

Jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

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

1 Verslag van de directie

Inleiding

De Westerschelde Ferry (WSF) verbindt mensen en bestemmingen, logistiek en sociaal, met een unieke reisbeleving op één van de drukste vaarroutes ter wereld. Dagelijks zorgt het team van vakbekwame, professionele medewerkers, met aandacht en service, voor een veilige, zorgeloze en comfortabele reis. De gasten van de WSF ervaren een hoogwaardige service en professionele dienstverlening dankzij de inzet en aandacht van enthousiaste medewerkers. WSF-medewerkers hebben straks oprechte interesse en oog voor wat de gasten vragen en nodig hebben. Hierdoor voelen onze gasten zich welkom, raken we hen in het hart en creëren we fans met blijvende positieve herinneringen.

Het onderzoek door de Provincie naar de mogelijkheden om na 2027 de veerverbinding Vlissingen-Breskens te varen met nieuwe Zero-emissie (ZE) schepen ter vervanging van de huidige schepen is aan het eind van 2022 gestart. Onderzocht wordt de ontwikkeling van het aantal en soort passagiers en de spreiding daarvan gedurende de dag, de week en het seizoen. Daarnaast wordt gekeken naar een nieuwe dienstregeling en op basis van deze input de capaciteit van de nieuwe (ZE)-schepen. De WSF is als adviseur betrokken bij het onderzoek.

Vanwege diverse personele- en organisatorische ontwikkelingen in de afgelopen 20 jaar voldoet de huidige huisvesting qua ruimte niet meer aan de hedendaagse behoeften en vereisten. Er is een ruimtetekort ontstaan dat zich vooral toespitst op drie onderdelen: de werkplekken (te weinig), personeelsruimte en kleedruimten (beiden niet aanwezig). In overleg met de Provincie wordt naar een passende oplossing gezocht die naar verwachting eind 2023 in gebruik genomen kan worden.

In januari heeft er een overleg plaatsgevonden tussen de WSF en de Provincie Zeeland over het opnemen van de WSF in de MaaS-app. De Provincie had in 2021 al laten weten aan de WSF dat als extra voorwaarde aan de concessieovereenkomst toe te voegen. Het project heeft vertraging opgelopen. Introductie van de WSF binnen de MaaS-app wordt pas in 2023 verwacht.

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief resultaat van € -/- 535.321, tegenover € -/- 328.611 in 2021. De opbrengsten stegen in 2022 met € 383.000 ten opzichte van 2021. Dit heeft te maken met het hogere aantal passages en de hogere gemiddelde opbrengst. De bedrijfskosten stegen in 2022 met € 353.000. Met name de kosten voor brandstof vielen hoger uit dan in 2021.

Passagiers

Na het eerste kwartaal liepen we 20% achter op vorig jaar. Dit had te maken met de reisbeperkingen in de eerste twee maanden. Na het derde kwartaal werd de achterstand omgebogen en eind 2022 ligt het aantal passagiers 23% boven dat van 2021.

Ondanks het niet doorgaan van Rescue Vlissingen en de uitval van afvaarten in juli werden er in de zomerperiode (mei-augustus) bijna 325.000 passagiers overgezet. Dat was het hoogste aantal in de zomerperiode sinds 2018. Uiteindelijk is het aantal passagiers in 2022 uitgekomen op 576.378. Dat is 6% minder dan begroot en 23% meer dan in 2021.

In 2022 werden verschillende records gebroken. In augustus werden maar liefst 64.832 fietsen vervoerd. Het oude record was van augustus 2015 met 51.641 fietsen. Over heel 2022 zijn er 263.776 fietsers overgezet. Dat is maar liefst 31% meer dan in 2021.

