



**Inhoud**

<b>Directieverslag</b>	<b>2</b>
<b>Jaarrekening</b>	<b>9</b>
-Balans per 31 december 2018	10
-Winst-en-verliesrekening 2018	11
-Algemene toelichting	12
-Toelichting op de balans	18
-Toelichting op de winst-en-verliesrekening	24
<b>Overige gegevens</b>	<b>29</b>
-Statutaire regeling inzake de winstbestemming	30
-Gebeurtenissen na balansdatum	30
-Controleverklaring	31

# Directieverslag

## Inleiding

In 2018 zijn er belangrijke besluiten genomen over de toekomst van de Westerschelde Ferry. Doordat de begroting 2018 een verwacht negatief resultaat liet zien van € 655.746, was het voor de provincie Zeeland, als aandeelhouder, noodzakelijk om voortvarend de toekomstbestendigheid en exploitatie van de veerverbinding te borgen.

Voor de uitwerking is adviesbureau Royal Haskoning-DHV in de arm genomen. Vooruitlopend op de uitkomsten van dit onderzoek hebben Provinciale Staten op 6 april 2018 ingestemd met een agiostorting van € 932.651 om het negatieve eigen vermogen en de verlieslatende exploitatie 2018 op te lossen.

Mede op basis van onderzoek en advies van Royal Haskoning-DHV heeft Provinciale Staten op 7 december 2018 de volgende belangrijke besluiten genomen:

- De veerverbinding Vlissingen-Breskens wordt tot minimaal 2024 bij de Westerschelde Ferry B.V. ondergebracht. De huidige schepen worden niet verkocht;
- De huidige dienstregeling blijft minimaal gehandhaafd;
- In 2019 wordt een bedrag van € 500.000 middels een kapitaalstorting in de vorm van agio beschikbaar gesteld aan Westerschelde Ferry B.V.;
- Met ingang van 2019 wordt de exploitatiebijdrage structureel verhoogd met € 500.000;
- In 2021 wordt een marktconsultatie uitgevoerd;
- Er wordt een projectgroep opgericht om de aantrekkelijkheid van de veerpleinen in Breskens en Vlissingen te vergroten.

Als gevolg van dit besluit is er gebruik gemaakt van de optie om de bestaande concessieovereenkomst tussen Provincie Zeeland en Westerschelde Ferry B.V. met 3 maanden te verlengen tot 1 april 2019. Inmiddels is er een nieuwe concessieovereenkomst tussen partijen getekend die loopt tot 1 januari 2024. De nieuwe concessie, in combinatie met de zekerheid dat de exploitatie tot en met 2023 door de Westerschelde Ferry B.V. zal worden uitgevoerd geeft de mogelijkheid om het bedrijf langzaam uit te bouwen.

Wegens ziekte is op 1 oktober 2018 een interim directie aangetreden, bestaande uit M. Martens (20 uur per week) en L. Wolterman (16 uur per week). Oorspronkelijk tot 1 april 2019, maar inmiddels met een half jaar verlengd tot 1 oktober 2019. Tegelijkertijd is de werving van een nieuwe directeur opgestart.

Opdracht van de aandeelhouder aan de interim directie was om naast het handhaven van de bestaande dienstverlening een stap te zetten in de ontwikkeling van de Westerschelde Ferry als toeristisch product. Eerder was hiervoor door de Provincie Zeeland al een budget ter beschikking gesteld van € 100.000.

Twee zaken waren voor die ontwikkeling noodzakelijk: er moest meer beleving komen in de terminals en aan boord van de schepen en met ondernemers moest gekeken worden of het mogelijk was meer arrangementen aan te bieden.

Het vierde kwartaal is gebruikt om een plan op te stellen om de beleving in en rond beide terminals en op de schepen te vergroten. Een deel daarvan werd eind 2018 ook al uitgevoerd. Zo werd in Vlissingen de entree opnieuw bestraat, het fietsenhok gerenoveerd, werd het logo op de terminals vernieuwd en werden er bestellingen gedaan voor nieuw (buiten) meubilair en speelvoorzieningen. De terminal in Vlissingen werd geschilderd en de informatieschermen in de terminals zijn vervangen en werken nu via een webbased narrowcasting-systeem. Hierdoor is het mogelijk om eenvoudig verschillende soorten informatie te tonen en kan eenvoudiger ingespeeld worden op de actualiteit. Ook de website is volledig vernieuwd en helemaal up-to date.

Uit gesprekken met recreatie ondernemers is gebleken dat er volop kansen zijn voor de Westerschelde Ferry om de passagiersaantallen te verhogen mits er een reserveringssysteem voor de klanten wordt gerealiseerd. Zowel de ontwikkeling van het reserveringssysteem als de mogelijkheid om e-tickets via de nieuwe website aan te schaffen is in 2018 in opdracht gegeven en zullen voor de start van het zomerseizoen 2019 operationeel zijn.



