

Gedeputeerde Staten

Aan de voorzitter van Provinciale Staten

**onderwerp**  
Jaarrekening 2016 Westerschelde Ferry B.V.

**kenmerk**  
17016209



**behandeld door**  
drs. A.W. Wissekerke  
(0118) 63 1167

**verzonden**

Middelburg, 22 augustus 2017

Geachte voorzitter,

Hierbij zenden wij u ter kennisname de jaarrekening van de Westerschelde Ferry B.V. (WSF). De jaarrekening heeft geen aanleiding gegeven tot het maken van opmerkingen.

De WSF heeft in 2016 ca. 4% minder passagiers vervoerd, waardoor de omzet lager is dan vorig jaar. Door een negatieve prijsindexering is de exploitatiebijdrage van de Provincie Zeeland met een bedrag van ca. € 62.000,- naar beneden bijgesteld ten opzichte van 2015. Ondanks lagere personeelslasten zijn de totale kosten hoger dan in 2015. Dit komt met name door extra onderhoudskosten die samenhangen met de tweejaarlijks dokking van beide schepen en het uitvoeren van een motorrevisie begin 2016 die oorspronkelijk in 2015 gepland stond.

In 2016 kende de WSF een negatief resultaat van € 83.292,- voor belastingen. Omdat de WSF per 1 januari 2016 is vrijgesteld voor Vennootschapsbelasting is dit logischerwijs ook het resultaat na belastingen. Daar waar vorig jaar het positieve resultaat ten gunste kwam aan het eigen vermogen wordt nu volgens dezelfde werkwijze het negatieve resultaat ten laste gebracht van het eigen vermogen. De WSF heeft daardoor per 31-12-2016 een negatief eigen vermogen van € 37.943,-.

Om voor de langere termijn een goed beeld te krijgen van de ontwikkeling van het eigen vermogen, wordt een meerjarenraming opgesteld welke aan u zal worden gepresenteerd bij de begroting van de WSF voor 2018.

Met vriendelijke groet,

gedeputeerde staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris

Bijlage: 1

# Jaarrekening 2016

Definitief



## Inhoud

<b>Directieverslag</b>	2
<b>Jaarrekening</b>	
-Balans per 31 december 2016	8
-Winst-en-verliesrekening 2016	9
-Toelichting op de balans	10
-Toelichting op de winst-en-verliesrekening	18
<b>Overige gegevens</b>	
-Statutaire regeling inzake de winstbestemming	26
-Gebeurtenissen na balansdatum	26
-Controleverklaring	27

## Directieverslag

## Directieverslag

Per 1 november 2016 ben ik aangesteld als directeur van de Westerschelde Ferry B.V. (WSF) en vanaf die tijd heb ik me, gemiddeld 3 dagen per week, ingewerkt in dit boeiende en veelzijdige bedrijf.

In het besloten deel van de AvA op 6 december 2016 heb ik de Aandeelhouder geïnformeerd over een aantal kritische dossiers zoals ik die in de eerste drie weken heb aangetroffen.

Meest acuut onderwerp was de ontkoppeling van het bedrijfsnetwerk c.a. van Veolia (inmiddels Connexion/Transdev). Los van het feit dat er onvoldoende tijd beschikbaar was voor een gedegen voorbereiding op en besluitvorming over dit traject bleken er geen financiële middelen voor de vervanging beschikbaar te zijn.

In overleg met de Aandeelhouder is hiervoor een oplossing gevonden door eenmalig een vooruitbetaling op de Vervoersbijdrage toe te passen welke daarna in termijn wordt verminderd.

De uitwerking van de opdrachtverlening voor de vervanging van ICT-voorzieningen (Kantoorautomatisering, kassasystemen, camerasystemen, glasvezelverbinding, planningssysteem, etc.) is met name in het 4<sup>e</sup> kwartaal afgerond. Parallel daaraan zijn met Connexion/Transdev afspraken gemaakt over de continuering c.q. afbouw van de in gebruik zijnde systemen.

