



KPMG Accountants N.V.
Audit
Postbus 29761
2502 LT Den Haag

Prinses Catharina Amaliastraat 5
2496 XD Den Haag
Telefoon (070) 338 2222
www.kpmg.nl

Vertrouwelijk

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V.
T.a.v. de heer H. Driesse
Postbus 30715
2500 GS DEN HAAG

Onze ref.: 2222148
22X00183410DHG br

Den Haag, 16 juni 2022

Betreft: Toestemmingsbrief jaarrekening 2021

Geachte heer Driesse,

Hierbij hebben wij het genoegen u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarrekening 2021 van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. (hierna 'de jaarrekening') voorzien van onze ondertekende controleverklaring d.d. 16 juni 2022 te doen toekomen. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief.

Daarnaast ontvangt u op uw verzoek een versie van deze jaarrekening voorzien van een niet ondertekende controleverklaring op ons briefpapier om openbaar te maken anders dan deponering bij de Kamer van Koophandel.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de controleverklaring wordt opgenomen in de jaarrekening 2021 van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V., mits de gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd is vastgesteld en u de jaarstukken uitbrengt overeenkomstig het aan ons voorgelegde definitieve concept, waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd.

Een exemplaar van de jaarrekening, zoals opgenomen in de jaarstukken, dient te worden ondertekend door de bestuurder en te worden aangeboden aan de aandeelhouders. De jaarrekening dient te worden vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan met het verstrekken van een afschrift van onze niet ondertekende controleverklaring bij de jaarrekening 2021 aan belanghebbende partijen, bijvoorbeeld uw bank, afnemers, leveranciers, mits de opgemaakte jaarrekening binnen een maand na dagtekening van deze brief ongewijzigd wordt vastgesteld door de algemene vergadering van aandeelhouders. Openbaarmaking van deze controleverklaring (bijvoorbeeld door het verstrekken aan derden of publicatie op internet) is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Wij benadrukken dat het ook niet toegestaan is om het gewaarmerkte exemplaar van de jaarrekening openbaar te maken. Om misbruik van handtekeningen te voorkomen dient geen persoonlijk ondertekende controleverklaring te worden opgenomen bij stukken die openbaar worden gemaakt. Om die reden is een exemplaar van de jaarrekening voorzien van een niet ondertekende versie van onze controleverklaring op KPMG-papier bijgevoegd.

Indien u deze jaarstukken waaronder de door de accountant gecontroleerde jaarrekening opneemt op het internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen en/of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ('u verlaat de beveiligde jaarstukken, waaronder de door de accountant gecontroleerde jaarrekening').



Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V.

Toestemmingsbrief jaarrekening 2021

Den Haag, 16 juni 2022

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de algemene vergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de algemene vergadering moet worden gemaakt op grond van het bepaalde in artikel 2:362 lid 6 BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze hiervoor gegeven toestemming.

Uiterlijk acht dagen na vaststelling van de jaarrekening, maar in elk geval vóór datum deponerings-termijn moet de te deponeren jaarrekening bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel zijn gedeponerd.

Onze controleverklaring bij de jaarrekening mag niet worden toegevoegd aan deze deponeringsstukken.

Wij willen u erop wijzen dat deponering van de deponeringsstukken wettelijk verplicht is en dat het niet deponeren bij wet strafbaar is gesteld. In bepaalde gevallen kan het niet deponeren er zelfs toe leiden dat de bestuurders persoonlijk aansprakelijk gesteld worden.

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij inzicht verworven in de wijze waarop de entiteit ingespeeld heeft op de risico's voortkomend uit het systeem van informatietechnologie, waaronder risico's op het gebied van betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Met het oog op het bestaande interne beheersingssysteem en onze controleaanpak die hierop is gebaseerd, hebben wij geen interne beheersingsmaatregelen betreffende de geautomatiseerde gegevensverwerking op effectiviteit getoetst.

In het kader van de jaarrekeningcontrole zijn met betrekking tot de geautomatiseerde gegevensverwerking geen bevindingen te melden.

Wij vinden het van belang om alle relaties tussen onze accountantsorganisatie en Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. alsmede alle personen die verantwoordelijk zijn voor en toezicht uitoefenen op de financiële verslaggeving schriftelijk te rapporteren, en onze onafhankelijkheid als externe accountant ten opzichte van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. schriftelijk te bevestigen.