Het totaal aantal passagiers in 2022 is als volgt te specificeren:

	2022	2021	Δ 2022-2021	Δ 2022-2021
Januari	13.400	7.969	5.431	68%
Februari	16.748	12.637	4.111	33%
Maart	28.109	13.033	15.076	116%
April	46.173	22.133	24.040	109%
Mei	57.767	42.866	14.901	35%
Juni	60.986	51.604	9.382	18%
Juli	89.895	77.245	12.650	16%
Augustus	116.027	99.180	16.847	17%
September	53.105	63.734	-10.629	-17%
Oktober	49.321	40.796	8.525	21%
November	26.408	23.310	3.098	13%
December	18.439	13.709	4.730	35%
Totaal	576.378	468.216	108.162	23%

De verdeling van passagiers:

	2022	2021	Δ 2022-2021	Δ 2022-2021
Passagiers	312.602	266.919	45.683	17%
Met (brom)fiets	263.776	201.279	62.479	31%
Totaal	576.378	468.216	108.162	23%

In 2022 verviel de korting voor ouderen op losse tickets. Dat heeft een groot effect gehad op het gemiddelde tarief. Het gemiddelde tarief per passagier per overtocht bedraagt:

	2022	2021
Gemiddeld tarief per passagier per overtocht	3,78	3,69

Via de webshop kunnen er e-tickets worden aangeschaft. Ook groepen kunnen hun tickets op deze wijze aanschaffen. In 2022 zijn er 46.532 (2021 45.902) e-tickets verkocht. Gemiddeld worden per transactie 2,2 tickets geboekt.

In opdracht van de Provincie wordt elk jaar gemeten hoe tevreden passagiers zijn over het openbaar vervoer, waar onder andere de streekbussen en de Westerschelde Ferry onder vallen. Door de coronapandemie werd er in 2020 en 2021 geen onderzoek gehouden en dateert het laatste onderzoek uit 2019. Dit jaar geven onze passagiers ons een 8 als rapportcijfer.

Eind 2022 waren er 8.745 actieve b-tags in omloop bij 5.943 abonneementhouders. Eind 2021 waren dat nog 7.792 b-tags bij 5.529 abonneementhouders. Met deze b-tags zijn in 2022 118.259 transacties uitgevoerd. In 2021 waren dat er 90.835.

Van het totaal aantal b-tags is 3.684 slapend (2021: 3.701). Dat wil zeggen dat deze langer dan 1 jaar niet (of zelfs nooit) gebruikt zijn.

De onderverdeling naar aantal transacties per abonneementsvorm is als volgt:

Transacties	2022	2021
Abonnement student voetganger MBO ¾, HBO of Universiteit	33.854	25.978
Abonnement student MBO ¾, HBO of Univ. met (brom)fiets	3.114	1.200
Abonnement student voetganger MBO niveau 1 of 2	1.060	1.506
Abonnement student MBO niveau 1 of 2 met (brom)fiets	123	21
Abonnement losse overtocht met b-tag	48.144	36.183
Maand abonnement (brom)fietser	8.953	5.805
Maand abonnement voetganger	7.178	5.353
Maand abonnement met leeftijdskorting (brom)fietser	0	49
Maand abonnement met leeftijdskorting voetganger	0	122
Maand abonnement Zeeuwse scholier (brom)fietser	13.928	12.871
Maand abonnement Zeeuwse scholier voetganger	1.906	1.747
Totaal	118.260	90.835

Concessie

Aan de Westerschelde Ferry BV is tot en met 31 december 2027 een concessie verleend. In de concessie is onder andere voorgeschreven aan welke eisen dienstregeling moet voldoen. In 2022 zijn 14.378 (2021: 14.646) afvaarten uitgevoerd. Dat is meer dan in de concessie is voorgeschreven (13.810).

In het derde kwartaal zijn er een aantal storingen door aangroei van algen op de boxcoolers geweest. Hierdoor vervielen 113 afvaarten (waarvan 92 in juli). Door een gepland onderhoudsbeurt vervielen nog eens 23 afvaarten.

De (cumulatieve) uitval wordt in onderstaande tabel weergegeven.

	Reizen	Cumulatieve uitval	Onderhoud	Storing	Weer	Overig
Januari	1.026	32	-	-	32	-
Februari	912	72	4	-	68	-
Maart	986	112	102	10	-	-
April	1.096	156	156	-	-	-
Mei	1.488	28	16	12	-	-
Juni	1.403	61	22	39	-	-
Juli	1.423	95	-	92	-	3
Augustus	1.500	24	7	17	-	-
September	1.388	20	16	4	-	-
Oktober	1.071	4	-	4	-	-
November	1.044	16	8	-	8	-
December	1.041	10	-	-	10	-
Totaal	3.156	630	331	178	118	3
Uitval in %	14.378	4,4	2,3	1,3	0,8	0,0

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 2022 zijn er 5 bekeuringen uitgeschreven en geïnd (2021: 6).