## Financieel

### *Bedrijfsopbrengsten*

Het negatieve resultaat na belastingen over 2018 bedraagt € 597.497. Dit is € 58.249 minder negatief dan oorspronkelijk begroot.

Ondanks dat er vanaf april 2018 geen bijdrage meer wordt ontvangen van Vereniging Studentenkaart Streekvervoer voor het gratis overzetten van studenten, zijn de bedrijfsopbrengsten gestegen. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door fors hogere passagiersaantallen in de zomermaanden en anderzijds door een positieve indexering van de exploitatiebijdrage van de Provincie Zeeland. Daarnaast is een bijdrage van € 10.000 ontvangen van Connexxion als compensatie voor de fietsen die in de periode 2015 – eerste kwartaal 2018 ten onrechte niet bij studenten in rekening zijn gebracht.

### *Bedrijfslasten*

De overige bedrijfskosten zijn hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de brandstofkosten van de schepen. Als eerste stap in de verdere uitwerking van de Toekomstverkenning Fiets Voetveer zou vanaf 1 januari 2018 in de ochtendienst een tweetal afvaarten geschrapt worden. Hiervan is politiek besloten omdat pas vanaf 1 juli 2018 in te laten gaan. Daarnaast is in 2018 de dieselprijs zeer fors gestegen.

### *Eigen Vermogen*

Ondanks de agiostorting in 2018 van € 932.651 is het Eigen Vermogen op jaareinde € 41.294 negatief. Met de kapitaalstorting van € 500.000, is er bij de start van 2019 een positief Eigen Vermogen van € 458.706. Het begrote positieve resultaat over 2019 bedraagt € 20.525.

## Passagiers

Het totaal aantal passagiers in 2018 is als volgt te specificeren:

	2018	2017	Δ 2018-2017
Januari	19.516	21.653	-9,9%
Februari	20.633	20.424	-1,0%
Maart	25.159	27.385	-8,1%
<b>1<sup>e</sup> kwartaal</b>	<b>65.308</b>	<b>69.462</b>	<b>-6,0%</b>
April	42.233	48.410	-12,8%
Mei	62.022	56.361	10,0%
Juni	61.144	63.349	-3,5%
<b>2<sup>e</sup> kwartaal</b>	<b>165.399</b>	<b>168.120</b>	<b>-1,6%</b>
Juli	111.562	90.718	23,0%
Augustus	120.252	115.974	3,7%
September	61.659	54.042	14,1%
<b>3<sup>e</sup> kwartaal</b>	<b>293.473</b>	<b>260.734</b>	<b>12,6%</b>
Oktober	49.017	43.892	11,7%
November	28.304	27.410	3,3%
December	21.463	20.308	5,7%
<b>4<sup>e</sup> kwartaal</b>	<b>98.784</b>	<b>91.610</b>	<b>7,8%</b>
<b>t/m 4<sup>e</sup> kwartaal</b>	<b>622.964</b>	<b>589.926</b>	<b>5,6%</b>

**B-tag**

De b-tag is begin april 2018 als elektronisch betaalmiddel succesvol bij de Westerschelde Ferry in gebruik genomen. Dit als vervanger voor de OV-chip, die vanaf 1 mei 2018 niet meer te gebruiken is.

Het blijkt dat het vervangen van de OV-chipkaart door de b-tag met name in de zomermaanden zorgt voor een hogere kaartopbrengst.

Onderstaand een weergave van het aantal abonneerders met het aantal b-tags dat zij in bruikleen hebben:

b-tag	Kw.1	Kw.2	Kw.3	Kw.4	Totaal
Abonneerders begin kwartaal	-	-	2.611	3.152	-
Abonneerders einde kwartaal	-	<b>2.611</b>	<b>3.152</b>	<b>3.348</b>	-
Actieve b-tags begin kwartaal	-	-	3.835	4.575	-
Actieve b-tags einde kwartaal	-	<b>3.835</b>	<b>4.575</b>	<b>4.823</b>	-
Transacties	-	<b>18.055</b>	<b>28.008</b>	<b>37.431</b>	<b>83.494</b>

Onderstaand een onderverdeling naar soort abonnement:

b-tag	Kw.1	Kw.2	Kw.3	Kw.4
Abonnement student voetganger MBO ¾, HBO of Universiteit	-	434	565	626
Abonnement student voetganger MBO niveau 1 of 2	-	16	20	22
Losse overtocht met b-tag	-	3.297	3.889	4.068
Maand abonnement (brom)fietser	-	23	24	26
Maand abonnement voetganger	-	22	24	27
Maand abonnement met leeftijdskorting (brom)fietser	-	1	1	-
Maand abonnement met leeftijdskorting voetganger	-	-	-	-
Maand abonnement Zeeuwse scholier (brom)fietser	-	37	45	47
Maand abonnement Zeeuwse scholier voetganger	-	5	7	7
<b>Totaal</b>	-	<b>3.835</b>	<b>4.575</b>	<b>4.823</b>

### *Klachten*

Bij de klantenservice zijn er in 2018 in totaal 67 klachten in behandeling genomen.

