

# Jaarverslag 2023



## Inhoudsopgave

|   |                         |    |
|---|-------------------------|----|
| 1 | Profiel                 | 3  |
| 2 | Kerncijfers             | 4  |
| 3 | Verslag van de directie | 5  |
| 4 | Jaarrekening            | 9  |
| 5 | Overige gegevens        | 24 |
| 6 | Controleverklaring      | 25 |

## 1 Profiel

De Westerschelde Ferry B.V. (WSF) verbindt mensen en bestemmingen, logistiek en sociaal, met een unieke reisbeleving op één van de drukste vaarroutes ter wereld.

Dagelijks zorgt het team van vakbekwame, professionele medewerkers, met aandacht en service, voor een veilige, zorgeloze en comfortabele reis. De gasten van de WSF ervaren een hoogwaardige service en professionele dienstverlening dankzij de inzet en aandacht van enthousiaste medewerkers.

WSF-medewerkers hebben oprechte interesse en oog voor wat de gasten vragen en nodig hebben. Hierdoor voelen onze gasten zich welkom, raken we hen in het hart en creëren we fans met blijvende positieve herinneringen.

Aan de WSF is tot en met 31 december 2027 een concessie verleend.

## 2 Kerncijfers

|                                         | 2023    | 2022    | 2021    | 2020    | 2019    |
|-----------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Beschikbaarheid</b>                  |         |         |         |         |         |
| Aantal afvaarten                        | 14.351  | 14.378  | 14.646  | 13.752  | 13.327  |
| Uitgevallen afvaarten (%)               | 2,3     | 4,4     | 2,2     | 12,4    | 5,5     |
|                                         |         |         |         |         |         |
| <b>Passagiers</b>                       |         |         |         |         |         |
| Passages per jaar                       | 559.096 | 576.378 | 468.216 | 369.595 | 578.605 |
| Aantal fietsers                         | 239.713 | 263.776 | 201.279 | 164.108 | 217.696 |
| Passages per dag (gem.)                 | 1.532   | 1.579   | 1.283   |         |         |
|                                         |         |         |         |         |         |
| Abonnementhouders                       | 6.532   | 5.943   | 5.259   | 5.017   | 4.525   |
| b-tags in omloop                        | 9.658   | 8.745   | 7.792   | 7.441   | 6.755   |
|                                         |         |         |         |         |         |
| <b>Financiën</b>                        |         |         |         |         |         |
| Opbrengsten (x € 1 mln.)                | 2,3     | 2,2     | 1,7     | 1,2     | 1,9     |
| Gemiddelde tarief per passagier (x € 1) | 4,03    | 3,78    | 3,69    | 3,35    | 3,23    |
| Netto resultaat (x € 1 mln.)            | -0,4    | -0,5    | -0,3    | -0,5    | 0,1     |
|                                         |         |         |         |         |         |
| <b>Personeel</b>                        |         |         |         |         |         |
| Bezetting (fte.)                        | 46,2    | 44,7    | 41,5    | 43,8    | 38,0    |
| Leeftijd (gem.)                         | 53,4    | 53,7    | 51,9    | 50,6    | 52,9    |
| Ziekteverzuim (%)                       | 6,3     | 12,7    | 8,8     | 12,4    | 8,5     |

### 3 Verslag van de directie

#### Inleiding

Het sterk wisselende (en vaak slechte) weer in de zomer en het najaar heeft in 2023 een grote invloed gehad op het aantal passagiers. In juli en augustus werden fors minder passagiers overgezet. Waar verwacht werd een groei te kunnen realiseren bleef het aantal steken op 559.096. Door de stijging van de gemiddelde opbrengst per kaartje steeg de omzet toch maar onder andere door de aanhoudende hoge brandstofkosten werd het boekjaar 2023 afgesloten met een negatief resultaat van € -/- 440.949, tegenover € -/- 535.321 in 2022.

Vanaf 1 januari 2023 is de WSF overgestapt op 'Pin Only'. Dat betekent dat er in de terminals niet meer met contant geld betaald kan worden. Communicatie hierover is in 2022 al gestart, maar is ook in 2023 doorgetrokken. Na enkele klachten aan het begin van 2023 is deze overgang verder zeer soepel verlopen.

In maart was het precies 20 jaar geleden dat de PSD werd opgeheven en de fietsvoetverbinding tussen Vlissingen en Breskens ging varen. We stonden stil bij dit jubileum met verschillende 'throwback-posts' op Facebook en Instagram. Daarnaast hebben we samen met Rent & Joy een arrangement opgezet, bestaande uit een retour met de Westerschelde Ferry, voertuigverhuur, koffie/thee en gebak en de keuze uit een broodje kroket of kom erwtensoep bij Rent & Joy in Breskens.

De WSF ontwikkelt zich inmiddels tot een uitje voor de toeristen die in Zeeland verblijven. In 2023 is volop ingezet om de WSF als onderdeel van 'een dagje uit' te promoten. De beleving start immers thuis bij het boeken van een ticket voor de Ferry. Aan het eind van het tweede kwartaal is het Westerschelde Ferry kinderpaspoort geïntroduceerd. In het kinderpaspoort vind je leuke feitjes over de ferry en de Westerschelde en leer je Kapitein Ferry en zijn team kennen. Elke keer als je met de ferry vaart kun je een sticker vragen bij de kassa. Tijdens je bezoek aan het Visserijmuseum in Breskens en muZEEum in Vlissingen kun je extra stickers verzamelen.