In het verlengde van de ontkoppeling van Connexion is een voorstel met betrekking tot de betaalvoorziening OV-Chip aan de Aandeelhouder gedaan. Daarbij geldt als vertrekpunt dat Connexion heeft aangegeven dat samenwerking op het gebied met OV-Chip per eind 2017 niet zal worden gecontinueerd.

Het algemene beeld over het jaar 2016 en dan met name het laatste kwartaal, kenmerkt zich daarmee als een overgangperiode waarin de WSF zich als zelfstandige BV doorontwikkeld naar de toekomst.

Daarbij wordt het toekomstbeeld nadrukkelijk ingekleurd door de besluitvorming door Provinciale Staten van Zeeland over de Toekomstvisie Fiets Voetveer.

## Algemene informatie

### Doelstelling

De doelstelling van de vennootschap is in opdracht van de Provincie Zeeland een fietsvoetveer verbinding over de Westerschelde – met bijbehorende werken- tussen Vlissingen en Breskens vice versa in stand te houden en te exploiteren. Hiertoe heeft de Provincie Zeeland de concessie gegund aan de vennootschap en beide Swath schepen ter beschikking gesteld om deze verbinding dagelijks door middel van afvaarten te bewerkstelligen.

De vennootschap is opgericht op 19 november 2014 waarna de exploitatie van de concessie per 1 januari 2015 is gestart. De vennootschap is een 100% deelneming van de provincie Zeeland die tevens de concessieverlener is.

Het beleid van de onderneming is onder andere gericht op optimale dienstverlening, milieu en veiligheid. De veerverbinding maakt onderdeel uit van het openbaar vervoer in Zeeland. Voor onze reizigers is het belangrijk de zekerheid te hebben dat hun reis zonder problemen en/of vertragingen kan worden gemaakt. De inzet van de WSF richt zich op een zo hoog mogelijke beschikbaarheid van de schepen en daarmee een minimale uitval van afvaarten. Om dat te bereiken wordt zo veel als mogelijk preventief onderhoud uitgevoerd.

Door het aanbieden van een snelle en veilige veerverbinding kan optimaal worden aangesloten op het openbaar vervoer.

## **Financiële informatie**

Het boekjaar 2016 is met een negatief resultaat afgesloten. Dit resultaat wordt onder meer veroorzaakt door de lagere vervoersaantallen die op hun beurt voornamelijk veroorzaakt worden door de minder gunstige weersomstandigheden gedurende de vakantieperiodes. In 2016 heeft de Westerschelde Ferry 600.000 reizigers mogen vervoeren (2015: 623.000).

Binnen de operationele kosten zijn enkele bijzonderheden te vermelden. Helaas heeft een beperkt aantal schadevaringen plaats gevonden. Om onnodige schadevaringen te voorkomen is een proces in gang gezet om schadevaringen met de bemanning te evalueren om vervolgens preventieve afspraken te maken.

Verder blijkt dat de relatief lage brandstofprijzen in combinatie met een aangepaste vaarsnelheid een positieve bijdrage hebben geleverd aan de ontwikkeling van het resultaat.

### Vrijstelling vennootschapsbelasting

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.

## **Niet-financiële informatie**

### Milieuaangelegenheden

Het beleid van Westerschelde Ferry BV is erop gericht dat de uitvoering van haar activiteiten gebeurt op een voor iedereen veilige, milieuvriendelijke en maatschappelijk verantwoorde manier. Veiligheid en milieubescherming hebben hoge prioriteit. Directie en medewerkers geven door actieve betrokkenheid in samenwerking uitvoering aan dit beleid. Hierbij is preventie de directe verantwoordelijkheid van zowel iedereen persoonlijk als van ons allen gezamenlijk. In 2016 hebben zich geen incidenten voorgedaan op het gebied van veiligheid en milieu.