Onderstaand een specificatie naar soort klacht.

	2018	2017
Vervoersbewijs	9	10
Locatie	-	-
Financieel	36	3
Communicatie	-	-
Roetschade	-	-
Dienstregeling	-	8
Reizen	5	-
Service	14	12
Overig	3	3
<b>Totaal</b>	<b>67</b>	<b>36</b>

Door een fout in het OV-chipsysteem zijn bij studenten met een gratis reisrecht begin dit jaar toch overtochten in rekening gebracht. Al deze klachten zijn geclassificeerd onder 'financieel'. Door terugbetaling van de overtochten zijn deze klachten tot tevredenheid afgewikkeld.

### *Klantbarometer*

De Westerschelde Ferry eindigt in 2018 met een 7,9 als vierde in de OV-klantenbarometer. In 2017 eindigde de veerdienst tussen Vlissingen en Breskens nog als derde met een 8,1.

In totaal 63 vervoerders deden in 2018 mee aan het onderzoek naar klanttevredenheid in het Openbaar Vervoer.

### *Inzet BOA's op de schepen en in de terminals*

Eind 2018 is een samenwerking opgestart met Connexxion. Het betreft de controle van naleving van de huisregels van Westerschelde Ferry aan boord en in de terminals door BOA's van Connexxion, inclusief de bevoegdheid om te bekeuren. Als tegenprestatie mogen de chauffeurs van Connexxion in Zeeuws-Vlaanderen gebruik maken van de verblijfsvoorzieningen in de terminal van Breskens.



## Schepen

### Onderhoud

De Prins Willem-Alexander (PWA) is vanaf 3 januari 2018 in onderhoud geweest waarbij de werkzaamheden aan de eigen kade en afmeervoorzieningen zijn uitgevoerd. Het geplande onderhoud voorzag in de revisie van een hoofdmotor (MTU) en de daaraan gekoppelde generator. Aansluitend zijn twee hulpdiesels (Caterpillar) inclusief de generatoren gereviseerd. De werkzaamheden zijn volgens planning verlopen zodat de PWA op 29 januari weer in de vaart genomen kon worden.

Begin maart 2018 is gestart met de dokperiode voor beide schepen. De Prins Willem Alexander is als eerste bij Scheldepoort in dok gegaan waarbij naast de reguliere onderhoudswerkzaamheden een aantal meer specifieke werkzaamheden zijn uitgevoerd. Het betreft onder meer de aanpassing van het smeersysteem en het vervangen van de behuizing van de seals van de schroefassen. Verder bleken de schroeven een overmatig slijtagebeeld te vertonen. In verband hiermee zijn de schroeven naar een gespecialiseerd bedrijf gebracht voor benodigde aanpassingen. De extra werkzaamheden hebben geen vertraging in planning opgeleverd. De PWA is op 16 maart uit dok gegaan en in de vaart genomen. Aansluitend is de Prinses Máxima in dok gegaan. In de dokperiode heeft tevens de class-renewal plaats gevonden.

In maart 2018 heeft een inspectie van Inspectie Leefomgeving en Transport plaatsgevonden. Er zijn geen noemenswaardige onvolkomenheden aangetroffen.

### Uitval van de schepen

De (cumulatieve) uitval wordt in onderstaande tabel weergegeven.

	Reizen	Cumulatieve uitval	Onderhoud	Storing	Weer	Overig
Januari	964	104	98	-	6	-
Februari	1.020	4	-	4	-	-
Maart	1.012	120	120	-	-	-
<b>1<sup>e</sup> kwartaal</b>	<b>2.996</b>	<b>228</b>	<b>218</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>-</b>
<b>Uitval 1<sup>e</sup> kwartaal in %</b>		<b>7,6%</b>	<b>7,3%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,2%</b>	<b>0,0%</b>
April	1.068	-	-	-	-	-
Mei	1.173	2	-	2	-	-
Juni	1.350	-	-	-	-	-
<b>2<sup>e</sup> kwartaal</b>	<b>3.591</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Uitval 2<sup>e</sup> kwartaal in %</b>		<b>0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
Juli	1.570	2	-	2	-	-
Augustus	1.546	2	-	-	-	2
September	1.052	12	-	12	-	-
<b>3<sup>e</sup> kwartaal</b>	<b>4.168</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
<b>Uitval 3<sup>e</sup> kwartaal in %</b>		<b>0,4%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,3%</b>	<b>-</b>	<b>0,1%</b>
Oktober	1.058	20	-	20	-	-
November	1.048	6	-	4	-	2
December	1.038	-	-	-	-	-
<b>4<sup>e</sup> kwartaal</b>	<b>3.144</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
<b>Uitval 4<sup>e</sup> kwartaal in %</b>		<b>0,8%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,7%</b>	<b>-</b>	<b>0,1%</b>
<b>t/m 4<sup>e</sup> kwartaal</b>	<b>13.899</b>	<b>272</b>	<b>218</b>	<b>44</b>	<b>6</b>	<b>4</b>
<b>Uitval t/m 4<sup>e</sup> kwartaal in %</b>		<b>2,0%</b>	<b>1,6%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,0%</b>