Op de afvaart van 14.48 uur vanuit Breskens op 7 september zat onze 12,5 miljoenste passagier. In Vlissingen werd ze opgewacht door operationeel directeur Wiljan Vloet en de verzamelde pers. Omroep Zeeland, RTV Vlissingen en InVlissingen hebben verslag gedaan van deze bijzondere mijlpaal.

Het Statenvoorstel marktconsultatie Westerschelde Ferry is in 2023 vastgesteld in de vergadering van Provinciale Staten. Het voorstel behelst enerzijds het verlengen van de concessie met de WSF tot en met 31 december 2027 en anderzijds het onderzoeken van de mogelijkheden om na 2027 de veerverbinding Vlissingen-Breskens te varen met nieuwe emissie loze schepen ter vervanging van de huidige schepen. Het blijkt technisch mogelijk met emissie loze schepen te gaan varen waarbij er in de vloot een onderscheid zal worden gemaakt naar forensen (met kleine snelle schepen) en toeristen met een groot schip. Zaak is nu dat er op korte termijn een projectgroep wordt gestart om dit complexe vraagstuk in goede banen te leiden.

De huidige indeling in de terminals met een kassa en gescheiden poorten voor fietsers en voetgangers is niet meer van deze tijd. Als in de toekomst met verschillende soorten schepen wordt gevaren in een hogere frequentie en met mogelijk een differentiatie in prijs zullen er tijdig aanpassingen moeten worden voorbereid. In 2022 zijn de kassasystemen vervangen en in 2024 zullen ook de toegangspoortjes worden vervangen. De laatste stap is het verplaatsen van de kassa's naar een andere plek waar een centrale service- & ticketbalie, informatievoorziening over de verschillende vervoersmogelijkheden en de lokale activiteiten en eventueel openbare toiletten kunnen worden gerealiseerd.

## Organisatie

De aandeelhouder heeft aangegeven dat de WSF zich moet ontwikkelen tot een professioneel bedrijf. Dat betekent dat dat niet alleen de techniek bepalend mag zijn voor de bedrijfsvoering maar ook de menskant voldoende tot zijn recht moet komen. Met ingang van 1 januari 2023 is een fleetmanager (Coördinator Nautische Dienst) gestart. Vanaf dat moment worden alle nautische functies door één functionaris aangestuurd. De focus van deze functionaris komt naast het verhogen van de beschikbaarheid van de schepen te liggen op de ontwikkeling van de medewerkers.

Met ingang van 1 januari 2024 komt ook de HR-functionaris in dienst van de WSF. Deze werd vanaf 2019 (parttime) ingehuurd.

Met ingang van 1 januari 2024 worden de ploegen opnieuw ingedeeld. Op basis van pensioenleeftijd weten we dat er tussen 2024 en 2028 uitstroom plaatsvindt van zeven medewerkers, waarvan vijf medewerkers nu stuurman of kapitein zijn. Bij de indeling van de nieuwe groepen is er gekeken naar verschillende variabelen zoals de sociale personeelsplanning, management drives, kennis, doorstroom mogelijkheden, bevoegdheden en historie. De kapiteins hebben allemaal afzonderlijk aangegeven dat ze zeer tevreden waren met de nieuwe indeling en de wijze waarop de wijziging is aangepakt.

Ultimo 2023 zijn er 46,2 FTE in dienst. In 2022 was dat 44,7 FTE. In 2022 was de verhouding 79,0% man en 21,0% vrouw. In 2022 was dat 81,3%, resp. 18,7%. De gemiddelde leeftijd eind 2023 was 53,4 jaar. Eind 2022 was dat nog 53,7 jaar. Het verzuim in 2023 is uitgekomen op 6,3%. In 2022 was dat nog 12,7%.

## Passagiers

Het weer in 2023 is van grote invloed geweest op het aantal passagiers. In het eerste half jaar werden nog wel meer passagiers dan in 2022 geteld maar in slechts vier maanden werd het begrote aantal passagiers gehaald. Met name het slechte weer in juli zorgde voor een enorme dip in het aantal passagiers (-36.464 ten opzichte van de begroting). Zowel Rescue Zeeland als de Visserijfeesten (normaal gesproken de topdagen bij de WSF) vielen in het water. Bij Rescue Zeeland werd vooraf een code geel afgegeven en ook het weer tijdens de visserijfeesten viel tegen.

Het totaal aantal passagiers in 2023 is als volgt te specificeren:

|               | 2023           | 2022           | Δ 2023 2022    | Δ 2023 2022  |
|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Januari       | 18.955         | 13.400         | 5.555          | 41,5%        |
| Februari      | 20.952         | 16.748         | 4.204          | 25,1%        |
| Maart         | 22.501         | 28.109         | -5.608         | -20,0%       |
| April         | 44.906         | 46.173         | -1.267         | -2,7%        |
| Mei           | 62.782         | 57.767         | 5.015          | 8,7%         |
| Juni          | 68.237         | 60.986         | 7.251          | 11,9%        |
| Juli          | 81.373         | 89.895         | -8.522         | -9,5%        |
| Augustus      | 99.098         | 116.027        | -16.929        | -14,6%       |
| September     | 60.843         | 53.105         | 7.738          | 14,6%        |
| Oktober       | 43.824         | 49.321         | -5.497         | -11,1%       |
| November      | 18.445         | 26.408         | -7.963         | -30,2%       |
| December      | 17.180         | 18.439         | -1.259         | -6,8%        |
| <b>Totaal</b> | <b>559.096</b> | <b>576.378</b> | <b>-17.286</b> | <b>-3,0%</b> |

