

De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het negatieve resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 503.901 ten laste van de overige reserves te brengen.

Gebeurtenissen na balansdatum

De aandeelhouder zal in juni 2021 een agiostorting verrichten van € 500.000.

Accountants

Schipper Accountants B.V.
Schermerhornstraat 2
4463 XD GOES
Postbus 8
4460 AA GOES
www.SchipperGroep.nl
Tel 0113 23 94 00
Fax 0113 23 09 30
KvK 22058060
Btw NL814685262B01

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de vergadering van aandeelhouders Westerschelde Ferry B.V. te Middelburg.

A. Verklaring jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport vanaf pagina 10 tot en met pagina 32 opgenomen jaarrekening 2020 van Westerschelde Ferry B.V., te Middelburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Westerschelde Ferry B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen en Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst en verliesrekening over 2020; en
3. 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 Westerschelde Ferry 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.

B. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel verslag 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.

Al onze dienstverlening is onderworpen aan onze algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de griffie van de rechtbank in Middelburg onder nummer 3/2013. De algemene voorwaarden liggen ter inzage en kunnen worden geraadpleegd op onze website www.SchipperGroep.nl

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de besloten vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen en 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.

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 inadequaat 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 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.

Goes, 21 mei 2021

Schipper Accountants B.V.

Was getekend

drs. J.C. Polderman RA