De uitval door storing in september en oktober is veroorzaakt door een defecte lager in een hoofdgenerator van de Prins Willem-Alexander. Om die reden is de het schip uit de vaart genomen om de generator te wisselen voor de reserve generator.

#### *Calamiteiten, ongevallen en incidenten*

In 2018 waren er geen calamiteiten of ongevallen. Er waren 4 incidentmeldingen die afgehandeld zijn.

### Personeel & Organisatie

#### *Nieuwe cao en functiewaardering*

Na intensieve cao-onderhandelingen is in december 2018 overeenstemming bereikt over een nieuwe cao. De nieuwe cao heeft een korte looptijd van 1 april 2018 tot 1 juli 2019. Belangrijkste afspraken zijn een structurele loonsverhoging per 1 april 2018 met 3% en het door de Westerschelde Ferry laten uitvoeren van een extern onderzoek naar eigentijdse vormen van arbeidstijdmanagement en de consequenties daarvan voor de roosters en de arbeidsvoorwaardelijke kaders van de cao.

In de vorige cao was ook overeengekomen dat alle functies bij Westerschelde Ferry opnieuw beschreven en gewaardeerd zouden worden. Dit traject is in 2018 grotendeels afgerond. Begin februari 2019 zijn de werknemers geïnformeerd over hun nieuwe (functie)waardering en is in samenwerking met de bonden een bezwaar- en beroepsprocedure geïmplementeerd. Er zijn overigens geen bezwaren ingediend tegen de nieuwe waardering.

#### *Aantal medewerkers*

Een onderverdeling naar soort dienstverband is als volgt:

	2018	2017
Vast dienstverband	42	41
<b>Vast dienstverb. in FTE</b>	<b>37,2</b>	<b>35,5</b>
Tijdelijk dienstverband	5	6
<b>Tijdelijk dienstverb. in FTE</b>	<b>2,3</b>	<b>3,8</b>
<b>Totaal</b>	<b>47</b>	<b>47</b>
<b>Totaal in FTE</b>	<b>39,5</b>	<b>39,3</b>

Van het totale personeelsbestand is 83% man en 17% vrouw.

#### *Ziekteverzuim*

Het totale ziekteverzuimpercentage in 2018 is in onderstaande tabel weergegeven:

	2018	2017
Ziekteverzuim	10,6%	10,7%

Van het totale ziekteverzuim is 7,7% als langdurig te kwalificeren (2017: 7,7%).

Om het hoge verzuimpercentage te verminderen zijn er in het 4<sup>e</sup> kwartaal een aantal acties ondernomen:

- Introductie van het frequente verzuimgesprek. Hiervoor is een procedure geschreven welke, na goedkeuring van de OR, geïntroduceerd is.
- verbeterde (procedurele) afspraken met Arboarts
- Verbeterde ziekmeldprocedure waarin een nadrukkelijker rol is belegd voor de leidinggevende

# Jaarrekening

**Balans per 31 december 2018**  
(na resultaatbestemming)

Activa	Ref.	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	6.	11.322		-	
Materiële vaste activa	7.	303.518		334.721	
			314.840		334.721
<b>Vlottende activa</b>					
Vorraden	8.	26.277		19.461	
Vorderingen en overlopende activa	9.	422.187		183.943	
Liquide middelen	10.	229.544		151.562	
			678.008		354.966
			<b>992.848</b>		<b>689.687</b>

Passiva	Ref.	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>					
Geplaatst kapitaal	11.	1		1	
Agioreserve	12.	932.651		-	
Overige reserves	13.	-973.946		-376.449	
			<b>-41.294</b>		<b>-376.448</b>
Voorzieningen	14.		64.934		74.186
Kortlopende schulden	15.		969.208		991.949
			<b>992.848</b>		<b>689.687</b>