### Personeelsaangelegenheden

In de organisatie zijn 36,88 fte's werkzaam (2015: 33,7 fte). In de zomermaanden vindt een uitbreiding plaats van het aantal werkzame fte's vanwege de uitbreiding van de dienstregeling en daarvoor benodigde formatie. Het ziekteverzuim is op jaarbasis 10,9% (2015: 8,5%) en is daarmee als hoog aan te merken.

Voor een belangrijk deel betreft het langdurig ziekteverzuim. Om zo optimaal als mogelijk sturing te krijgen op het verloop van het ziekteverzuim zijn inmiddels afspraken gemaakt. Daarbij staat de optimale afstemming en samenwerking tussen WSF, de HRM-verantwoordelijke bij Movenience en de Bedrijfsarts (ArboNed) centraal.

## Klanttevredenheid

Het CROW voert jaarlijks een onderzoek uit naar de waardering van het Openbaar Vervoer (OV) in Nederland. Binnen Zeeland zijn twee zaken onderzocht: waardering voor het Fietsvoetveer/ de Westerschelde ferry B.V. en waardering voor OV voor heel Zeeland.

Uit het onderzoek blijkt dat de Westerschelde Ferry B.V. prima heeft gescoord (landelijk de 4<sup>e</sup> plaats)! Voor de Westerschelde Ferry B.V. was het algemeen oordeel een 7,9 en dat is weer hoger dan in de voorgaande jaren. Ten opzichte van vorig jaar werden vooral het rijcomfort, de reistijd en informatie over vertragingen beter beoordeeld.

## **Financiële instrumenten**

De vennootschap heeft geen actief beleid om te speculeren met afgeleide financiële instrumenten zoals renteswaps. Gedurende het boekjaar heeft de vennootschap een deel van het volume brandstof tegen een vooraf vastgestelde prijs ingekocht.

## **Toekomstige ontwikkelingen**

### Investerings/ Financiering

Op 4 november 2016 hebben Provinciale Staten van Zeeland een besluit genomen ten aanzien van de Toekomstverkenning Fiets Voetveer. In het PS-voorstel is dit vertaald in:

*"Op basis van de toekomstverkenning fietsvoetveer stellen wij voor om de keuze te maken voor het toepassen van de tweetrapsraket scenario 1b vanaf 2019 overgaand in scenario 2b vanaf een nog te bepalen moment (nu gezet op 2024). Dit wordt verder uitgewerkt in een businesscase. Met name het moment van de vervangingsinvestering is een belangrijke keuze. Hierbij moet o.a. rekening gehouden worden met het moment van verkoop van het SWATH-schip en het natuurlijk verloop bij het personeel."*

Er is dus in grote lijnen bekend hoe de WSF zich op korte en lange termijn zal ontwikkelen (resp. exploitatie met een geoptimaliseerde dienstregeling en één (groot) schip met uursdienstregeling). Het in de vaart nemen van het nieuwe schip is hierin het "schakelmoment".

Vanuit de WSF wordt actief deelgenomen aan de (provinciale) projectgroep en wordt de beschikbare kennis en kunde in ingebracht.

Met het oog op het borgen van de optimale bedrijfsvoering blijft het van belang om, parallel aan deze ontwikkeling, zowel in materiële als in personele zin te blijven investeren.

Daarnaast zijn de schepen en aanlandingsvoorzieningen eigendom van de Provincie en worden significante investeringen, mits aanwezig, opgenomen binnen het budget van de provincie Zeeland.

Begin 2017 zal de Aandeelhouder een besluit nemen over het al dan niet vervangen van OV-Chip als betaalmiddel. Binnen de financiële middelen van de WSF is er echter geen ruimte om de investeringskosten voor een eventueel een nieuw systeem te financieren. Dat betekent dat hierover specifieke afspraken met de Aandeelhouder gemaakt moeten worden. Naar verwachting zal besluitvorming in mei 2017 plaats vinden.

## Personeel

Hoewel begin 2016 is gestart met de waardering van functies volgens de methodiek FuwaProv (CAO artikel 51 lid 1) bleek kort na mijn aanstelling dat dit proces stil lag. Het proces is opnieuw ter hand genomen zodat invulling gegeven wordt aan de gemaakte cao-afspraken.