Organisatie

De aandeelhouder heeft aangegeven dat de WSF zich moet ontwikkelen tot een professioneel bedrijf. Dat betekent dat dat niet alleen de techniek bepalend mag zijn voor de bedrijfsvoering maar ook de menskant voldoende tot zijn recht moet komen. Tot 2023 zijn de functies aan boord van de schepen door twee verschillende functies aangestuurd. Deze structuur komt niet overeen met de hiërarchie aan boord waar de kapitein de hele bemanning aanstuurt. Aansturing van alle nautische functies door één functionaris maakt communicatie eenvoudiger en eenduidiger, voorkomt ruis en onduidelijkheden en borgt de veiligheid. Met deze wijziging in de organisatie moet vanaf 1 januari 2023 de efficiency worden verbeterd en moet de betrouwbaarheid van de schepen toenemen. De focus voor deze functionaris komt te liggen op de ontwikkeling van de medewerkers: zitten ze op de goede plek, waar ligt hun kracht en hoe kunnen ze verder ontwikkelen in benodigde competenties (niet alleen technisch, maar ook op competenties als gastvrij, professioneel en servicegericht).

De cao-onderhandelingen die in 2021 waren gestart verliepen moeizaam. Na korte impasse zijn de WSF en vakbonden op 31 januari 2022 het eens geworden over een nieuwe driejarige cao. De lonen stijgen in die drie jaren met respectievelijk 4,0%, 2,75% en 2,75%. Aan de nieuwe cao zijn ook bepalingen rondom duurzame inzetbaarheid toegevoegd.

Personeel

Ultimo 2022 zijn er 40,9 FTE in dienst. In 2021 was dat nog 41,5 FTE. In 2022 was de verhouding 74,5% man en 25,5% vrouw. In 2021 was dat 80,4%, resp. 19,6%. De gemiddelde leeftijd eind 2022 was 53,7 jaar. Eind 2021 was dat nog 51,9 jaar.

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

	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Indirect personeel	7,1	4,6
Kapitein	7,2	7,2
Stuurman	5,9	7,0
Matroos	6,9	7,1
Scheepwerktuigkundige	7,0	8,9
Servicemedewerker	6,8	6,7
Totaal in FTE	40,9	41,5

Indienst- en uitdiensttredingen

In 2022 zijn 15 medewerkers in dienst gekomen en 9 medewerkers uit dienst gegaan. Daarnaast hebben 4 stagiaires in 2022 een opdracht uitgevoerd bij de WSF. Ultimo 2022 zijn er geen openstaande vacatures.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim in 2022 was extreem hoog. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een aantal, niet werk gerelateerde, langdurige verzuimgevallen. Het totale ziekte verzuimpercentage is in onderstaande tabel weergegeven:

	2022	2021
Kort	0,4	0,4
Middellang	0,7	1,5
Lang	11,6	6,9
Totaal	12,7	8,8

Ondernemingsraad

Het rooster is al jaren een veelbesproken onderwerp in de overlegvergaderingen tussen directie en de OR. In 2022 is door de directie een nieuw rooster ontwikkeld dat op onderdelen wezenlijk afwijkt van de gebruikte roosters in de afgelopen jaren. De toelichting op de uitgangspunten en het zorgvuldig introduceren van een nieuw rooster heeft dan ook in 2022 veel tijd gekost. Het nieuwe rooster is gericht op vitaliteit, heeft mogelijkheden tot maatwerk en heeft een herkenbaar en verantwoord ritme voor de medewerkers. Het nieuwe rooster is extern beoordeeld en krijgt een dikke voldoende op de punten: fysieke belasting, sociale belasting, vermoeidheid en robuustheid. Hiermee ligt er een basis voor een rooster voor de komende jaren. Uiteindelijk is begin december overeenstemming bereikt over een nieuwe rooster dat de komende jaren de basis zal vormen.

