

# Jaarrekening 2021



## Inhoudsopgave

1	Verslag van de directie	3
2	Jaarrekening	9
3	Overige gegevens	24
4	Controleverklaring	25



## Passagiers

In de jaren 2016-2019 werden gemiddeld 600.000 passagiers vervoerd. Uiteraard lagen die aantallen in 2020 en 2021 aanzienlijk lager.

De kabinetsmaatregelen die zijn genomen om de COVID-19 uitbraak zoveel mogelijk te beperken hebben ook in 2021 nog grote gevolgen voor de WSF gehad. De eerste helft van het jaar bleef het aantal passagiers ver beneden de oorspronkelijke verwachting steken door reisbeperkingen en de avondklok. Uiteindelijk is het aantal passagiers in 2021 uitgekomen op 468.216. Dat is 7,7% minder dan begroot maar 26,7% meer dan in 2020. In 2021 waren er geen grote publieksevenementen zoals het bevrijdingsfestival, de visserijfeesten of het geplande Rescue Vlissingen. Dat en het ontbreken van de tal van kleinere evenementen zoals braderieën en kermissen zorgden dat de omzet in de zomer beperkt bleef.

Het totaal aantal passagiers in 2021 is als volgt te specificeren:

	2021	2020	Δ 2021-2020	Δ 2021-2020
Januari	7.969	20.877	-12.908	-61,8%
Februari	12.637	18.199	-5.562	-30,6%
Maart	13.033	10.796	2.237	20,7%
April	22.133	4.605	17.528	380,6%
Mei	42.866	12.372	30.494	246,5%
Juni	51.604	31.523	20.081	63,7%
Juli	77.245	87.331	-10.086	-11,6%
Augustus	99.180	78.074	21.106	27,0%
September	63.734	58.445	5.289	9,0%
Oktober	40.796	21.800	18.996	87,1%
November	23.310	14.906	8.404	56,4%
December	13.709	10.667	3.042	28,5%
<b>Totaal</b>	<b>468.216</b>	<b>369.595</b>	<b>98.621</b>	<b>26,7%</b>

De verdeling van passagiers:

	2021	2020	Δ 2021-2020	Δ 2021-2020
Passagiers	266.919	205.487	61.432	29,9%
Met (brom)fiets	201.279	164.108	37.171	22,7%
<b>Totaal</b>	<b>468.216</b>	<b>369.595</b>	<b>98.621</b>	<b>26,7%</b>

Het gemiddelde tarief per passagier per overtocht bedraagt:

	2021	2020
Gemiddeld tarief per passagier per overtocht	3,69	3,35

Via de webshop kunnen er e-tickets worden aangeschaft. Ook groepen kunnen hun tickets op deze wijze aanschaffen. In 2021 zijn er 45.902 (2020 39.392) e-tickets verkocht. Gemiddeld worden per transactie 2,2 tickets geboekt.

Het is ook mogelijk om tegen een kleine vergoeding (€ 0,50), een gegarandeerde plaats op een specifieke afvaart vast te leggen. Het doel is om zo meer spreiding over de dag te krijgen en daarmee wachttijden te verminderen. In 2021 zijn in totaal 27.416 reserveringen geboekt. In 2020 waren dat er nog 34.570.

Over 2021 zijn door de coronacrisis bij de WSF geen metingen voor de OV-klantenbarometer uitgevoerd. Bij de klantenservice zijn er in 2021 in totaal 40 klachten (2020: 60) in behandeling genomen.

Eind 2021 waren er 7.792 actieve b-tags in omloop bij 5.259 abonneerders. Eind 2020 waren dat nog 7.441 b-tags bij 4.525 abonneerders. Met deze b-tags zijn in 2021 90.835 transacties uitgevoerd. In 2020 waren dat er 82.173. Van het totaal aantal b-tags is 3.701 slapend (2020: 3.735). Dat wil zeggen dat deze langer dan 1 jaar niet (of zelfs nooit) gebruikt zijn.