Ten aanzien van de personeelsontwikkeling zijn op korte termijn geen grote veranderingen te verwachten. Desondanks zal er de komende jaren veel aandacht gegeven moeten worden aan de carrière gerichte opleidingen en de instroom van nieuwe medewerkers. Voor een belangrijk deel is dit het gevolg van het feit dat de WSF beperkte financiële en personele capaciteit heeft om alle taken goed uit te voeren en er nagenoeg geen (formatieve) flexibele rand is om onvoorziene gebeurtenissen/ verzuim op te vangen.

Verder laat het natuurlijk verloop van het personeelsbestand zien dat de komende jaren een substantieel deel van de organisatie af zal vloeien. Met het oog op de Toekomstverkenning ligt het voor de hand om *nu al* rekening te houden met toekomstbestendig personeelsbeleid. Daarbij is van belang dat het bestand formatief is toegesneden op de nieuwe bedrijfsituatie (aangepaste dienstregeling) en kwalitatief (tijdig) beschikt over de juiste medewerkers (opleidingen, competenties).

## Prognose

De financiële prognose voor het komende jaren wordt neutraal ingeschat. De verwachting is dat het operationele resultaat rondom de nullijn zullen bewegen.

Uitzondering daarop vormt de besluitvorming m.b.t. de vervanging van OV-Chip als betaalmiddel. De financiële consequenties van dat besluit zijn niet in het Jaarplan 2017 voorzien.

— Vlissingen, 30 mei 2017

W.J. Lenselink, directeur

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : *B*



## Jaarrekening

## Balans per 31 december 2016

Activa		31-12-2016	31-12-2015
	Ref.	€	€
<b>Vaste activa</b>			
Materiele vaste activa	1	157.763	105.692
		<b>157.763</b>	<b>105.692</b>
<b>Wlottende activa</b>			
Vorraden	2.	21.475	16.625
Vorderingen en overlopende activa	3.	163.617	617.987
Liquide middelen	4.	286.584	504.797
		<b>471.676</b>	<b>1.139.409</b>
		<b>629.439</b>	<b>1.245.101</b>

Passiva		31-12-2016	31-12-2015
	Ref.	€	€
<b>Eigen vermogen</b>			
Geplaatst kapitaal	5.	1	1
Overige reserves		45.348	45.348
Resultaat lopend boekjaar		-83.292	-
		<b>-37.943</b>	<b>45.349</b>
<b>Voorzieningen</b>	6.	<b>83.324</b>	<b>205.177</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	7.	<b>584.058</b>	<b>994.575</b>
		<b>629.439</b>	<b>1.245.101</b>

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
 gewaarmerkt namens  
 Schipper Accountants B.V.  
 d.d. 30-5-12

Paraaf voor identificatiedoeleinden : *B*

## Winst-en-verliesrekening 2016

		2016	2015
	Ref.	€	€
Netto-omzet	8.	1.548.135	1.577.460
Exploitatiebijdrage Provincie ZLD		2.874.252	2.936.685
Overige bedrijfsopbrengsten	9.	2.230.902	2.192.121
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>		<b>6.653.289</b>	<b>6.706.266</b>
Salarissen, pensioenen en sociale lasten	10.	2.215.392	2.362.205
Afschrijvingen	11.	37.859	26.423
Overige bedrijfskosten	12.	4.482.108	4.263.651
<b>Totaal bedrijfslasten</b>		<b>6.735.359</b>	<b>6.652.279</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-82.070</b>	<b>53.987</b>
Saldo financiële baten en lasten	13.	-1.222	-634
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>-83.292</b>	<b>53.353</b>
Belastingen		-	-8.005
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>-83.292</b>	<b>45.348</b>

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
 gewaarmerkt namens  
 Schipper Accountants B.V.  
 d.d. 30-5-12

Paraaf voor identificatiedoeleinden :

*B*

## Toelichting op de balans

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

gewaarmerkt namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : B 10

## **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 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.

### 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 2016 een negatief eigen vermogen van € 37.943 welke geen invloed heeft op de continuïteit van de vennootschap gezien de looptijd en bijdragen vanuit de concessie tot en met 2018.