In 2023 was 43% (239.713) van de passagiers er één met een (brom)fiets. In 2022 was dat nog 46% (263.776)

In opdracht van de Provincie wordt elk jaar gemeten hoe tevreden passagiers zijn over het openbaar vervoer, waar onder andere de streekbussen en de WSF onder vallen. In 2022 behaalde de WSF een 8. In 2023 kwam het cijfer uit op een 8,2

Eind 2023 waren er 9.658 actieve b-tags in omloop bij 6.532 abonneementhouders. Eind 2022 waren dat nog 8.745 b-tags bij 5.943 abonneementhouders. Met deze b-tags zijn in 2023 115.565 transacties uitgevoerd. In 2022 waren dat er 118.259. Van het totaal aantal b-tags is 4.457 slapend (2022: 3.684). Dat wil zeggen dat deze langer dan 1 jaar niet (of zelfs nooit) gebruikt zijn.

### Concessie

Aan de Westerschelde Ferry BV is tot en met 31 december 2027 een concessie verleend. In de concessie is onder andere voorgeschreven aan welke eisen dienstregeling moet voldoen. In 2023 zijn 14.351 (2022: 14.378) afvaarten uitgevoerd.

In 2023 vielen 503 afvaarten uit. 208 uitgevallen afvaarten hadden te maken met gepland onderhoud, 223 met storingen en 72 met weersomstandigheden. 52 aantal keer is vervangend vervoer aangeboden. Het totaal aantal afvaarten in 2023 ligt boven het voorgeschreven aantal uit de concessie (13.810). Er zal dan ook geen verrekening plaatsvinden.

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 2023 zijn er 0 bekeuringen uitgeschreven en geïnd (2022: 5).

De concessie wordt met ingang van 1 januari 2024 aangepast. Het minimum aantal afvaarten wordt verhoogd naar 14.514 en de bijdrage wordt verhoogd met € 199.804. Daarnaast is de geoorloofde uitval verhoogd van 1% naar 2%.

### Ondernemingsraad

Het rooster was jarenlang een veelbesproken onderwerp in de overlegvergaderingen tussen directie en de OR. In 2022 is door de directie een nieuw rooster ontwikkeld dat op onderdelen wezenlijk afwijkt van de gebruikte roosters in de afgelopen jaren. Het nieuwe rooster dat in 2023 is ingegaan is gericht op vitaliteit, heeft mogelijkheden tot maatwerk en heeft een herkenbaar en verantwoord ritme voor de medewerkers. Het nieuwe rooster wordt, met minimale aanpassingen, ook in 2024 doorgezet. Andere onderwerpen in de overlegvergaderingen waren een fietsenplan, de preventiemedewerker, het verlofreglement en het kledingreglement.

### Marketing & Communicatie

De WSF ontwikkelt zich inmiddels tot een uitje voor de toeristen die in Zeeland verblijven. Na de nieuwe website in 2022, is in 2023 volop ingezet om de WSF als onderdeel van 'een dagje uit' te promoten. De beleving start immers thuis bij het boeken van een ticket voor de Ferry. Op de website staan inmiddels een aantal arrangementen en samenwerkingen en dit aantal blijft groeien.

De succesvolle samenwerking met de ANWB is ook in 2023 voortgezet. Op zaterdag 13 en 27 mei zijn vrijwilligers van de ANWB naar de Westerschelde Ferry gekomen. Ze voeren kleine reparaties uit en controleren onder andere de bandenspanning. Ook geven ze uitleg over de voordelen van een goede bandenspanning, zoals bijvoorbeeld een langere accuduur.

Aan het eind van het tweede kwartaal is het Westerschelde Ferry kinderpaspoort geïntroduceerd. In het kinderpaspoort staan leuke feitjes over de ferry en de Westerschelde en leer je Kapitein Ferry en zijn team kennen. Op de achterkant van dit paspoort staat een spaarkaart. Bij elke overtocht krijgen kinderen een sticker. Bij een volle kaart (6 stickers) krijgen kinderen een kleinigheidje.

In maart was het 20 jaar geleden dat de PSD werd opgeheven en de Westerschelde Ferry als fietsvoetveer ging varen. RTV Vlissingen maakte in het tweede kwartaal rondom het jubileum van de Westerschelde Ferry een vierdelige online serie over de gezichten van de Westerschelde Ferry. De afleveringen staan inmiddels online.

In juni zijn er opnames gemaakt voor de speelfilm 'Laatste Ronde'. 'Laatste Ronde' is het vervolg op de film 'Ventoux' uit 2015 en gaat over vier jeugdvrienden die met hun gebruikelijke humor samen proberen om hun weg te vinden in het ouder worden.

In juli heeft tv-zender France 3 opnames gemaakt aan boord van de Westerschelde Ferry voor een item over fietsen. Fleetmanager Sjoerd de Blauw is geïnterviewd over het unieke karakter van onze veerdienst. Het item is in augustus uitgezonden op de Franse televisie.