De onderverdeling naar aantal transacties per abonnementsvorm is als volgt:

Transacties	2021	2020
Abonnement student voetganger MBO ¾, HBO of Universiteit	25.978	22.601
Abonnement student MBO ¾, HBO of Univ. met (brom)fiets	1.200	1.411
Abonnement student voetganger MBO niveau 1 of 2	1.506	1.254
Abonnement student MBO niveau 1 of 2 met (brom)fiets	21	160
Abonnement losse overtocht met b-tag	36.183	29.237
Maand abonnement (brom)fietser	5.805	6.822
Maand abonnement voetganger	5.353	5.894
Maand abonnement met leeftijdskorting (brom)fietser	49	207
Maand abonnement met leeftijdskorting voetganger	122	9
Maand abonnement Zeeuwse scholier (brom)fietser	12.871	13.385
Maand abonnement Zeeuwse scholier voetganger	1.747	1.193
<b>Totaal</b>	<b>90.855</b>	<b>82.173</b>

### Concessie

Aan de Westerschelde Ferry BV is tot en met 31 december 2023 een concessie verleend. In de concessie is onder andere voorgeschreven aan welke eisen de dienstregeling moet voldoen. In 2021 zijn 14.646 afvaarten uitgevoerd. In 2020 waren dat er 13.752.

De (cumulatieve) uitval wordt in onderstaande tabel weergegeven.

	Reizen	Cumulatieve uitval	Onderhoud	Storing	Weer	Overig
Januari	988	-	-	-	-	-
Februari	904	-	-	-	-	-
Maart	980	26	-	-	26	-
April	1.378	50	-	50	-	-
Mei	1.470	32	-	14	18	-
Juni	1.468	-	-	-	-	-
Juli	1.513	3	3	-	-	-
Augustus	1.522	6	-	6	-	-
September	1.318	102	-	102	-	-
Oktober	1.016	62	44	-	18	-
November	1.049	8	-	2	6	-
December	1.040	36	20	-	-	16
<b>Totaal</b>	<b>14.646</b>	<b>325</b>	<b>67</b>	<b>174</b>	<b>68</b>	<b>16</b>
<b>Uitval in %</b>		<b>2,2</b>	<b>0,5</b>	<b>1,1</b>	<b>0,5</b>	<b>0,1</b>

Eind 2018 is een samenwerking gestart met Connexxion. Het betreft de controle van het vervoersbewijs en de naleving van de huisregels van WSF aan boord en in de terminals door BOA's van Connexxion, inclusief de bevoegdheid om te bekeuren. In 2021 zijn er 6 bekeuringen uitgeschreven en geïnd (2020: 11).

### Organisatie

Op 1 mei 2021 is een nieuwe operationeel directeur van de WSF in dienst getreden. Daarmee is er sprake van een tweehoofdige directie met \_\_\_\_\_ als algemeen directeur (1 dag in de week) en \_\_\_\_\_ als operationeel directeur (5 dagen in de week).

Begin mei is voor het eerst bij de WSF een Medewerkers onderzoek (MO) gehouden. Alle medewerkers in dienst van de WSF hebben per post een uitnodiging ontvangen om anoniem mee te doen aan dit MO. De deelnamegraad was 47%. Het MO bevatte 23 gesloten vragen en 3 open vragen (welke verbeterpunten zijn het meest van belang voor de WSF, hoe ziet de huidige situatie er uit en welke oplossing stel je voor).

De score over het gehele MO is 4,1. Het thema met de hoogste score is 'Vitaliteit' (4,4) terwijl de laagste score is voor 'Mijn organisatie' (3,8).

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

### Personeel

Ultimo 2021 zijn er 41,5 FTE in dienst. In 2020 was dat nog 43,8 FTE. In 2021 was de verhouding 80% man en 20% vrouw. In 2020 was dat 74%, resp. 26%. De gemiddelde leeftijd eind 2021 was 51,9 jaar. Eind 2020 was dat nog 50,6 jaar.