## Winst-en-verliesrekening 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	17.	1.660.932		1.542.377	
Exploitatiebijdrage Provincie ZLD		2.917.536		2.840.737	
Overige bedrijfsopbrengsten	18.	2.224.894		2.203.563	
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>			<b>6.803.362</b>		<b>6.586.677</b>
Salarissen, pensioenen en sociale lasten	19.	2.559.990		2.516.951	
Afschrijvingen	20.	102.690		70.277	
Overige bedrijfskosten	21.	4.728.071		4.336.358	
<b>Totaal bedrijfslasten</b>			<b>7.390.751</b>		<b>6.923.586</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<b>-587.389</b>		<b>-336.909</b>
Saldo financiële baten en lasten	22.		-10.108		-1.596
<b>Resultaat voor belastingen</b>			<b>-597.497</b>		<b>-338.505</b>
Belastingen			-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			<b>-597.497</b>		<b>-338.505</b>

## Algemene toelichting

## 2. Algemene toelichting

### 2.1 Activiteiten

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

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

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

### 2.2 Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap. De vennootschap heeft per 31 december 2018 een negatief eigen vermogen van € 41.294 welke geen invloed heeft op de continuïteit van de vennootschap gezien de looptijd en bijdragen vanuit de concessie. De aandeelhouder heeft in april 2018 een agiostorting verricht van € 932.651 en in januari 2019 een agiostorting verricht van € 500.000. De concessie welke liep tot en met 2018 is in 1<sup>e</sup> instantie verlengd met 3 maanden tot uiterlijk 31 maart 2019. Op 29 maart 2019 is er een nieuwe concessieovereenkomst ondertekend. De concessie treedt in werking op 1 april 2019 en eindigt op 31 maart 2023. Op basis van deze ontwikkelingen is de continuïteitsveronderstelling voldoende gewaarborgd.

### 2.3 Vestigingsadres

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

### 2.4 Stelselwijzigingen

In dit boekjaar hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

### 2.4 Schattingswijzigingen

In dit boekjaar hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

### 2.5 Schattingen

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



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

#### 3.1 Algemeen

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

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

#### 3.2 Functionele valuta

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

#### 3.3 Transacties, vorderingen en schulden

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

#### 3.4 Bijzondere posten

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

#### 3.5 Hedge-accounting

Voor de prijs van de brandstof voor de schepen is voor 2018 een hedge-contract afgesloten met Zeeland Bunkering.

#### 3.6 Immateriële vaste activa

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

#### 3.7 Materiële vaste activa

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

#### 3.8 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de boekwaarde en de

bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardevermindingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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

### 3.9 Voorraden

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

### 3.10 Vorderingen

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

### 3.11 Liquide middelen

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

### 3.12 Voorzieningen

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

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

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

### 3.13 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.



## 4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### 4.1 Algemeen

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

### 4.2 Opbrengstverantwoording

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

### 4.3 Overige bedrijfsopbrengsten

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

### 4.4 Kosten

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

### 4.5 Personeelsbeloningen

#### 4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

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

#### 4.5.2 Pensioenen

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

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

### 4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

### 4.7 Overheidssubsidies

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



## 4.8 Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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

## 4.9 Financiële baten en lasten

### 4.9.1 Rentebaten en rentelasten

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

## Toelichting op balans

## 6. Immateriële vaste activa

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

	Smartsale
<b>1 januari 2018</b>	
Verkrijgingsprijs	-
Cumm. afschrijv. en waardeverm.	-
<b>Boekwaarde</b>	<b>-</b>
<b>Mutaties</b>	
Investeringen	13.320
Afschrijvingen	-1.998
<b>Totaal</b>	<b>11.322</b>
<b>31 december 2018</b>	
Verkrijgingsprijs	13.320
Cumm. afschrijv. en waardeverm.	-1.998
<b>Boekwaarde</b>	<b>11.322</b>
Afschrijvingspercentages	20,00
Afschrijvingsperiode	5 jaar

## 7. Materiele vaste activa

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

	Schepen	Terminals	Inventaris	b-tags	Transport	ICT	Activa in uitvoering	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2018</b>								
Verkrijgingsprijs	57.945	113.488	22.569	-	25.275	249.253	-	<b>468.530</b>
Cumm. afschrijvingen en waardeverm.	-20.656	-68.093	-10.383	-	-7.482	-27.195	-	<b>-133.809</b>
<b>Boekwaarde</b>	<b>37.289</b>	<b>45.395</b>	<b>12.186</b>	<b>-</b>	<b>17.793</b>	<b>222.058</b>	<b>-</b>	<b>334.721</b>