Net als vorig jaar hadden we in juli en augustus dagelijks entertainment in Breskens en Vlissingen. Er is een kleurwedstrijd gehouden, waarbij we kleurplaten en kleurpotloodjes uitdeelden aan kinderen, er werden bellenblaasjes uitgedeeld en 'Elke Dag Feest' kwam in augustus kinderen schminken, spelletjes spelen en deelde witte rijstballonnen uit met daarop het logo van de Westerschelde Ferry. Ook kwam er regelmatig een piraat langs om de kinderen te vermaken.

In juli en augustus vonden er verschillende grote evenementen plaats in de regio van de Westerschelde Ferry. Ook dit jaar begon Festival Onderstroom al aan boord van de Westerschelde Ferry. Artiest Kapitein Brakman zorgde voor vermaak op de ferry onderweg naar Festival Onderstroom in Vlissingen.

Op woensdag 9 augustus vond Rescue Zeeland in Vlissingen plaats. De vorige editie, in 2018, was druk bezocht. Mede op basis van de ervaring uit 2018 is besloten dat voor alle afvaarten op 9 augustus gereserveerd moest worden. Daarnaast hadden we voor extra capaciteit gezorgd in de vorm van bussen. Het was de eerste keer dat er volledig gereserveerd moest worden bij de Westerschelde Ferry. Dit is goed verlopen. Veel mensen waren vooraf op de hoogte, anderen konden ter plekke nog reserveren voor een afvaart.

Zaterdag 16 december was de WSF gastheer voor een aantal optredens van het Scheldeloodsenkoor. In de terminal in Vlissingen was een crêperie te vinden en dit alles zorgde voor een gezellige sfeer en een flink aantal extra passagiers die vrolijk op de muziek meedeinden.

#### Financieel

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat van € -/- 440.949, tegenover € -/- 535.321 in 2022. De opbrengsten stegen in 2023 met € 201.000 ten opzichte van 2022. Dit heeft te maken met de hogere gemiddelde opbrengst. De bedrijfskosten stegen in 2023 met € 122.000. Met name de salariskosten vielen hoger uit dan in 2022.

Voor uitgaven voor groot onderhoud schepen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. In het resultaat zijn dan ook niet de werkelijke kosten voor groot onderhoud opgenomen maar de toevoeging aan de voorziening. De toevoeging wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Per ultimo 2023 heeft de WSF een negatief eigen vermogen. De aandeelhouder heeft toegezegd in 2024 een agiostorting te doen ter grootte van € 500.000,-.

Vlissingen, 12 juni 2024

Was getekend

Leo Wolterman, algemeen directeur

Was getekend

Wiljan Vloet, operationeel directeur

## 4 Jaarrekening

### Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

Bedragen in euro's

|                                   | Ref. | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Immateriële vaste activa          | 1.   | 0                | 666              |
| Materiële vaste activa            | 2.   | 158.515          | 162.466          |
| <b>Vaste activa</b>               |      | <b>158.515</b>   | <b>163.132</b>   |
| Voorraden                         | 3.   | 32.277           | 40.828           |
| Vorderingen en overlopende activa | 4.   | 381.039          | 287.191          |
| Liquide middelen                  | 5.   | 1.814.184        | 1.167.526        |
| <b>Vlottende activa</b>           |      | <b>2.227.500</b> | <b>1.495.545</b> |
| <b>Totaal activa</b>              |      | <b>2.386.015</b> | <b>1.658.677</b> |
| Geplaatst kapitaal                | 6.   | 1                | 1                |
| Agioreserve                       | 7.   | 2.432.651        | 2.432.651        |
| Overige reserves                  | 8.   | -2.663.895       | -2.222.946       |
| <b>Eigen vermogen</b>             |      | <b>-231.243</b>  | <b>209.706</b>   |
| <b>Voorzieningen</b>              | 9.   | <b>711.151</b>   | <b>752.811</b>   |
| <b>Kortlopende schulden</b>       | 10.  | <b>1.906.107</b> | <b>696.160</b>   |
| <b>Totaal passiva</b>             |      | <b>2.386.015</b> | <b>1.658.677</b> |

## Winst-en-verliesrekening 2023

Bedragen in euro's

|                                          | Ref. | 2023             |                  |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Netto-omzet                              | 11.  | 2.255.458        | 2.179.914        |
| Exploitatiebijdrage Provincie ZLD        | 12.  | 3.818.590        | 3.743.704        |
| Overige bedrijfsopbrengsten              | 13.  | 2.307.836        | 2.257.147        |
| <b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>        |      | <b>8.381.884</b> | <b>8.180.765</b> |
| Salarissen, pensioenen en sociale lasten | 14.  | 3.299.758        | 3.189.592        |
| Afschrijvingen                           | 15.  | 45.026           | 54.433           |
| Overige bedrijfskosten                   | 16.  | 5.447.926        | 5.426.311        |
| <b>Totaal bedrijfslasten</b>             |      | <b>8.792.710</b> | <b>8.670.336</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                 |      | <b>-410.825</b>  | <b>-489.571</b>  |
| Saldo financiële baten en lasten         | 17.  | -30.123          | -45.750          |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>        |      | <b>-440.949</b>  | <b>-535.321</b>  |
| Belastingen                              |      |                  |                  |
| <b>Resultaat na belastingen</b>          |      | <b>-440.949</b>  | <b>-535.321</b>  |

## Algemene toelichting

### 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 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.

### 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 2023 een negatief eigen vermogen van € 231.243. De concessie is in werking getreden op 1 april 2019, tussentijds verlengd en eindigt nu op 1 januari 2028. De aandeelhouder heeft op 7 juni 2024 vastgesteld om een agiostorting te doen ter grootte van € 500.000,-. Op basis van deze ontwikkelingen is de continuïteitsveronderstelling voldoende gewaarborgd.