Andere onderwerpen in de overlegvergaderingen waren een fietsenplan, de preventiemedewerker, verlofreglement en het kledingreglement.

Marketing & Communicatie

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'. De website en de webshop van de WSF zijn onder andere daarom in 2022 vernieuwd. De beleving start immers thuis bij het boeken van een ticket voor de Ferry. Bovendien is er op de nieuwe website ruimte om de samenwerking met onze partners duidelijk, helder en aantrekkelijk te promoten zodat arrangementen en samenwerkingen beter tot zijn recht komen.

Op Hemelvaartsdag introduceerden we onze 'nieuwe medewerkers'. Speciaal voor de Westerschelde Ferry zijn er drie karakters ontwikkeld: kapitein Ferry, stuurman Plume en matroos Babbelaar. Alle kinderen die in het Hemelvaartsweekend met de Westerschelde Ferry meegingen, kregen bij de kassa een kleurplaat van één van de figuurtjes en een setje kleurpotloden. Ook op sociale media introduceerden we onze nieuwe medewerkers. De reacties op Ferry, Plume en Babbelaar zijn erg leuk en positief. De komende jaren gaan we de karakters verder ontwikkelen en duiken ze op veel meer plaatsen op.

Deze zomer hadden we voor het eerst entertainment bij de terminals in Vlissingen en Breskens. Dit werd afwisselend verzorgd door Elke dag feest en Qui-Vive. Een echt succes waren de ballonnen die in de vorm van een zwaard of een bloem gevouwen werden en uitgedeeld werden onder de wachtende passagiers en de bellenblazen. Ook de springkussens en de draaimolen zorgden voor vermaak. Wat minder aansloeg waren de oudhollandse spelletjes en het stoepkrijten. Daarnaast stond het Rad van Plezier van de Badkoerier een aantal keer in Vlissingen en Breskens. Hiervoor hebben we als prijs drie waardebonnen beschikbaar gesteld.

In het tv-programma 'Langs de kust' van Omroep MAX reisden schrijver Martin Hendriksma en presentator Huub Stapel van Zeeuws-Vlaanderen naar Groningen langs de Noordzeekust. In de eerste aflevering, op zaterdag 27 augustus, was de Westerschelde Ferry te zien. Martin en Huub kochten een kaartje aan de kassa in Breskens en met onder andere prachtige dronebeelden werd fantastisch in beeld gebracht hoe ze met de ferry naar Vlissingen gingen.

Na bijna 20 jaar afwezigheid konden passagiers vanaf 1 juni weer genieten van een kopje koffie aan boord. Uit onderzoek was gebleken dat het ontbreken van catering als een groot gemis werd ervaren.

De WSF heeft in 2022 een mediastrategie ontwikkeld en succesvol uitgerold. Dat leidde in 2022 tot maar liefst 150 berichten over de WSF in de diverse media.

Financieel

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief resultaat van € -/- 535.321, tegenover € -/- 328.611 in 2021. De opbrengsten stegen in 2022 met € 383.000 ten opzichte van 2021. Dit heeft te maken met het hogere aantal passages en de hogere gemiddelde opbrengst. De bedrijfskosten stegen in 2022 met € 353.000. Met name de kosten voor brandstof vielen hoger uit dan in 2021.

Provinciale Staten hebben op 11 november ingestemd met de najaarsnota waarin ook een agiostorting aan de WSF van € 500.000,- was opgenomen.

Vlissingen, mei 2023

Leo Wolterman, algemeen directeur
Wiljan Vloet, operationeel directeur

2 Jaarrekening

Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

Bedragen in euro's

	Ref.	2022	2021
Immateriële vaste activa	1.	666	3.330
Materiële vaste activa	2.	162.466	77.575
Vaste activa		163.132	80.905
Vorraden	3.	40.828	21.464
Vorderingen en overlopende activa	4.	287.191	481.367
Liquide middelen	5.	1.167.526	1.808.678
Vlottende activa		1.495.545	2.311.509
Totaal activa		1.658.677	2.392.415
Geplaatst kapitaal	6.	1	1
Agioreserve	7.	2.432.651	1.932.651
Overige reserves	8.	-2.222.946	-1.687.625
Eigen vermogen		209.706	245.027
Voorzeningen	9.	752.811	684.561
Kortlopende schulden	10.	696.160	1.462.827
Totaal passiva		1.658.677	2.392.415