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

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Indirect personeel	4,6	4,7
Scheepswerktuigkundige	8,9	7,7
Matroos	7,1	10,1
Kapitein	7,2	8,1
Servicemedewerker	6,7	7,2
Stuurman	7,0	6,0
<b>Totaal in FTE</b>	<b>41,5</b>	<b>43,8</b>

### Indienst- en uitdiensttredingen

In 2021 zijn een operationeel directeur en een matroos in dienst gekomen. Uit dienst gingen een servicemedewerker, een stuurman en een matroos.



Al een aantal jaren wordt er door de WSF volop ingezet om de beleving, marketing en communicatie naar een hoger niveau te brengen. Het aantal uren dat daaraan werd besteed is echter laag (4 per week). In 2022 is daarom een adviseur marketing en communicatie aangetrokken voor 24 uur per week.

Het was in 2020 een van dé grote festivalfavorieten en dus ook in no time uitverkocht. Geen verrassing dat de WSF in 2021 weer één van de locaties voor het filmfestival FBTS was. Op vrijdag 17 en zaterdag 18 september voer de WSF twee keer per avond uit vanaf de terminal bij het Stationsplein. Onderweg uitzicht, goed gezelschap, lekkere hapjes en drankjes en vooral de nautische film: 'The Navigator' van Donald Crisp en Buster Keaton. Aanvullend op de afspraken van vorig jaar is meer aandacht voor de WSF gedurende het jaar door, door het regelmatig tonen van een korte promotiefilm.

De WSF wil zich ontwikkelen tot een vanzelfsprekend uitje voor de toeristen die in Zeeland verblijven. Dat kan een overtocht zijn maar veel meer potentie is er als de WSF onderdeel wordt van 'een dagje uit'. Daarnaast moet de WSF meer betekenis krijgen voor inwoners van Vlissingen en West Zeeuws Vlaanderen. Dat vergt meer samenwerking. In 2021 is daarom fors geïnvesteerd in nieuwe samenwerkingsverbanden met het Visserijmuseum uit Breskens, het Bevrijdingsmuseum uit Nieuwdorp, de HZ, de NS, de ANWB, het TOZ, het kenniscentrum kusttoerisme en Impuls Zeeland.

#### Financieel

Het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van € 306.047, tegenover -/- € 503.901 in 2020. De opbrengsten stegen in 2021 met € 165.96 ten opzichte van 2020. Dit heeft te maken met het hogere aantal passages en de steunmaatregelen vanuit de overheid. De bedrijfskosten daalde in 2021 met € 648.501. Met name de kosten voor schepen vielen lager uit dan in 2020.

Vlissingen, 10 juni 2022

algemeen directeur

, operationeel directeur



## 2 Jaarrekening

### Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

Bedragen in euro's

	Ref.	31-12-2021	31-12-2020
Immateriële vaste activa	1.	3.330	5.994
Materiële vaste activa	2.	77.575	143.117
<b>Vaste activa</b>		<b>80.905</b>	<b>149.111</b>
Vorraden	3.	21.464	16.992
Vorderingen en overlopende activa	4.	481.184	382.563
Liquide middelen	5.	1.808.678	277.936
<b>Vlottende activa</b>		<b>2.311.326</b>	<b>677.491</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>2.392.231</b>	<b>826.602</b>
Geplaatsd kapitaal	6.	1	1
Agioreserve	7.	1.932.651	1.432.651
Overige reserves	8.	-1.052.091	-1.359.014
<b>Eigen vermogen</b>		<b>880.561</b>	<b>73.638</b>
<b>Voorzieningen</b>	9.	<b>49.903</b>	<b>56.844</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	10.	<b>1.461.767</b>	<b>696.120</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>2.239.231</b>	<b>826.602</b>