<b>Mutaties in boekwaarde</b>								
Investeringen	3.349	-	9.003	24.068	-	26.619	6.450	<b>69.489</b>
Afschrijvingen	-11.980	-22.698	-5.026	-2.520	-5.055	-53.414	-	<b>-100.693</b>
<b>Totaal</b>	<b>-8.631</b>	<b>-22.698</b>	<b>3.977</b>	<b>21.548</b>	<b>-5.055</b>	<b>-26.795</b>	<b>6.450</b>	<b>-31.204</b>

<b>Stand per 31 december 2018</b>								
Verkrijgingsprijs	61.294	113.488	31.572	24.068	25.275	275.872	6.450	<b>538.019</b>
Cumm.afschrijvingen en waardeverm.	-32.636	-90.791	-15.409	-2.520	-12.537	-80.609	-	<b>-234.502</b>
<b>Boekwaarde</b>	<b>28.658</b>	<b>22.697</b>	<b>16.163</b>	<b>21.548</b>	<b>12.738</b>	<b>195.263</b>	<b>6.450</b>	<b>303.518</b>

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

De activa in uitvoering bestaat uit een investering voor de beleving.

## 8. Voorraden

De voorraden zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2018	31-12-2017
Brandstof schepen	13.356	11.946
Brandstof opslagtank wal	12.921	7.515
<b>Totaal</b>	<b>26.277</b>	<b>19.461</b>

## 9. Vorderingen en overlopende activa

In onderstaande tabel staat een specificatie van de vorderingen:

	31-12-2018	31-12-2017
Handelsdebiteuren	134.389	2.391
Incassodebiteuren	-	8.638
Vennootschapsbelasting	-	7.859
Omzetbelasting	78.149	97.888
Overige vorderingen	209.649	67.167
<b>Totaal</b>	<b>422.187</b>	<b>183.943</b>

### *Handelsdebiteuren*

De grootste post onder de handelsdebiteuren bedraagt het nog te ontvangen bedrag van € 121.000 van de Provincie Zeeland inzake de beleving.

### *Omzetbelasting*

De post omzetbelasting betreft de teruggaaf over het 4<sup>e</sup> kwartaal 2018 voor een bedrag van € 79.734 en de te betalen suppletie aangifte over 2018 ad € 1.585.

### *Overige vorderingen*

De post overige vordering bestaat onder andere uit de vooruitbetaalde bedragen inzake de beleving ad € 33.515 en het restant aan nog te ontvangen voorlopige vervoersbijdrage voor 2018 ad € 76.815.

## 10. Liquide middelen

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

### 10.1 Bank

	31-12-2018	31-12-2017
ING betaalrekening	-	58.808
ING spaarrekening	-	75.686
ABN AMRO betaalrekening	7.984	-
ABN AMRO spaarrekening	191.626	-
<b>Totaal</b>	<b>199.610</b>	<b>134.494</b>

In november 2018 is de overstap gemaakt naar een andere bankier. Op 19 december 2018 zijn de betaal- en spaarrekening bij de ING opgezegd. Het tegoed op de spaarrekening is zonder kosten per direct opvraagbaar.



## 10.2 Kas

	31-12-2018	31-12-2017
Centrale kas	2.780	6.493
Kas servicemedewerkers	4.000	4.811
Kas betaalautomaat Vlissingen en Breskens	5.817	3.794
Kruisposten pin	4.584	1.970
Kruisposten	12.753	-
<b>Totaal</b>	<b>29.934</b>	<b>17.068</b>

## 11. Geplaatst kapitaal

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

	31-12-2018		31-12-2017	
Provincie Zeeland	1	100%	1	100%

## 12. Agioreserve

Per 6 april 2018 heeft Provinciale Staten goedkeuring verleend om een extra kapitaalinjectie te doen en dit bedrag middels een agiostorting beschikbaar te stellen. Op 17 april 2018 is er € 932.651 gestort.

*Overige reserves*

De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het negatieve resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 597.497 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

## 13. Overige reserves

	2018	2017
Stand per 1 januari	-376.449	-37.944
Resultaat na belastingen	-597.497	-338.505
<b>Stand per 31 december</b>	<b>-973.946</b>	<b>-376.449</b>

## 14. Voorzieningen

De voorziening is als volgt te specificeren:

	31-12-2018	31-12-2017
Jubileumvoorziening	64.934	70.776
Overige voorzieningen	-	3.410
<b>Totaal</b>	<b>64.934</b>	<b>74.186</b>

## 15. Kortlopende schulden

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

	31-12-2018	31-12-2017
Handelscrediteuren	270.379	191.936
Loonheffing	101.350	68.016
Pensioenpremies ABP	29.234	28.713
Vooruitontvangen bedragen	83.789	202.087
Overige schulden	484.456	501.197
<b>Totaal</b>	<b>969.208</b>	<b>991.949</b>

### 15.1 Vooruitontvangen bedragen

De post vooruit ontvangen bedragen bestaat uit de ontvangen bijdrage op toekomstige aankopen t.b.v. de beleving. De Provincie Zeeland heeft t.b.v. de beleving € 100.000 uitgekeerd. Eind 2018 is het vooruit ontvangen voorschot t.b.v. investering ICT volledig afgelost.