### Vestigingsadres

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

### Schattingswijzigingen

De voorziening groot onderhoud is gevormd op basis van het onderzoek naar de toekomstige onderhoudskosten. In 2023 is jaarlijkse dotatie gewijzigd in verband met herziene onderhoudsbegrotingen.

### 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.

## Algemene grondslagen en grondslagen voor waardering van activa en passiva

### 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.

### 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.

### Transacties, vorderingen en schulden

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

### **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.

### **Hedge-accounting**

Vanaf 2023 is de WSF aangesloten bij een coöperatie met als doel gezamenlijke wereldwijde brandstofinkoop.

### **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.

### **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.

### **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-waardeverminderingverlies 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.

### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen actuele prijs.

### **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.

### **Liquide middelen**

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

### **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.

Voor uitgaven voor groot onderhoud schepen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### **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.

## **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### **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.

### **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.

### **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.

### **Kosten**

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

### **Personeelsbeloningen**

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

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.

### **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.

### **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.

### **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.

### **Financiële baten en lasten**

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 2023                  |             |
| Verkrijgingsprijs               | 13.320      |
| Cumm. afschrijv. en waardeverm. | -12.654     |
| <b>Boekwaarde</b>               | <b>666</b>  |
| Mutaties                        | -           |
| Investerings                    | -           |
| Afschrijvingen                  | -666        |
| <b>Totaal</b>                   | <b>-666</b> |
| 31 december 2023                |             |
| Verkrijgingsprijs               | 13.320      |
| Cumm. afschrijv. en waardeverm. | -13.320     |
| <b>Boekwaarde</b>               | <b>0</b>    |
| 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           | Totaal         |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|----------------|
| Stand per 1 januari 2023            |                |               |               |              |           |               |                |
| Verkrijgingsprijs                   | 195.476        | 113.488       | 63.742        | 29.691       | 25.275    | 290.549       |                |
| Cumm. afschrijvingen en waardeverm. | -76.789        | -113.488      | -37.759       | -22.242      | -25.275   | -280.202      |                |
| <b>Boekwaarde</b>                   | <b>118.687</b> | <b>-</b>      | <b>25.983</b> | <b>7.449</b> | <b>-</b>  | <b>10.346</b> | <b>162.466</b> |
| Mutaties in boekwaarde              |                |               |               |              |           |               |                |
| Investerings                        | -              | 26.000        | -             | 5.623        | -         | 8.786         | <b>40.409</b>  |
| Desinvesteringen                    | -              | -             | -             | -            | -         | -             | -              |
| Afschrijvingen                      | -27.115        | -             | -7.722        | -3.793       | -         | -5.729        | <b>-44.360</b> |
| Afschrijvingen desinvesteringen     | -              | -             | -             | -            | -         | -             | -              |
| <b>Totaal</b>                       | <b>-27.115</b> | <b>26.000</b> | <b>-7.722</b> | <b>1.830</b> | <b>-</b>  | <b>3.057</b>  | <b>-3.951</b>  |
| Stand per 31 december 2023          |                |               |               |              |           |               |                |
| Verkrijgingsprijs                   | 195.476        | 139.488       | 63.742        | 35.314       | 25.275    | 299.335       |                |
| Cumm.afschrijvingen en waardeverm.  | -103.904       | -113.488      | -45.481       | -26.035      | -25.275   | -285.932      |                |
| <b>Boekwaarde</b>                   | <b>91.572</b>  | <b>26.000</b> | <b>18.261</b> | <b>9.279</b> | <b>-</b>  | <b>13.403</b> | <b>158.515</b> |
| Afschrijvingspercentages            | 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        |                |

### 3. Voorraden

De voorraden zijn als volgt te specificeren:

|                          | 31 12 2023    | 31 12 2022    |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Brandstof schepen        | 14.184        | 22.837        |
| Brandstof opslagtank wal | 18.093        | 17.991        |
| <b>Totaal</b>            | <b>32.277</b> | <b>40.828</b> |

### 4. Vorderingen

In onderstaande tabel staat een specificatie van de vorderingen:

|                     | 31 12 2023     | 31 12 2022     |
|---------------------|----------------|----------------|
| Handelsdebiteuren   | 13.024         | 6.663          |
| Omzetbelasting      | 252.358        | 252.104        |
| Overige vorderingen | 115.657        | 28.424         |
| <b>Totaal</b>       | <b>381.039</b> | <b>287.191</b> |

De post omzetbelasting betreft de teruggaaf over het 4<sup>e</sup> kwartaal 2023.

De post overige vorderingen in 2023 bestaat onder andere uit de vooruitbetaalde onderhoudskosten ad € 55.916, transitievergoeding ad € 37.296, rente ad € 8.149 en automatiseringskosten ad € 3.684.

