

Agendapunt 7 – Toelichting op het begrotingsoverzicht 2024 – 2029 van GBE Aqua B.V.

Gevraagd besluit

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders van GBE Aqua B.V. wordt gevraagd in te stemmen met de begroting 2024 – 2029 van GBE Aqua B.V.

Toelichting bijzonderheden begroting.

De begroting is exclusief de verwachte dividenduitkeringen van Evides.

Netto omzet

- In 2024 is een éénmalige netto omzet gerealiseerd van € 5.933.222. Dit betrof de marktrente vergoeding die de Vennootschap heeft ontvangen bij de vervroegde aflossing van de BNG-lening.
- In de jaren na 2024 zal de Vennootschap naar verwachting geen inkomsten hebben.

Bedrijfskosten

- De Vennootschap kan geen BTW terugvragen bij de Belastingdienst. Derhalve zijn alle kosten inclusief 21% BTW.
- Jaarlijks is rekening gehouden met een indexatie van de kosten. De indexatie waarmee rekening is gehouden in de berekeningen is direct onder het jaartal opgenomen.
- In 2024 is de 2^e termijn (= slottermijn) aan Lysias voldaan voor het opstellen van de Aandeelhoudersstrategie en het Visiedocument. Tevens is nog een kleine aanvullende opdracht aan Lysias verstrekt voor de voorbereiding en presentatie in het informeel bestuurlijk aandeelhoudersoverleg van Evides op 4 september 2024.
- In 2024 is een premie betaald aan de Provincie Zeeland voor de garantiestelling van de BNG-lening (alleen het deel dat betrekking had op de industriewater activiteiten) tot en met 31 juli 2024. Deze garantiestelling is met de vervroegde aflossing van de BNG-lening vanaf 1 augustus 2024 komen te vervallen.

Rente banken (Lang Lopende Leningen)

- **Rentebaten:** Dit betrof de rente die is ontvangen door de Vennootschap over de vaste geldlening (van de BNG-lening) over de periode 1 augustus 2023 tot en met 31 juli 2024. De BNG-lening is vervroegd afgelost en er zullen daardoor vanaf 1 augustus 2024 geen rentevergoedingen worden ontvangen. (Dit met uitzondering van een rentevergoeding (aanneem 1,5% per jaar) op een positief saldo op de betaalrekening.)
- **Rentelasten:** Dit betrof de rente die is betaald door de Vennootschap over het negatief saldo op de betaalrekeningen met een rekening-courant faciliteit. Per 1 augustus 2024 zijn deze rekening-courant faciliteiten opgeheven en is het aantal betaalrekeningen teruggebracht naar 1. Er zullen daardoor vanaf 1 augustus 2024 geen rentelasten zijn.

Vennootschapsbelasting

- In 2024 zal een positief financieel resultaat worden gerealiseerd. Hierdoor is vennootschapsbelasting verschuldigd. In de jaren vanaf 2024 zullen er geen inkomsten zijn voor de Vennootschap, waardoor er een klein verlies zal worden geleden. Het verlies in 2025 zal te verrekenen zijn met de winst in 2024, waardoor er via de carry back systematiek een kleine teruggave zal zijn van de betaalde vennootschapsbelasting voor 2025.

Resultaat na belasting

- Dit resultaat is exclusief de verwachte dividenduitkeringen van Evides N.V.