## Winst-en-verliesrekening 2021

Bedragen in euro's

	Ref.	2021		2020	
Netto-omzet	11.	1.729.958		1.238.883	
Exploitatiebijdrage Provincie ZLD	12.	3.623.578		3.607.847	
Overige bedrijfsopbrengsten	13.	2.443.718		2.784.567	
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>			<b>7.797.254</b>		<b>7.631.297</b>
Salarissen, pensioenen en sociale lasten	14.	2.946.519		2.950.238	
Afschrijvingen	15.	80.017		88.052	
Overige bedrijfskosten	16.	4.438.910		5.075.657	
<b>Totaal bedrijfslasten</b>			<b>7.465.446</b>		<b>8.113.947</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<b>331.808</b>		<b>-482.650</b>
Saldo financiële baten en lasten	17.		-25.761		-21.251
<b>Resultaat voor belastingen</b>			<b>306.047</b>		<b>-503.901</b>
Belastingen			-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			<b>306.047</b>		<b>-503.901</b>

## Algemene toelichting

### Activiteiten

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

De activiteiten van de Westerschelde Ferry B.V. bestaan uit het in stand houden en exploiteren van een fiets-voet-veerverbinding over de Westerschelde -met bijbehorende werken- tussen Vlissingen en Breskens v.v., inclusief het noodzakelijk alternatief busvervoer tussen Vlissingen en Breskens v.v.

### Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap. De vennootschap heeft per 31 december 2021 een positief eigen vermogen van € 880.561. De concessie is in werking getreden op 1 april 2019 en eindigt op 1 januari 2024. Op basis van deze ontwikkelingen is de continuïteitsveronderstelling voldoende gewaarborgd.

### Vestigingsadres

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

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

### Algemeen

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

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

### Functionele valuta

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

## **Transacties, vorderingen en schulden**

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

## **Bijzondere posten**

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

## **Hedge-accounting**

In 2020 is de overeenkomst voor de aanschaf van de brandstof voor de schepen middels een hedge-contract met Reinplus Fiwado voor één jaar verlengd.

## **Immateriële vaste activa**

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

## **Materiële vaste activa**

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

## **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

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

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

## **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen 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**

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.

## **Kortlopende schulden**

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

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

### **Algemeen**

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

### **Opbrengstverantwoording**

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

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

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

### **Kosten**

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

### **Personeelsbeloningen**

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

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

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

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

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

### **Overheidssubsidies**

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

### **Belastingen**

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

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

### **Financiële baten en lasten**

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

## Toelichting op balans

### 1. Immateriële vaste activa

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

	Smartsale
1 januari 2021	
Verkrijgingsprijs	13.320
Cumm. afschrijv. en waardeverm.	-7.326
<b>Boekwaarde</b>	<b>5.994</b>
Mutaties	
Investerings	-
Afschrijvingen	-2.664
<b>Totaal</b>	<b>-2.664</b>
31 december 2021	
Verkrijgingsprijs	13.320
Cumm. afschrijv. en waardeverm.	-9.990
<b>Boekwaarde</b>	<b>3.330</b>
Afschrijvingspercentages	20,00
Afschrijvingsperiode	5 jaar