### 5. Liquide middelen

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

|                         | 31 12 2023       | 31 12 2022       |
|-------------------------|------------------|------------------|
| ABN AMRO betaalrekening | 27.766           | 48.159           |
| ABN AMRO spaarrekening  | 1.778.966        | 1.106.626        |
| Kas / kruisposten       | 7.452            | 12.741           |
| <b>Totaal</b>           | <b>1.814.184</b> | <b>1.167.526</b> |

### 6. Geplaatst kapitaal

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

|                   | 31 12 2023 |      | 31 12 2022 |      |
|-------------------|------------|------|------------|------|
| Provincie Zeeland | 1          | 100% | 1          | 100% |

### 7. Agioreserve

In november 2022 heeft de Provincie Zeeland een agiostorting gedaan van € 0,5 mln..

|                              | 2023             | 2022             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Stand per 1 januari          | 2.432.651        | 1.932.651        |
| Storting door aandeelhouder  | -                | 500.000          |
| <b>Stand per 31 december</b> | <b>2.432.651</b> | <b>2.432.651</b> |

## 8. Overige reserves

De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het negatieve resultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € -/- 440.949 ten laste van de overige reserves te brengen.

|                              | 2023              | 2022              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari          | -2.222.946        | -1.687.625        |
| Resultaat na belastingen     | -440.949          | -535.321          |
| <b>Stand per 31 december</b> | <b>-2.663.895</b> | <b>-2.222.946</b> |

## 9. Voorzieningen

De voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

|                             | 31 12 2023     | 31 12 2022     |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Jubileumvoorziening         | 65.743         | 60.595         |
| Voorziening groot onderhoud | 645.408        | 692.216        |
| <b>Totaal</b>               | <b>711.151</b> | <b>752.811</b> |

De voorziening groot onderhoud is gevormd op basis van het onderzoek naar de toekomstige onderhoudskosten. In 2023 is jaarlijkse dotatie gewijzigd in verband met herziene onderhoudsbegrotingen. De totale onderhoudskosten en dus ook de jaarlijkse dotatie is daardoor gewijzigd. Het effect van de schattingswijziging bedraagt € 200.000 per jaar.

De opbouw is als volgt te specificeren:

|                                                          | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Stand voorziening groot onderhoud 1 januari              | 692.216        | 634.658        |
| Dotatie voorziening groot onderhoud                      | 878.397        | 1.078.397      |
| Onttrekking voorziening groot onderhoud                  | -925.205       | -1.020.839     |
| <b>Stand voorziening groot onderhoud per 31 december</b> | <b>645.408</b> | <b>692.216</b> |

In 2024 zullen de begrote bestedingen ( € 1,4 mln.) worden onttrokken aan de voorziening.

## 10. Kortlopende schulden

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

|                                      | 31 12 2023       | 31 12 2022     |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| Handelscrediteuren                   | 119.502          | 139.430        |
| Loonheffing                          | 115.951          | 87.280         |
| Pensioenpremies ABP                  | 41.878           | 41.532         |
| Vooruitontvangen exploitatiebijdrage | 979.988          | -              |
| Overige schulden                     | 648.788          | 427.918        |
| <b>Totaal</b>                        | <b>1.906.107</b> | <b>696.160</b> |

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

|                                                          | 31 12 2023     | 31 12 2022     |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Provincie Zeeland; beginwaarde brandstof                 | 24.896         | 24.896         |
| Reservering nog te betalen vakantiegeld en verlofreserve | 305.226        | 373.062        |
| Diverse overige schulden                                 | 318.666        | 29.960         |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>648.788</b> | <b>427.918</b> |

## Toelichting inzake financiële instrumenten

### Financiële instrumenten

Voor de toelichting van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de specifieke postgewijze toelichting. Onderstaand is het beleid van de entiteit opgenomen ten aanzien van financiële risico's.

#### Algemeen

De belangrijkste financiële risico's waaraan de entiteit onderhevig is zijn het renterisico, het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Het financiële beleid van de entiteit is erop gericht om op de korte termijn de effecten van renteschommelingen op het resultaat te beperken en om op lange termijn marktresenties te volgen.

#### Renterisico

Beperkt aangezien er geen sprake is van langlopende schulden of andere leningen.

#### Liquiditeitsrisico

Door tussentijdse monitoring van liquiditeiten worden liquiditeitsrisico's beheerst en wordt eventueel bijgestuurd.

#### Kredietrisico

Beperkt gezien de wijze waarop transacties plaatsvinden (klanten betalen direct en niet op factuurbasis)

## Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### Concessiebeschikking Fietsvoetveer

De concessie eindigt op 31 december 2027. 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 concessie wordt met ingang van 1 januari 2024 aangepast. Het minimum aantal afvaarten wordt verhoogd naar 14.514 en de bijdrage wordt verhoogd met € 199.804. Daarnaast is de geoorloofde uitval verhoogd van 1% naar 2%.