### Vestigingsadres

Westerschelde Ferry B.V. is feitelijk gevestigd op Postbus 6001, 4330 LA te Middelburg.

### Stelselwijzigingen

In dit boekjaar hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

### Schattingswijzigingen

In dit boekjaar hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

### 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.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

gewaarmerkt namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : *B*

## **Algemene grondslagen**

### 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

Voor de prijs van de brandstof voor de schepen is voor 2016 een hedge-contract afgesloten met Zeeland Bunkering.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : 

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

### 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.

### Vorraden

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

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

### Voorzieningen

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.

### 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.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : 

## 1. Materiele vaste activa

	Schepen	Terminals	Inventaris	Transport	Activa in uitvoering	Totaal
<b>1 januari 2016</b>						
Verkrijgigingsprijs	-	113.488	16.127	2.500	-	<b>132.115</b>
Cumm. afschrijvingen en waardeverm.	-	-22.698	-3.225	-500	-	<b>-26.423</b>
<b>Boekwaarde</b>	<b>-</b>	<b>90.790</b>	<b>12.902</b>	<b>2.000</b>	<b>-</b>	<b>105.692</b>

<b>Mutaties</b>						
Investerings	57.945	-	1.500	25.275	6.960	<b>91.680</b>
Desinvesteringen	-	-	-	-2.500	-	<b>-2.500</b>
Afschrijvingen	-9.067	-22.698	-3.417	-2.677	-	<b>-37.859</b>
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	750	-	<b>750</b>
<b>Totaal</b>	<b>48.878</b>	<b>-22.698</b>	<b>-1.917</b>	<b>20.848</b>	<b>6.960</b>	<b>52.071</b>

<b>31 december 2016</b>						
Verkrijgigingsprijs	57.945	113.488	17.627	25.275	6.960	<b>221.295</b>
Cumm.afschrijvingen en waardeverm.	-9.067	-45.396	-6.642	-2.427	-	<b>-63.532</b>
<b>Boekwaarde</b>	<b>48.878</b>	<b>68.092</b>	<b>10.985</b>	<b>22.848</b>	<b>6.960</b>	<b>157.763</b>

Afschrijvingspercentages	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Afschrijvingsperiode	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar

## 2. Voorraden

De voorraden zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2016	31-12-2015
Brandstof schepen	10.548	8.960
Brandstof opslagtank wal	10.689	7.665
Anonieme OV chipkaarten	238	-
<b>Totaal</b>	<b>21.475</b>	<b>16.625</b>

Er is geen brandstof tegen een lagere opbrengstwaarde gewaardeerd.

## 3. Vorderingen en overlopende activa

In onderstaande tabel staat een specificatie van de vorderingen:

	31-12-2016	31-12-2015
Handelsdebiteuren	1.506	4.775
Incassodebiteuren	14.391	11.314
Vennootschapsbelasting	7.990	-
Omzetbelasting	104.892	520.576
Overige vorderingen	34.838	81.322
<b>Totaal</b>	<b>163.617</b>	<b>617.987</b>

**Schipper Accountants B.V.**  
 Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
 gewaarmerkt namens  
 Schipper Accountants B.V.  
 d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden: *B*



De post omzetbelasting betreft de teruggaaf over het 4<sup>e</sup> kwartaal 2016 voor een bedrag van € 107.418 en de te betalen suppletie aangifte over 2016 ad € 2.526.

#### 4. Liquide middelen

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

##### Bank

	31-12-2016	31-12-2015
ING betaalrekening	7.789	17.636
ING spaarrekening	250.099	450.000
<b>Totaal</b>	<b>257.888</b>	<b>467.636</b>

Ultimo 2016 bedraagt het rentepercentage op de ING spaarrekening 0,06%. Het tegoed op de spaarrekening is zonder kosten per direct opvraagbaar.