Winst-en-verliesrekening 2022

Bedragen in euro's

	Ref.	2022	2021
Netto-omzet	11.	2.179.914	1.729.958
Exploitatiebijdrage Provincie ZLD	12.	3.743.704	3.623.578
Overige bedrijfsopbrengsten	13.	2.257.147	2.443.718
Totaal bedrijfsopbrengsten		8.180.765	7.797.254
Salarissen, pensioenen en sociale lasten	14.	3.189.592	2.946.519
Afschrijvingen	15.	54.433	80.017
Overige bedrijfskosten	16.	5.426.311	5.073.568
Totaal bedrijfslasten		8.670.336	8.100.104
Bedrijfsresultaat		-489.571	-302.850
Saldo financiële baten en lasten	17.	-45.750	-25.761
Resultaat voor belastingen		-535.321	-328.611
Belastingen		-	-
Resultaat na belastingen		-535.321	-328.611

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 2022 een positief eigen vermogen van 209.706. De concessie is in werking getreden op 1 april 2019, tussentijds verlengd en eindigt nu op 1 januari 2028. 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

Als gevolg van gewijzigde Richtlijnen voor de jaarverslaggeving is het niet meer toegestaan om geen voorziening groot onderhoud te vormen. Aangezien de concessie is verlengd tot 31 december 2027 is de verantwoordelijkheid dat Westerschelde Ferry B.V. de schepen onderhoud is in feite een verplichting tot groot onderhoud ontstaan. Deze stelselwijziging is retrospectief verwerkt. Het effect op de vergelijkende cijfers (2021) is een hogere voorziening die direct ten laste van de overige reserves is gebracht. Het effect voor 2022 respectievelijk 2021 bedraagt € -/- 57.558 en € -/- 634.658.

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

Het inkoopcontract voor brandstof liep eind 2022 af. In 2022 is, voor de inkoop voor de jaren 2023 en daarna, de WSF aangesloten bij een coöperatie op het gebied van gezamenlijke wereldwijde brandstofinkoop.

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

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

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen actuele prijs.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit 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.

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

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Opbrengstverantwoording

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

Overige bedrijfsopbrengsten

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

Kosten

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

Overheidssubsidies

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

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. In oktober 2016 is er overleg gevoerd met de Belastingdienst over de belastingplicht en vrijstellingen voor de vennootschapsbelasting ten aanzien van de Westerschelde Ferry B.V. De belastingdienst is tot de conclusie gekomen dat de Westerschelde Ferry B.V. is aan te merken als een privaatrechtelijk overheidslichaam omdat de aandelen volledig in handen zijn van de Provincie Zeeland. Om die reden wordt de Westerschelde Ferry B.V. met ingang van 1 januari 2016 in beginsel integraal vennootschapsbelastingplichtig. En is de objectvrijstelling voor dienstverleningsovereenkomsten van toepassing.

Financiële baten en lasten

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

Toelichting op balans

1. Immateriële vaste activa

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

	Smartsale
1 januari 2022	
Verkrijgingsprijs	13.320
Cumm. afschrijv. en waardeverm.	-9.990
Boekwaarde	3.330
Mutaties	
Investerings	-
Afschrijvingen	-2.664
Totaal	-2.664
31 december 2022	
Verkrijgingsprijs	13.320
Cumm. afschrijv. en waardeverm.	-12.654
Boekwaarde	666
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 2022							
Verkrijgingsprijs	85.980	113.488	42.202	24.068	25.275	290.549	581.562
Cumm. afschrijvingen en waardeverm.	-67.533	-113.488	-31.265	-16.960	-25.275	-249.467	-503.987
Boekwaarde	18.447	-	10.938	7.108	-	41.082	77.575