### 2. Materiele vaste activa

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

	Schepen	Terminals	Inventaris	b-tags	Transport	ICT	Totaal
Stand per 1 januari 2021							
Verkrijgingsprijs	80.854	113.488	40.817	24.068	25.275	285.249	<b>569.751</b>
Cumm. afschrijvingen en waardeverm.	-60.087	-113.488	-26.381	-12.147	-22.647	-191.884	<b>-426.634</b>
<b>Boekwaarde</b>	<b>20.767</b>	<b>-</b>	<b>14.436</b>	<b>11.921</b>	<b>2.628</b>	<b>93.365</b>	<b>143.117</b>
Mutaties in boekwaarde							
Investerings	5.126	-	1.385	-	-	5.300	<b>11.811</b>
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	<b>-</b>
Afschrijvingen	-7.445	-	-4.884	-4.813	-2.628	-57.583	<b>-77.353</b>
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	<b>-</b>
<b>Totaal</b>	<b>-2.319</b>	<b>-</b>	<b>3.499</b>	<b>-4.813</b>	<b>-2.628</b>	<b>-52.283</b>	<b>-65.542</b>
Stand per 31 december 2021							
Verkrijgingsprijs	85.980	113.488	42.202	24.068	25.275	290.549	<b>581.562</b>
Cumm. afschrijvingen en waardeverm.	67.533	-113.488	31.265	-16.960	-25.275	-249.467	<b>-503.987</b>
<b>Boekwaarde</b>	<b>18.447</b>	<b>-</b>	<b>10.938</b>	<b>7.108</b>	<b>-</b>	<b>41.082</b>	<b>77.575</b>
Afschrijvingspercentages	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	
Afschrijvingsperiode	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	

### 3. Voorraden

De voorraden zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
Brandstof schepen	9.713	9.530
Brandstof opslagtank wal	11.751	7.462
<b>Totaal</b>	<b>21.464</b>	<b>16.992</b>

### 4. Vorderingen en overlopende activa

In onderstaande tabel staat een specificatie van de vorderingen:

	31-12-2021	31-12-2020
Handelsdebiteuren	8.393	9.017
Omzetbelasting	216.013	216.354
Overige vorderingen	256.688	157.192
<b>Totaal</b>	<b>481.094</b>	<b>382.563</b>

De post omzetbelasting betreft de teruggaaf over het 4<sup>e</sup> kwartaal 2021.

De post overige vorderingen in 2021 bestaat onder andere uit de vooruitbetaalde verzekeringen ad € 63.092, de nog te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten 2021 ad € 102.445 en de nog te ontvangen beschikbaarheidsvergoeding over 2020 ad € 69.720.

### 5. Liquide middelen

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

	31-12-2021	31-12-2020
ABN AMRO betaalrekening	25.366	62.776
ABN AMRO spaarrekening	1.736.625	186.626
Centrale kas	7.075	8.193
Kas servicemedewerkers	5.800	4.000
Kas ticketautomaat terminals	25.215	7.127
Kruisposten pin	1.167	589
Kruisposten	7.430	8.625
<b>Totaal</b>	<b>1.808.678</b>	<b>277.936</b>

### 6. Geplaatst kapitaal

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

	31-12-2021		31-12-2020	
Provincie Zeeland	1	100%	1	100%



## 7. Agioreserve

In 2021 heeft de Provincie Zeeland een agiostorting gedaan van € 0,5 mln..

	2021	2020
Stand per 1 januari	1.432.651	1.432.651
Storting door aandeelhouder	500.000	-
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.932.651</b>	1.432.651

## 8. Overige reserves

De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het positieve resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 306.923 ten gunste van de overige reserves te brengen.

	2021	2020
Stand per 1 januari	-1.359.014	-855.113
Resultaat na belastingen	306.923	-503.901
<b>Stand per 31 december</b>	<b>-1.052.091</b>	<b>-1.359.014</b>

## 9. Voorzieningen

De voorziening is als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
Jubileumvoorziening	49.903	56.844
<b>Totaal</b>	<b>49.903</b>	<b>56.844</b>

## 10. Kortlopende schulden

Schulden die op korte termijn door derden opeisbaar zijn, zijn als volgt te specificeren. In het saldo crediteuren is een bedrag van € 692.484 (verhuur aanlandingsvoorziening, schepen, terminal en energiekosten over het 4<sup>e</sup> kwartaal) opgenomen voor de Provincie Zeeland:

	31-12-2021	31-12-2020
Handelscrediteuren	916.327	92.243
Loonheffing	73.579	86.292
Pensioenpremies ABP	40.596	37.848
Overige schulden	431.265	479.737
<b>Totaal</b>	<b>1.461.767</b>	<b>696.120</b>