##### Kas

	31-12-2016	31-12-2015
Centrale kas	6.021	4.652
Kas servicemedewerkers	4.482	5.259
Kas betaalautomaat Vlissingen/Breskens	4.250	9.595
Kruisposten pin	1.603	505
Kruisposten	12.340	17.150
<b>Totaal</b>	<b>28.696</b>	<b>37.161</b>

#### 5. Geplaatst kapitaal

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

	31-12-2016		31-12-2015	
Provincie Zeeland	1	100%	1	100%

De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het resultaat over het boekjaar 2016 ten bedrage van € 83.292 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

#### 6. Voorzieningen

De voorziening is als volgt te specificeren:

	31-12-2016	31-12-2015
Jubileumvoorziening	66.276	79.694
Overige voorzieningen	17.048	125.483
<b>Totaal</b>	<b>83.324</b>	<b>205.177</b>

#### **Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
 gewaarmerkt namens  
 Schipper Accountants B.V.  
 d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden: *B*

De mutatie overige voorzieningen is te verklaren door de afronding van het juridisch geschil met een medewerker. Het saldo per 31-12-2016 overige voorzieningen bestaat uit de doorbetaling van de pensioenpremie voor het slapende loonverband van een langdurig zieke werknemer.

## 7. Kortlopende schulden

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

	31-12-2016	31-12-2015
Handelscrediteuren	78.561	504.327
Loonheffing	63.880	70.989
Pensioenpremies ABP	23.064	-
Vooruitontvangen bedragen	76.000	-
Vennootschapsbelasting	-	8.005
Overige schulden	342.553	411.254
<b>Totaal</b>	<b>584.058</b>	<b>994.575</b>

### *Vooruitontvangen bedragen*

De post vooruit ontvangen bedragen bestaat uit het voorschot SOV 2017 van de Vereniging Studentenkaart, welke in 12 maandelijkse termijnen in 2017 uitbetaald zal worden.

### *Overige schulden*

In de overige schulden is een schuld aan de Provincie Zeeland opgenomen voor een bedrag van € 24.896 met een langlopend karakter (> 1 jaar). Dit betreft de waarde van de aanwezige brandstof in de schepen en opslagtank die aan de wal staat. Per 1 januari 2015 is de voorraad 49.792 liter. De brandstof moet aan het einde van de overeenkomst met de Provincie Zeeland aanwezig zijn in de tanks dan wel afgerekend worden. De brandstof is gewaardeerd tegen € 0,50/liter.

Tevens bestaat de post overige schulden nog uit de reservering voor nog te betalen vakantiegeld en verlofreserve voor een bedrag van € 189.912 en de teveel ontvangen exploitatiebijdrage over 2016 van de Provincie Zeeland voor een bedrag van € 62.434.

Een bedrag van € 17.087 is opgenomen voor de financiële consequenties welke voortkomen uit de functiewaarderingen. Het betreffen hier salariscorrecties die in 2017 uitbetaald gaan worden, maar met terugwerkende kracht gelden vanaf 1 januari 2016.

## 8. Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

### **Concessiebeschikking Fietsvoetveer**

De Provincie Zeeland (concessieverlener) heeft in haar vergadering van 16 december 2014 besloten de concessie fietsvoetveer Vlissingen - Breskens v.v. aan de Westerschelde Ferry B.V. (concessiehouder) te verlenen. De concessie is in werking getreden op 1 januari 2015 en eindigt op 31 december 2018.


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	2.874.251
Tussen 1 en 5 jaar	2.874.251
<b>Totaal</b>	<b>5.748.502</b>

### **Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmaakt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 20-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : 

## Huurovereenkomst terminals en aanlandingsvoorzieningen

De huurovereenkomst voor de terminals en aanlandingsvoorzieningen met de Provincie Zeeland is aangegaan voor de duur van 4 jaar, ingaande op 1 januari 2015 en lopende tot en met 31 december 2018.