Mutaties in boekwaarde							
Investerings	109.496	-	21.540	5.623	-	-	136.639
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-9.257	-	-6.494	-5.282	-	-30.735	-51.768
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	100.239	-	15.046	341	-	-30.735	84.891

Stand per 31 december 2022							
Verkrijgingsprijs	195.476	113.488	63.742	29.691	25.275	290.549	
Cumm. afschrijvingen en waardeverm.	-76.789	-113.488	-37.759	-22.242	-25.275	-280.202	
Boekwaarde	118.687	-	25.983	7.449	-	10.346	162.466

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:

	31-12-2022	31-12-2021
Brandstof schepen	22.837	9.713
Brandstof opslagtank wal	17.991	11.751
Totaal	40.828	21.464

4. Vorderingen en overlopende activa

In onderstaande tabel staat een specificatie van de vorderingen:

	31-12-2022	31-12-2021
Handelsdebiteuren	6.663	8.393
Omzetbelasting	252.104	216.286
Overige vorderingen	28.424	256.688
Totaal	287.191	481.367

De post omzetbelasting betreft de teruggaaf over het 4^e kwartaal 2022.

De post overige vorderingen in 2022 bestaat onder andere uit de vooruitbetaalde automatiseringskosten ad € 14.586.

5. Liquide middelen

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

	31-12-2022	31-12-2021
ABN AMRO betaalrekening	48.159	25.366
ABN AMRO spaarrekening	1.106.626	1.736.625
Kas	12.741	46.687
Totaal	1.167.526	1.808.678

6. Geplaatst kapitaal

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

	31-12-2022		31-12-2021	
Provincie Zeeland	1	100%	1	100%

7. Agioreserve

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

	2022	2021
Stand per 1 januari	1.932.651	1.432.651
Storting door aandeelhouder	500.000	500.000
Stand per 31 december	2.432.651	1.932.651

8. Overige reserves

De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het negatieve resultaat over het boekjaar 2022 ten bedrage van € 535.321 ten laste van de overige reserves te brengen. Resultaat na belastingen voorgaand jaar opgenomen is € 306.047 positief en deze is vanwege een stelselwijziging verlaagd met € 634.658.

	2022	2021
Stand per 1 januari	-1.687.625	-1.359.014
Resultaat na belastingen	-535.321	-328.611
Stand per 31 december	-2.222.946	-1.687.625

9. Voorzieningen

De voorziening is als volgt te specificeren:

	31-12-2022	31-12-2021
Jubileumvoorziening	60.595	49.903
Voorziening groot onderhoud	692.216	634.658
Totaal	752.811	684.561

De voorziening groot onderhoud is gevormd op basis van het onderzoek naar de toekomstige onderhoudskosten. Opbouw is als volgt te specificeren:

	2022	2021
Stand voorziening groot onderhoud 1 januari	634.658	-
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.078.397	1.078.397
Onttrekking voorziening groot onderhoud	-1.020.839	-443.739
Stand voorziening groot onderhoud per 31 december	692.216	634.658

10. Kortlopende schulden

Schulden die op korte termijn door derden opeisbaar zijn, zijn als volgt te specificeren. In het saldo crediteuren van 2021 is een bedrag van € 692.484 (verhuur aanlandingsvoorziening, schepen, terminal en energiekosten over het 4^e kwartaal) opgenomen voor de Provincie Zeeland:

	31-12-2022	31-12-2021
Handelscrediteuren	139.430	917.387
Loonheffing	87.280	73.579
Pensioenpremies ABP	41.532	40.596
Overige schulden	427.918	431.265
Totaal	696.160	1.462.827

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2022	31-12-2021
Provincie Zeeland; beginwaarde brandstof	24.896	24.896
Reservering nog te betalen vakantiegeld en verlofreserve	373.062	350.752
Diverse overige schulden	29.960	55.617
Totaal	427.918	431.265

Toelichting inzake financiële instrumenten

Financiële instrumenten

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

Algemeen

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

Renterisico

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

Liquiditeitsrisico

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

Kredietrisico

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

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Concessiebeschikking Fietsvoetveer

De concessie eindigt op 31 december 2027. De concessieverlener verleent de concessiehouder, voor de duur van de concessie conform de aan de concessie verbonden voorwaarden, het recht om met uitsluiting van anderen Openbaar Vervoer te water te verrichten ten behoeve van de verbinding Vlissingen-Breskens v.v.