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
Provincie Zeeland; beginwaarde brandstof	24.896	24.896
Reservering nog te betalen vakantiegeld en verlofreserve	350.752	274.794
O.O.S. International; dienstverlening december	-	15.500
Nog terug te betalen ontvangen NOW	-	112.284
Diverse overige schulden	55.617	52.263
<b>Totaal</b>	<b>431.265</b>	<b>479.737</b>

## Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### Concessiebeschikking Fietsvoetveer

De concessie is in werking getreden op 1 april 2019 en eindigt op 31 december 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	3.743.704
Tussen 1 en 5 jaar	3.743.704
<b>Totaal</b>	<b>7.487.408</b>

### Huurovereenkomst terminals en aanlandingsvoorzieningen

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

#### Huur terminals

	€
Niet langer dan 1 jaar	240.116
Tussen 1 en 5 jaar	240.116
<b>Totaal</b>	<b>480.232</b>

#### Huur aanlandingsvoorzieningen

	€
Niet langer dan 1 jaar	408.847
Tussen 1 en 5 jaar	408.847
<b>Totaal</b>	<b>817.694</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 2023.

#### Verplichting Prinses Maxima

	€
Niet langer dan 1 jaar	66.500
Tussen 1 en 5 jaar	66.500
<b>Totaal</b>	<b>133.000</b>

## Verplichting Prins Willem-Alexander

	€
Niet langer dan 1 jaar	66.500
Tussen 1 en 5 jaar	66.500
<b>Totaal</b>	<b>133.000</b>

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

### Overeenkomst Movenience verwerking b-tag transacties

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

	€
Niet langer dan 1 jaar	76.000
Tussen 1 en 5 jaar	19.000
<b>Totaal</b>	<b>95.000</b>

### Diverse financiële termijn verplichtingen

	€
Niet langer dan 1 jaar	42.323
Tussen 1 en 5 jaar	-
<b>Totaal</b>	<b>42.323</b>

De diverse financiële termijn verplichtingen bestaan onder andere uit de dienstverleningsovereenkomst tussen de Westerschelde Ferry en Movenience ad € 42.323 (niet langer dan 1 jaar). Per jaar wordt beoordeeld of de overeenkomst wordt verlengd.

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

### 11. Netto-omzet

De netto-omzet is als volgt te specificeren:

	2021	2020
Opbrengsten kaartverkoop	1.544.299	1.065.282
Opbrengsten VSS	-	-
Opbrengsten b-tag	159.134	147.027
Bijdrage Provincie scholieren	26.524	26.574
<b>Totaal</b>	<b>1.729.958</b>	<b>1.238.883</b>

Sinds 2020 komt de WSF, volgens de Vereniging Studentenkaart Streekvervoer (VSS) niet meer in aanmerking voor een bijdrage voor het gratis vervoeren van studenten. De WSF is van mening dat de WSF hier wel recht op heeft en zet dan ook, samen met de Provincie, in op een voortzetting van deze structurele bijdrage van circa € 80.000. In 2021 hebben gesprekken echter nog niets concreets opgeleverd.

## 12. Exploitatiebijdrage Provincie ZLD

De exploitatiebijdrage Provincie ZLD is als volgt te specificeren:

	2021	2020
Exploitatiebijdrage conform concessiebeschikking	3.670.300	3.598.332
Korting exploitatiebijdrage (i.v.m. uitgevallen vaarten)	-46.722	-
Vrijval afschrijving activa voorgaande jaren	-	9.515
<b>Totaal</b>	<b>3.623.578</b>	<b>3.607.847</b>

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

## 13. Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

	2021	2020
Huurbijdrage schepen	1.596.000	1.596.000
Huurbijdrage terminals	240.116	237.739
Huurbijdrage aanlandingsvoorziening	408.847	404.799
Beschikbaarheidsvergoeding	-45.617	518.617
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	232.530	-
Overige opbrengsten	11.842	27.412
<b>Totaal</b>	<b>2.443.718</b>	<b>2.784.567</b>