### Verplichting terminals

	€
Niet langer dan 1 jaar	221.873
Tussen 1 en 5 jaar	221.873
<b>Totaal</b>	<b>443.746</b>

### Verplichting aanlandingsvoorzieningen

	€
Niet langer dan 1 jaar	377.784
Tussen 1 en 5 jaar	377.784
<b>Totaal</b>	<b>755.568</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 2018.

### Verplichting Prinses Maxima

	€
Niet langer dan 1 jaar	821.940
Tussen 1 en 5 jaar	821.940
<b>Totaal</b>	<b>1.643.880</b>


### Verplichting Prins Willem-Alexander

	€
Niet langer dan 1 jaar	821.940
Tussen 1 en 5 jaar	821.940
<b>Totaal</b>	<b>1.643.880</b>

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

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 20-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : 


## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. 30-5-17 .....

Paraaf voor identificatiedoeleinden : 

## **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 geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### 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

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

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

#### *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.

### Afschrijvingen op materiële 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.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

gewaarmerkt namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. 30-5-12

Paraaf voor identificatiedoeleinden: 

## 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*

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

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : 

## 9. Netto-omzet

De netto-omzet is als volgt te specificeren:

	2016	2015
Opbrengsten kaartverkoop	1.134.402	1.210.088
Opbrengsten abonnement	48.571	-
Opbrengsten OV-chip	288.174	286.782
Opbrengsten SOV	76.988	80.590
<b>Totaal</b>	<b>1.548.135</b>	<b>1.577.460</b>

Het aantal vervoerde passagiers en fietsen/brommers is als volgt te specificeren:

	2016	2015
Passagiers	394.516	422.251
Passagiers met fietsen/brommers	205.798	200.840
<b>Totaal</b>	<b>600.314</b>	<b>623.091</b>

Het gemiddelde tarief per passagier per overtocht bedraagt:

	2016	2015
Gemiddeld tarief per passagier per overtocht	2,58	2,53

De procentuele verhouding van de kaartverkoop naar soort is als volgt:

	2016	2015
Enkele reis	2,7%	2,9%
Enkele reis met korting	0,6%	0,6%
Enkele reis inclusief fiets/brommer	2,9%	2,8%
Enkele reis inclusief fiets/brommer met korting	0,6%	0,4%
Retour	23,9%	23,9%
Retour met korting	8,8%	9,3%
Retour inclusief fiets/brommes	15,2%	14,0%
Retour inclusief fiets/brommer met korting	5,2%	4,7%
5-retourenkaart	1,3%	1,1%
5-retourenkaart met korting	0,3%	0,3%
5-retourenkaart inclusief fiets/brommer	1,0%	1,0%
5-retourenkaart inclusief fiets/brommer met korting	0,2%	0,2%
OV-chip	36,3%	34,5%
Groepen/reserveringsregeling/overig	1,0%	4,3%
<b>Totaal</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : 

## 10. Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

	2016	2015
Huurbijdrage schepen	1.643.880	1.596.000
Huurbijdrage terminals	215.411	209.137
Huurbijdrage aanlandingsvoorziening	366.781	356.098
Overige opbrengsten	4.830	30.886
<b>Totaal</b>	<b>2.230.902</b>	<b>2.191.121</b>

De huurbijdrage schepen, terminals en aanlandingsvoorzieningen dient als 100% dekking voor de huurkosten (zie 13).