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

|                        | €                 |
|------------------------|-------------------|
| Niet langer dan 1 jaar | 3.919.950         |
| Tussen 1 en 5 jaar     | 12.236.547        |
| <b>Totaal</b>          | <b>16.156.497</b> |

### 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 31 december 2027.

#### Huur terminals

|                        | €                |
|------------------------|------------------|
| Niet langer dan 1 jaar | 247.392          |
| Tussen 1 en 5 jaar     | 757.112          |
| <b>Totaal</b>          | <b>1.004.501</b> |

## Huur aanlandingsvoorzieningen

|                        | €                |
|------------------------|------------------|
| Niet langer dan 1 jaar | 421.236          |
| Tussen 1 en 5 jaar     | 1.289.150        |
| <b>Totaal</b>          | <b>1.710.386</b> |

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

## 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 2027.

### Verplichting Prinses Maxima

|                        | €                |
|------------------------|------------------|
| Niet langer dan 1 jaar | 798.000          |
| Tussen 1 en 5 jaar     | 2.394.000        |
| <b>Totaal</b>          | <b>3.192.000</b> |

### Verplichting Prins Willem-Alexander

|                        | €                |
|------------------------|------------------|
| Niet langer dan 1 jaar | 798.000          |
| Tussen 1 en 5 jaar     | 2.394.000        |
| <b>Totaal</b>          | <b>3.192.000</b> |

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

## Overeenkomst Movenience verwerking b-tag transacties

De overeenkomst met Movenience met betrekking tot verwerking van de transacties loopt tot 01-04-2025.

|                        | €             |
|------------------------|---------------|
| Niet langer dan 1 jaar | 46.125        |
| Tussen 1 en 5 jaar     | 11.625        |
| <b>Totaal</b>          | <b>57.750</b> |

## Diverse financiële termijn verplichtingen

|                        | €              |
|------------------------|----------------|
| Niet langer dan 1 jaar | 805.583        |
| Tussen 1 en 5 jaar     | -              |
| <b>Totaal</b>          | <b>805.583</b> |

De diverse financiële termijn verplichtingen bestaan uit de dienstverleningsovereenkomst tussen de WSF en Movenience (€ 44.500) en de afnameverplichting van brandstof (€ 761.083). Per jaar wordt beoordeeld of de overeenkomst wordt verlengd.

Door de WSF is in 2023 een investeringsverplichting ad € 189.500 aangegaan. Deze investering zal worden doorbelast aan de Provincie Zeeland in 2024 waardoor deze niet in de balans tot uiting komt. Gelijk met deze investering is een abonnement afgesloten voor vijf jaar (€ 19.195 per jaar). Het eerste jaar wordt vergoed door de provincie Zeeland en de WSF heeft voor de overige jaren een verplichting.

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

### 11. Netto-omzet

De netto-omzet is als volgt te specificeren:

|                               | 2023             | 2022             |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Opbrengsten kaartverkoop      | 1.996.094        | 1.940.581        |
| Opbrengsten b-tag             | 233.242          | 215.294          |
| Bijdrage Provincie scholieren | 26.122           | 24.038           |
| <b>Totaal</b>                 | <b>2.255.458</b> | <b>2.179.914</b> |

### 12. Exploitatiebijdrage provincie Zeeland

De exploitatiebijdrage is als volgt te specificeren:

|                                                          | 2023             | 2022             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Exploitatiebijdrage conform concessiebeschikking         | 3.818.590        | 3.743.704        |
| Korting exploitatiebijdrage (i.v.m. uitgevallen vaarten) | -                | -                |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>3.818.590</b> | <b>3.743.704</b> |

### 13. Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

|                                       | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Huurbijdrage schepen                  | 1.596.000        | 1.596.000        |
| Huurbijdrage terminals                | 244.943          | 242.517          |
| Huurbijdrage aanlandingsvoorzieningen | 417.065          | 412.935          |
| Overige opbrengsten                   | 49.829           | 5.694            |
| <b>Totaal</b>                         | <b>2.307.836</b> | <b>2.257.147</b> |

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

### 14. Salarissen, pensioenen en sociale lasten

In 2023 valt de formatie deels hoger uit vanwege tijdelijke dubbele bezetting in verband met het inwerken van nieuwe medewerkers. Een onderverdeling naar FTE per functiegroep is als volgt te specificeren:

|                       | 2023        | 2022        |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Indirect personeel    | 9,2         | 9,2         |
| Kapitein              | 7,1         | 7,3         |
| Stuurman              | 6,0         | 6,0         |
| Matroos               | 9,6         | 8,5         |
| Scheepwerktuigkundige | 7,1         | 6,9         |
| Servicemedewerker     | 7,2         | 6,8         |
| <b>Totaal in FTE</b>  | <b>46,2</b> | <b>44,7</b> |

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

|                | 2023             | 2022             |
|----------------|------------------|------------------|
| Salarissen     | 2.486.098        | 2.399.720        |
| Sociale lasten | 458.851          | 406.981          |
| Pensioenen     | 354.808          | 382.891          |
| <b>Totaal</b>  | <b>3.299.758</b> | <b>3.189.592</b> |

### Bezoldiging directie

De WSF valt onder de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De bezoldiging van de directie in het verslagjaar betreft de algemeen directeur L.H. Wolterman, die is gedetacheerd vanuit de N.V. Westerscheldetunnel, en de operationeel directeur W.J.M.M. Vloet. De beloning van de directie overschrijdt de norm niet.