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

Voor 2020 is een beschikbaarheidsvergoeding voor in totaal € 518.617 als opbrengst verwerkt in de jaarrekening 2020. Bij de afrekening die in 2021 werd opgemaakt bleek uit het controleprotocol dat de ingangsdatum van de regeling is verschoven van 1 maart naar 15 maart. Daardoor kwamen een aantal kosten niet in aanmerking voor vergoeding. De controle over de beschikbaarheidsvergoeding leidt tot een correctie van € 45.617.

## 14. Salarissen, pensioenen en sociale lasten

Ultimo 2021 zijn er 41,5 FTE in dienst. In 2020 was dat nog 43,8 FTE. In 2021 was de verhouding 80% man en 20% vrouw. In 2020 was dat 74%, resp. 26%. De gemiddelde leeftijd eind 2021 was 51,9 jaar. Eind 2020 was dat nog 50,6 jaar. Een onderverdeling naar FTE per functiegroep is als volgt te specificeren:

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Indirect personeel	4,6	4,7
Scheepswerktuigkundige	8,9	7,7
Matroos	7,1	10,1
Kapitein	7,2	8,1
Servicemedewerker	6,7	7,2
Stuurman	7,0	6,0
<b>Totaal in FTE</b>	<b>41,5</b>	<b>43,8</b>

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

	2021	2020
Salarissen	2.242.151	2.248.483
Pensioenen	355.787	330.460
Sociale lasten	348.581	371.295
<b>Totaal</b>	<b>2.946.519</b>	<b>2.950.238</b>

### Bezoldiging directie

De WSF valt onder de Wet Normering Topinkomens (WNT). De beloning van de directie overschrijdt de norm (in 2021 op basis van 12 maanden dienstverband € 209.000, in 2020 € 201.000) niet.

De bezoldiging van de directie in het verslagjaar betreft de algemeen directeur die is gedetacheerd vanuit de N.V. Westerscheldetunnel, en de operationeel directeur .  
De duur van het dienstverband bij de WSF is in 2021 8 maanden.

De omvang van het dienstverband in 2021 betreft voor de heer vanaf 1 mei 38 uur per week.  
Voor de heer is de omvang vanaf 1 mei 8 uur per week. In de periode januari – april 2021 heeft de heer functie van operationeel directeur waargenomen. In die periode bedroeg de omvang van het dienstverband 16 uur per week.

De bezoldiging van de directie in 2020 betreft de directeur , die is gedetacheerd vanuit de N.V. Westerscheldetunnel, en de directeur .  
De duur van het dienstverband bij de WSF van de heer is in 2020 9 maanden.

De omvang van het dienstverband in 2020 betreft voor de heer vanaf 1 april 38 uur per week.  
In de periode januari –maart 2020 heeft de heer de functie van directeur waargenomen. In die periode bedroeg de omvang van het dienstverband 16 uur per week.

2021		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	43.400	60.600
Beloningen betaalbaar op termijn	-	7.697
<b>Totaal</b>	<b>43.400</b>	<b>68.297</b>

2020		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.750	84.240
Beloningen betaalbaar op termijn	-	9.668
<b>Totaal</b>	<b>8.750</b>	<b>93.908</b>

## Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn als volgt te specificeren:

	2021	2020
Afschrijvingskosten Smartsale	2.664	2.664
Afschrijvingskosten terminals	-	-
Afschrijvingskosten inventaris	4.884	4.226
Afschrijvingskosten schepen	7.445	15.193
Afschrijvingskosten transportmiddelen	2.628	5.055
Afschrijvingskosten netwerk- en kantoorautomatisering	57.583	56.101
Afschrijvingskosten b-tag	4.813	4.813
Afschrijvingskosten investering 'beleving'	-	-
<b>Totaal</b>	<b>80.017</b>	<b>88.052</b>