## 11. Salarissen, pensioenen en sociale lasten

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

	2016	2015
Salarissen	1.718.795	1.859.147
Pensioenen	207.359	226.870
Sociale lasten	289.238	276.188
<b>Totaal</b>	<b>2.215.392</b>	<b>2.362.205</b>

Een onderverdeling naar soort dienstverband is in onderstaande tabel weergegeven:

	2016	2015
Vast dienstverband	39	38
<b>Vast dienstverb. in FTE</b>	<b>33,3</b>	<b>33,2</b>
Tijdelijk dienstverband	5	5
<b>Tijdelijk dienstverb. in FTE</b>	<b>2,6</b>	<b>-</b>
Uitzendkrachten	1	2
<b>Uitzendkrachten in FTE</b>	<b>1</b>	<b>0,5</b>
<b>Totaal</b>	<b>45</b>	<b>45</b>
<b>Totaal in FTE</b>	<b>36,9</b>	<b>33,7</b>

Van het totale personeelsbestand is 82,22% man en 17,78 % vrouw.


Het totale ziekteverzuimpercentage in 2016 is in onderstaande tabel weergegeven:

	2016	2015
Ziekteverzuimpercentage	10,9%	8,5%

Van het totale ziekteverzuim is 10,82% als langdurig te kwalificeren.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : 



## 12. Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn als volgt te specificeren:

	2016	2015
Afschrijvingskosten terminals	22.698	22.698
Afschrijvingskosten inventaris	3.417	3.225
Afschrijvingskosten schepen	9.067	-
Afschrijvingskosten transportmiddelen	2.677	500
<b>Totaal</b>	<b>37.859</b>	<b>26.423</b>

## 13. Overige bedrijfskosten

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

	2016	2015
Overige personeelskosten	309.670	339.185
Kosten schepen	3.135.567	2.876.516
Kosten transportmiddelen	3.782	2.698
Huisvestingskosten	637.185	634.789
Automatiseringskosten	171.560	174.483
Kantoorkosten	13.684	15.602
Verkoopkosten	57.578	5.849
Algemene kosten	153.082	214.529
<b>Totaal</b>	<b>4.482.108</b>	<b>4.263.651</b>

### *Overige personeelskosten*

De bestuurder van Westerschelde Ferry B.V. werd tot 1 november 2016 ingehuurd van Veolia Transport Nederland Holding B.V. De kosten 2016 bedroegen € 56.057 inclusief reiskosten. De totale inzet in 2016 bedroeg 486 uur. Vanaf 1 november 2016 wordt de bestuurder ingehuurd van de Provincie Zeeland voor 24 uur per week, de kosten vanaf november tot en met december 2016 bedroegen € 11.474 inclusief reiskosten.

### *Kosten schepen*

Naast de onderhoudskosten van de schepen zijn hier ook de huurkosten en brandstofkosten opgenomen. De huurkosten van de schepen bedroegen in 2016 € 1.643.880 en worden volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland (zie 10).

### *Huisvestingskosten*

De huurkosten van de terminals en de aanlandingsvoorzieningen maken onderdeel uit van Huisvestingskosten. Ook deze kosten worden volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland (zie 10).

### *Automatiseringskosten*

De ICT dienstverlening wordt in 2016 volledig ingekocht bij Veolia Transport Nederland Holding B.V. inclusief het gebruik van het OV-chip systeem.

### *Verkoopkosten*

De kosten van de arrangementspartners zijn vanaf 2016 verantwoord onder de verkoopkosten, in 2015 waren deze verwerkt onder de algemene kosten.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaardeerd namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : JB

*Algemene kosten*

De algemene kosten bestaan voor het grootste gedeelte uit verzekeringskosten

**14. Saldo financiële baten en lasten**

	2016	2015
Financiële baten	587	99
Financiële lasten	1.809	733
<b>Totaal</b>	<b>1.222</b>	<b>634</b>

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

gewaardeerd namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. 30-5-17

Paraaf voor identificatiedoeleinden : *B*

## 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 bestuur 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.

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich na balansdatum geen vermeldingswaardige gebeurtenissen voorgedaan.

## Controleverklaring

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

### A. Verklaring jaarrekening 2016

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 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 2016 en van het resultaat over 2016 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 2016;
2. de winst en verliesrekening over 2016; 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.

## **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, 30 mei 2017  
Schipper Accountants B.V.

Was getekend

drs. J.C. Polderman RA