### 15.2 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 € 275.048.

## 16. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### 16.1 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 met de mogelijkheid om deze te verlengen indien partijen dat overeenkomen (conform artikel 5 van de concessie). De concessie is in 1<sup>e</sup> instantie verlengd met 3 maanden tot uiterlijk 31 maart 2019. Op 28 maart 2019 is er een nieuwe concessieovereenkomst ondertekend. De concessie treedt in werking op 1 april 2019 en eindigt op 31 maart 2023.

De concessieverlener verleent de concessiehouder, voor de duur van de concessie conform de aan de concessie verbonden voorwaarden, het recht om met uitsluiting van anderen Openbaar Vervoer te water te verrichten ten behoeve van de verbinding Vlissingen-Breskens v.v.

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

	€
Niet langer dan 1 jaar	3.527.776
Tussen 1 en 5 jaar	11.966.978
<b>Totaal</b>	<b>15.494.754</b>

## 16.2 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. Conform artikel 3.2 van de huurovereenkomst wordt deze overeenkomst verlengd voor dezelfde periode als de concessieovereenkomst is verlengd en zal deze eindigen op 31 maart 2023.

### 16.2.1 Verplichting terminals

	€
Niet langer dan 1 jaar	235.386
Tussen 1 en 5 jaar	815.613
<b>Totaal</b>	<b>1.050.999</b>

### 16.2.2 Verplichting aanlandingsvoorzieningen

	€
Niet langer dan 1 jaar	400.791
Tussen 1 en 5 jaar	1.727.063
<b>Totaal</b>	<b>2.127.854</b>

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

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

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

### 16.3.1 Verplichting Prinses Maxima

	€
Niet langer dan 1 jaar	798.000
Tussen 1 en 5 jaar	3.192.000
<b>Totaal</b>	<b>3.990.000</b>

### 16.3.2 Verplichting Prins Willem-Alexander

	€
Niet langer dan 1 jaar	798.000
Tussen 1 en 5 jaar	3.192.000
<b>Totaal</b>	<b>3.990.000</b>

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

## **Toelichting op de winst-en-verliesrekening**



## 17. Netto-omzet

De netto-omzet is als volgt te specificeren:

	2018	2017
Opbrengsten kaartverkoop	1.420.913	1.122.103
Opbrengsten abonnement	2.427	57.115
Opbrengsten OV-chip	91.844	286.470
Opbrengsten SOV	29.554	76.689
Opbrengsten b-tag	116.194	-
<b>Totaal</b>	<b>1.660.932</b>	<b>1.542.377</b>

Het nieuwe transactieverwerkingsysteem voor de b-tag is op 4 april 2018 in gebruik genomen. Met het oog op een zo klantvriendelijk mogelijke overgang van het OV-chip systeem naar de b-tag is het gebruik van OV-chip samen met de b-tag tot 1 mei 2018 mogelijk geweest.

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

	2018	2017
Passagiers	387.192	386.482
Passagiers met (brom)fiets	235.772	203.444
<b>Totaal</b>	<b>622.964</b>	<b>589.926</b>

Het gemiddelde tarief per passagier per overtocht bedraagt:

	2018	2017
Gemiddeld tarief per passagier per overtocht	2,67	2,62

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

	2018	2017
Enkele reis	5,7%	2,9%
Enkele reis met korting	0,8%	0,6%
Enkele reis inclusief fiets/brommer	4,1%	3,0%
Enkele reis inclusief fiets/brommer met korting	0,6%	0,3%
Retour	27,3%	25,4%
Retour met korting	10,1%	9,3%
Retour inclusief fiets/brommes	20,8%	15,2%
Retour inclusief fiets/brommer met korting	5,2%	4,9%
5-retourenkaart	1,3%	1,7%
5-retourenkaart met korting	0,3%	0,3%
5-retourenkaart inclusief fiets/brommer	0,9%	1,0%
5-retourenkaart inclusief fiets/brommer met korting	0,2%	0,1%
OV-chip	8,5%	34,5%
B-tag	13,4%	0,0%
Groepen/reserveringsregeling/overig	0,8%	0,8%
<b>Totaal</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## 18. Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

	2018	2017
Huurbijdrage schepen	1.596.000	1.596.000
Huurbijdrage terminals	228.533	221.874
Huurbijdrage aanlandingsvoorziening	389.117	377.783
Overige opbrengsten	11.244	7.906
<b>Totaal</b>	<b>2.224.894</b>	<b>2.203.563</b>