| 2023                                             |                        |                    |
|--------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| bedragen x € 1                                   | Vloet                  | Wolterman          |
| <b>Functiegegevens</b>                           | Operationeel directeur | Algemeen directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023       | 01-01 – 31-12          | 01-01 – 31-12      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,95                   | 0,20               |
| Dienstbetrekking?                                | Ja                     | nee                |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                        |                    |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 111.969                | 35.000             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 9.695                  | -                  |
| Totaal                                           | 121.644                | 35.000             |
|                                                  |                        |                    |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | 211.850                | 44.600             |
| 2022                                             |                        |                    |
| bedragen x € 1                                   | Vloet                  | Wolterman          |
| <b>Functiegegevens</b>                           | Operationeel directeur | Algemeen directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022       | 01-01 – 31-12          | 01-01 – 31-12      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,95                   | 0,20               |
| Dienstbetrekking?                                | Ja                     | nee                |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                        |                    |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 100.920                | 35.000             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 12.084                 | -                  |
| Totaal                                           | 113.004                | 35.000             |
|                                                  |                        |                    |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | 205.200                | 43.200             |

## 15. Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn als volgt te specificeren:

|                                                       | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Afschrijvingskosten Smartsale                         | 666           | 2.664         |
| Afschrijvingskosten inventaris                        | 7.722         | 6.495         |
| Afschrijvingskosten schepen                           | 27.115        | 9.257         |
| Afschrijvingskosten netwerk- en kantoorautomatisering | 5.729         | 30.735        |
| Afschrijvingskosten b-tag                             | 3.793         | 5.282         |
| <b>Totaal</b>                                         | <b>45.026</b> | <b>54.433</b> |

## 16. Overige bedrijfskosten

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

|                          | 2023             | 2022             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Overige personeelskosten | 411.088          | 409.795          |
| Kosten schepen           | 3.827.861        | 3.783.092        |
| Kosten transportmiddelen | 3.741            | 4.792            |
| Huisvestingskosten       | 741.198          | 727.299          |
| Automatiseringskosten    | 92.773           | 103.427          |
| Kantoorkosten            | 21.504           | 13.066           |
| Verkoopkosten            | 172.674          | 162.793          |
| Algemene kosten          | 177.087          | 222.047          |
| <b>Totaal</b>            | <b>5.447.926</b> | <b>5.426.311</b> |

### **Overige personeelskosten**

Onderstaand de specificatie van de overige personeelskosten:

|                          | 2023           | 2022           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Uitzendkrachten          | 16.104         | 49.338         |
| Diensten door derden     | 181.571        | 190.010        |
| Overige personeelskosten | 213.413        | 170.447        |
| <b>Totaal</b>            | <b>411.088</b> | <b>409.795</b> |

Vanaf het 4<sup>e</sup> kwartaal 2020 wordt een statutair directeur ingehuurd van de N.V. Westerscheldetunnel, de kosten hiervoor bedragen op jaarbasis € 35.000.

In de post diensten door derden is ook de dienstverlening opgenomen op het gebied van klantenservice en ICT, die Westerschelde Ferry inhuurt van Movenience. In 2023 bedroegen deze kosten € 44.500 (2022: € 42.324)

Vanaf 1 januari 2019 wordt een manager Personeelszaken ingehuurd. In 2023 bedroegen deze kosten € 91.199 (2022: € 98.408).

### **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 2023 € 1.596.000 en worden volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland.

|                          | 2023             | 2022             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Huur schepen             | 1.596.000        | 1.596.000        |
| Brandstof                | 1.288.802        | 1.039.458        |
| Technisch onderhoud      | 878.396          | 1.078.396        |
| Overige onderhoudskosten | 64.663           | 69.238           |
| <b>Totaal</b>            | <b>3.827.861</b> | <b>3.783.092</b> |

#### **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.

|                               | 2023           | 2022           |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Huur gebouwen                 | 244.943        | 242.517        |
| Huur aanlandingsvoorzieningen | 417.065        | 412.935        |
| Overige huisvestingskosten    | 79.191         | 71.846         |
| <b>Totaal</b>                 | <b>741.198</b> | <b>727.299</b> |

#### **Verkoopkosten**

Voor de verwerking van de b-tag transacties betaalt Westerschelde Ferry op jaarbasis een fee van € 56.740 (2022: € 76.000) aan Movenience.

#### **Algemene kosten**

De algemene kosten bestaan voor het grootste gedeelte uit verzekeringskosten.

### 17. Financiële baten en lasten

|                   | 2023           | 2022           |
|-------------------|----------------|----------------|
| Financiële baten  | 20.142         | 348            |
| Financiële lasten | -50.265        | -46.098        |
| <b>Totaal</b>     | <b>-30.123</b> | <b>-45.750</b> |

### 18. Gebeurtenis na balansdatum

Op 7 juni 2024 heeft Provincie Zeeland als aandeelhouder in de Provinciale Staten de voorjaarsnota 2024 goedgekeurd. In de voorjaarsnota 2024 is een agiostorting ter grootte van € 500.000 aan Westerschelde Ferry B.V. opgenomen.

Vlissingen, 12 juni 2024  
Westerschelde Ferry B.V.  
Vertegenwoordigd door:

Leo Wolterman, algemeen directeur

Was getekend

Wiljan Vloet, operationeel directeur

Was getekend

## 5. 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 storting 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 2023 ten bedrage van € 440.949 ten laste van de overige reserves te brengen.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

### A. Verklaring jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 op pagina 9 tot en met pagina 23 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst en verliesrekening over 2023; 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 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 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.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **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.

## **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, Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de bepalingen bij en krachtens de WNT. 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, het Controleprotocol WNT 2023, 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, 12 juni 2024

Schipper Accountants B.V.

Was getekend