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

	€
Niet langer dan 1 jaar	3.818.578
Tussen 1 en 5 jaar	16.053.456
Totaal	19.872.034

Huurovereenkomst terminals en aanlandingsvoorzieningen

De huurovereenkomst voor de terminals en aanlandingsvoorzieningen met de Provincie Zeeland is conform artikel 3.2 van de huurovereenkomst verlengd voor dezelfde periode als de concessieovereenkomst en zal eindigen op 31 december 2027.

Huur terminals

	€
Niet langer dan 1 jaar	244.942
Tussen 1 en 5 jaar	1.004.509
Totaal	1.249.451

Huur aanlandingsvoorzieningen

	€
Niet langer dan 1 jaar	417.064
Tussen 1 en 5 jaar	1.710.383
Totaal	2.217.447

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

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

De looptijd van de Bare Boat charter met Prinses Maxima en Prins Willem-Alexander is tot en met 31 december 2027.

Verplichting Prinses Maxima

	€
Niet langer dan 1 jaar	798.000
Tussen 1 en 5 jaar	3.192.000
Totaal	3.990.000

Verplichting Prins Willem-Alexander

	€
Niet langer dan 1 jaar	798.000
Tussen 1 en 5 jaar	3.192.000
Totaal	3.990.000

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. De overeenkomst is verlengd en loopt tot 01-04-2024.

	€
Niet langer dan 1 jaar	51.250
Tussen 1 en 5 jaar	10.750
Totaal	62.000

Diverse financiële termijn verplichtingen

	€
Niet langer dan 1 jaar	43.000
Tussen 1 en 5 jaar	-
Totaal	43.000

De diverse financiële termijn verplichtingen bestaan onder andere uit de dienstverleningsovereenkomst tussen de Westerschelde Ferry en Movenience ad € 43.000 (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:

	2022	2021
Opbrengsten kaartverkoop	1.940.581	1.544.299
Opbrengsten VSS	-	-
Opbrengsten b-tag	215.294	159.134
Bijdrage Provincie scholieren	24.038	26.524
Totaal	2.179.914	1.729.958

In april heeft er overleg plaatsgevonden tussen WSF, Provincie en de ACM. Onderwerp was het stopzetten van de bijdrage vanuit VSS (jaarlijks circa € 80.000). 2023 zal een overgangsjaar zijn en vanaf 2024 zullen er andere voorwaarden gaan gelden omdat de OV-chipkaart wordt uitgefaseerd. Een wetsvoorstel wat hier over gaat ligt op dit moment bij de Raad van State. Het lijkt er op dat er vanaf 2023 voor de WSF weer kansen zijn om in aanmerking te komen voor gelden vanuit VSS. Voor 2022 betekent dit dat we niet kunnen rekenen op een bijdrage.

12. Exploitatiebijdrage Provincie ZLD

De exploitatiebijdrage Provincie ZLD is als volgt te specificeren:

	2022	2021
Exploitatiebijdrage conform concessiebeschikking	3.743.704	3.670.300
Korting exploitatiebijdrage (i.v.m. uitgevallen vaarten)	-	-46.722
Totaal	3.743.704	3.623.578

13. Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

	2022	2021
Huurbijdrage schepen	1.596.000	1.596.000
Huurbijdrage terminals	242.517	240.116
Huurbijdrage aanlandingsvoorziening	412.935	408.847
Beschikbaarheidsvergoeding	-	-45.617
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	-29.050	232.530
Overige opbrengsten	34.745	11.842
Totaal	2.257.147	2.443.718

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 in 2021 tot een correctie van € 45.617.