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

## 19. Salarissen, pensioenen en sociale lasten

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

	2018	2017
Salarissen	1.952.207	1.961.407
Pensioenen	268.515	260.199
Sociale lasten	339.268	295.345
<b>Totaal</b>	<b>2.559.990</b>	<b>2.516.951</b>

Een onderverdeling naar soort dienstverband is in onderstaande tabel weergegeven:

	2018	2017
Vast dienstverband	42	41
<b>Vast dienstverb. in FTE</b>	<b>37,2</b>	<b>35,5</b>
Tijdelijk dienstverband	5	6
<b>Tijdelijk dienstverb. in FTE</b>	<b>2,3</b>	<b>3,8</b>
Uitzendkrachten	-	-
<b>Uitzendkrachten in FTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal</b>	<b>47</b>	<b>47</b>
<b>Totaal in FTE</b>	<b>39,5</b>	<b>39,3</b>

Van het totale personeelsbestand is 83% man en 17% vrouw.

Het totale ziekteverzuimpercentage in 2018 is in onderstaande tabel weergegeven:

	2018	2017
Ziekteverzuimpercentage	10,6%	10,7%

Van het totale ziekteverzuim is 7,7% als langdurig te kwalificeren (2017: 7,7%).



## 20. Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn als volgt te specificeren:

	2018	2017
Afschrijvingskosten Smartsale GUI	1.998	-
Afschrijvingskosten terminals	22.698	22.698
Afschrijvingskosten inventaris	5.026	3.740
Afschrijvingskosten schepen	11.980	11.589
Afschrijvingskosten transportmiddelen	5.055	5.055
Afschrijvingskosten ICT	53.413	27.195
Afschrijvingskosten b-tag	2.520	-
<b>Totaal</b>	<b>102.690</b>	<b>70.277</b>

## 21. Overige bedrijfskosten

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

	2018	2017
Overige personeelskosten	330.612	319.587
Kosten schepen	3.346.830	2.952.076
Kosten transportmiddelen	3.066	2.780
Huisvestingskosten	673.553	667.553
Automatiseringskosten	144.410	180.754
Kantoorkosten	11.610	16.193
Verkoopkosten	24.087	28.971
Algemene kosten	193.903	168.444
<b>Totaal</b>	<b>4.728.071</b>	<b>4.336.358</b>

### 21.1 Overige personeelskosten

Vanaf 1 november 2016 tot 1 oktober 2018 is de directeur ingehuurd van de Provincie Zeeland voor 24 uur per week. Op 1 oktober 2018 is een interim directie aangetreden voor 36 uur in de week. aangetreden voor een periode van 6 maanden welke periode inmiddels is verlengd tot 1 oktober 2019. De totale vergoeding voor inhuur van de bestuurders bedroeg in 2018 € 95.331.

In deze post is ook de dienstverlening opgenomen op het gebied van bedrijfsadministratie, klantenservice en HR, die Westerschelde Ferry inhuurt van Movenience. In 2018 bedroegen deze kosten € 82.000.

### 21.2 Kosten schepen

Naast de onderhoudskosten van de schepen zijn in deze post ook de huurkosten en brandstofkosten opgenomen. De huurkosten van de schepen bedroegen in 2018 € 1.596.000 en worden volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland. Aan onderhoud is in 2018 € 530.000 besteed. De brandstofkosten bedroegen € 796.000.

### 21.3 Huisvestingskosten

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

#### 21.4 Automatiseringskosten

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

#### 21.5 Algemene kosten

De algemene kosten bestaan voor het grootste gedeelte uit verzekeringskosten. Ook hierin opgenomen zijn de advieskosten met betrekking tot de cao-onderhandelingen en het traject functiewaardering.

## 22. Saldo financiële baten en lasten

	2018	2017
Financiële baten	13	73
Financiële lasten	10.121	1.669
<b>Totaal</b>	<b>10.108</b>	<b>1.596</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

### *Vorming agioreserve*

De Westerschelde Ferry heeft per 31 december 2018 een negatief eigen vermogen van € 41.294. Op 8 januari 2019 heeft de Provincie Zeeland, als aandeelhouder, een agiostorting gedaan van € 500.000. Het verwachte resultaat voor 2019 wordt geraamd op € 20.000 positief.

## Accountants

**Schipper Accountants B.V.**  
Schermerhornstraat 2  
4463 XD GOES  
Postbus 8  
4460 AA GOES  
[www.SchipperGroep.nl](http://www.SchipperGroep.nl)  
Tel  
Fax  
KvK  
Btw

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

### A. Verklaring jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 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 2018;
2. de winst en verliesrekening over 2018; 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 gereede 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 gereede 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, 15 mei 2019  
Schipper Accountants B.V.

drs. J.C. Polderman RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