## 15. Overige bedrijfskosten

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

	2021	2020
Overige personeelskosten	496.486	571.431
Kosten schepen	2.802.901	3.320.135
Kosten transportmiddelen	3.769	4.261
Huisvestingskosten	734.847	721.741
Automatiseringskosten	89.603	108.179
Kantoorkosten	10.478	15.185
Verkoopkosten	123.058	165.070
Algemene kosten	177.768	169.655
<b>Totaal</b>	<b>4.438.910</b>	<b>5.075.657</b>

### Overige personeelskosten

Onderstaand de specificatie van de overige personeelskosten:

	2021	2020
Uitzendkrachten	82.325	119.910
Diensten door derden	255.480	244.034
Shipmanagement	29.250	76.500
Overige personeelskosten	129.431	130.987
<b>Totaal</b>	<b>496.486</b>	<b>571.431</b>

Vanaf het 4<sup>e</sup> kwartaal 2020 wordt een statutair directeur ingehuurd van de N.V. Westerscheldetunnel, de kosten hiervoor bedragen op jaarbasis € 35.000. In de periode januari – april van 2021 zijn ook de taken van de operationeel directeur waargenomen. In 2021 is er daardoor € 8.400 extra doorbelast.

In de post diensten door derden is ook de dienstverlening opgenomen op het gebied van financiële-, salaris- en bedrijfsadministratie, fiscale adviezen, ICT en klantenservice, die Westerschelde Ferry inhuurt van Movenience. In 2021 bedroegen deze kosten € 112.500 (2020: € 104.000)

Vanaf 1 januari 2019 wordt een manager Personeelszaken ingehuurd. In 2021 bedroegen deze kosten € 77.741 (2020: € 77.979).

#### *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 2021 € 1.596.000 en worden volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland.

	2021	2020
Huur schepen	1.596.000	1.596.000
Brandstof	714.987	699.955
Technisch onderhoud	443.739	962.736
Overige onderhoudskosten	48.175	61.444
<b>Totaal</b>	<b>2.802.901</b>	<b>3.320.135</b>

#### **Brandstofverbruik**

Het brandstofverbruik in 2021 bedroeg 1.676.431 liters. Dat is per afvaart een gemiddeld verbruik van 114,5 liters. In 2020 waren dit 1.484.768 liters met een gemiddeld verbruik van 108,0 liter.

#### *Huisvestingskosten*

De huurkosten van de terminals en de aanlandingsvoorzieningen (jaarlijkse index 1%) maken onderdeel uit van Huisvestingskosten. Ook deze kosten worden volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland.

In 2021 bedroegen de kosten m.b.t. onderhoud en reparatie aan de poortjes € 25.032 (2020: € 19.315).

	2021	2020
Huur gebouwen	240.116	237.739
Huur aanlandingsvoorzieningen	408.847	404.799
Overige huisvestingskosten	85.884	79.203
<b>Totaal</b>	<b>734.847</b>	<b>721.741</b>

#### *Verkoopkosten*

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

#### *Algemene kosten*

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

## 16. Saldo financiële baten en lasten

	2021	2020
Financiële baten	-	-
Financiële lasten	25.761	21.251
<b>Totaal</b>	<b>25.761</b>	<b>21.251</b>

Vlissingen 10 juni 2022,

Algemeen directeur

Operationeel directeur

## 3 Overige gegevens

### Statutaire regeling inzake de winstbestemming

Artikel 22 van de statuten luidt als volgt:

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

De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het positieve resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 306.047 ten gunste van de overige reserves te brengen.



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

### A. Verklaring jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 op pagina 9 tot en met pagina 24 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de winst en verliesrekening over 2021; 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 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, 10 juni 2022

Schipper Accountants B.V.

was getekend dd 10 juni 2022