Afschrijvingen

14. Salarissen, pensioenen en sociale lasten

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

	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Indirect personeel	7,1	4,6
Kapitein	7,2	7,2
Stuurman	5,9	7,0
Matroos	6,9	7,1
Scheepwerktuigkundige	7,0	8,9
Servicemedewerker	6,8	6,7
Totaal in FTE	40,9	41,5

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

	2022	2021
Salarissen	2.399.720	2.242.151
Pensioenen	406.981	355.787
Sociale lasten	382.891	348.581
Totaal	3.189.592	2.946.519

Bezoldiging directie

De WSF valt onder de Wet Normering Topinkomens (WNT). De beloning van de directie overschrijdt de norm (in 2022 op basis van 12 maanden dienstverband € 216.000 (in 2021 € 209.000) niet.

De bezoldiging van de directie in het verslagjaar betreft de algemeen directeur L.H. Wolterman, die is gedetacheerd vanuit de N.V. Westerscheldetunnel, en de operationeel directeur W.J.M.M. Vloet. De duur van het dienstverband bij de WSF van de heer Vloet is in 2022 12 maanden.

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

2022	Wolterman	Vloet
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	35.000	100.920
Beloningen betaalbaar op termijn	-	12.084
Totaal	35.000	113.004

2021	Wolterman	Vloet
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	43.400	60.600
Beloningen betaalbaar op termijn	-	7.697
Totaal	43.400	68.297

15. Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn als volgt te specificeren:

	2022	2021
Afschrijvingskosten Smartsale	2.664	2.664
Afschrijvingskosten terminals	-	-
Afschrijvingskosten inventaris	6.495	4.884
Afschrijvingskosten schepen	9.257	7.445
Afschrijvingskosten transportmiddelen	-	2.628
Afschrijvingskosten netwerk- en kantoorautomatisering	30.735	57.583
Afschrijvingskosten b-tag	5.282	4.813
Totaal	54.433	80.017

16. Overige bedrijfskosten

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

	2022	2021
Overige personeelskosten	409.795	496.486
Kosten schepen	3.783.092	3.437.559
Kosten transportmiddelen	4.792	3.769
Huisvestingskosten	727.299	734.847
Automatiseringskosten	103.427	89.603
Kantoorkosten	13.066	10.478
Verkoopkosten	162.793	123.058
Algemene kosten	222.047	177.768
Totaal	5.426.311	5.073.568

Overige personeelskosten

Onderstaand de specificatie van de overige personeelskosten:

	2022	2021
Uitzendkrachten	49.338	82.325
Diensten door derden	190.010	255.480
Shipmanagement	-	29.250
Overige personeelskosten	170.447	129.431
Totaal	409.795	496.486

Vanaf het 4^e 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 klantenservice en ICT, die Westerschelde Ferry inhuurt van Movenience. In 2022 bedroegen deze kosten € x (2021: € 112.500)

Vanaf 1 januari 2019 wordt een manager Personeelszaken ingehuurd. In 2022 bedroegen deze kosten € 98.408 (2021: € 77.741).

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 2022 € 1.596.000 en worden volledig gecompenseerd door de Provincie Zeeland.

	2022	2021
Huur schepen	1.596.000	1.596.000
Brandstof	1.039.458	714.987
Technisch onderhoud	1.078.396	1.078.396
Overige onderhoudskosten	69.238	48.176
Totaal	3.783.092	3.437.559

Brandstofverbruik

Het brandstofverbruik in 2022 bedroeg 1.459.322 liters. Dat is per afvaart een gemiddeld verbruik van 101,5 liter. In 2021 was het verbruik 1.676.431 liters met een gemiddeld verbruik per afvaart van 114,5 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.

	2022	2021
Huur gebouwen	242.517	240.116
Huur aanlandingsvoorzieningen	412.935	408.847
Overige huisvestingskosten	71.846	85.884
Totaal	727.299	734.847

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.

17. Saldo financiële baten en lasten

	2022	2021
Financiële baten	348	-
Financiële lasten	-46.098	-25.761
Totaal	-45.750	-25.761

Vlissingen 24 mei 2023,

L.H. Wolterman,
algemeen directeur

W.J.M.M. Vloet
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 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.

De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het negatieve resultaat over het boekjaar 2022 ten bedrage van € 535.321 ten laste van de overige reserves te brengen.

4 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022;
2. de winst en verliesrekening over 2022; 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 inadequaaf 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, 24 mei 2023

Schipper Accountants B.V.

Was getekend

J. Bareman MSc RA