Binnen KPMG zijn diverse maatregelen van kracht om de onafhankelijkheid van onze organisatie en onze medewerkers te waarborgen, waaronder:

- interne regels en procedures inzake onafhankelijkheid. De regels omtrent de kwaliteit en onafhankelijkheid van onze beroepsuitoefening zijn opgenomen in onze gedragscode: de KPMG Professional Code. De KPMG Professional Code is van toepassing op alle KPMG'ers en wordt voortdurend geactualiseerd;
- jaarlijkse bevestiging van hun onafhankelijkheid door KPMG-partners, -directors, -professionals en -support staff. Elk jaar wordt de juistheid van deze bevestigingen steekproefsgewijs beoordeeld door de afdeling Ethics & Independence van KPMG;
- continu toezicht via het geautomatiseerde KPMG Independence Compliance System ('KICS') op de onafhankelijke positie in verband met beleggingen van partners, directeuren en managers die in direct contact staan met klanten;
- procedures inzake de aanvaarding van nieuwe klanten en opdrachten, zoals een beoordeling of dit in combinatie met bestaande dienstverlening zou kunnen leiden tot belangenverstrengeling;



Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V.

Toestemmingsbrief jaarrekening 2021

Den Haag, 16 juni 2022

- interne en externe kwaliteitsbeoordelingen van de controledossiers en organisatorische procedures;
- rotatie na een aaneengesloten periode van zeven jaar voor de key assurance partners, inclusief de externe accountant, en senior teamleden die assurance-opdrachten uitvoeren voor een klant, waarbij een afkoelingsperiode van tenminste twee jaar in acht genomen wordt. Alleen in uitzonderlijke omstandigheden kan rotatie worden uitgesteld indien aanvullende waarborgmaatregelen zijn genomen.

Hierbij bevestigen wij onze onafhankelijkheid als externe accountantsorganisatie ten opzichte van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. per de datum van deze brief overeenkomstig de voor ons geldende gedragscodes en overige regelgeving. Tevens bevestigen wij dat onze objectiviteit gedurende 2021 en 2022 niet in het geding is geweest.

Voor zover wij weten, zijn er geen zakelijke relaties tussen uw organisatie (met inbegrip van het management en degenen belast met governance) en KPMG, of met de leden van onze staff die betrokken zijn bij de controle van de jaarrekening van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. en de bijbehorende partijen die, naar onze mening, een belangrijke bedreiging zijn voor onze onafhankelijkheid.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
KPMG Accountants N.V.

H. Visser RA
Partner

Bijlage(n):

Gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2021

Eén exemplaar van de ondertekende controleverklaring

Eén exemplaar van de niet ondertekende controleverklaring, ten behoeve van deponeringsdoeleinden

Financieel verslag 2021

Provinciaal

Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-
Holland N.V.

Den Haag

16 juni 2022



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.

16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Inhoudsopgave

	Pagina
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	3
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	5
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	7
Toelichting op de geconsolideerde balans	11
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	14
Fiscale positie	15
Overige toelichtingen	15
Enkelvoudige jaarrekening	
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	17
Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening over 2021	19
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	20
Toelichting op de enkelvoudige balans	22
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening	26
Overige toelichtingen	26
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

Geconsolideerde jaarrekening



Geconsolideerde balans per 31 december 2021

(vóór resultaatverdeling)

Activa

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa					
	1	0		0	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		54.150		90.251	
Machines en installaties		0		0	
Andere vaste bedrijfsmiddelen					
			54.150		90.251
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	29.627		27.884	
Overige vorderingen	3	1.711.902		1.936.474	
			1.741.529		1.964.358
Liquide middelen	4		1.529.733		1.890.545
Totaal activa			<u>3.325.412</u>		<u>3.945.154</u>

Passiva

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
Groepsvermogen	5		2.982.915		3.199.144
Voorzieningen	6		4.000		17.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		9.557		92.855	
Overige schulden en overlopende passiva	7	328.940		636.155	
			<u>338.497</u>		<u>729.010</u>
Totaal passiva			<u>3.325.412</u>		<u>3.945.154</u>

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa	8	36.101		36.101	
Overige bedrijfskosten	9	176.941		339.797	
Totaal van som der kosten			213.042		375.898
Totaal van bedrijfsresultaat			(213.042)		(375.898)
Rentelasten en soortgelijke kosten	10		(3.187)		(1.039)
Totaal van resultaat uit bedrijfs- uitoefening voor belastingen			(216.229)		(376.937)
Belastingen over de winst of het verlies			0		0
Totaal van resultaat na belastingen			(216.229)		(376.937)

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		(213.042)		(375.898)
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen	8	36.101		36.101
Toename (afname) van de voorzieningen	6	(13.000)		(99.000)
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Mutatie vorderingen	222.829		(121.162)	
Toename (afname) van overige schulden	(390.513)		146.454	
		<u>(167.684)</u>		<u>25.292</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		(357.625)		(413.505)
Betaalde interest	10	(3.187)		(1.039)
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
		<u>(360.812)</u>		<u>(414.544)</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen				
		<u>(360.812)</u>		<u>(414.544)</u>
		<u>2021</u>		<u>2020</u>
		€		€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		1.890.545		2.305.089
Toename (afname) van geldmiddelen		(360.812)		(414.544)
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>1.529.733</u>		<u>1.890.545</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.

16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Zuid-Hollandplein 1, 2596 AW te Den Haag en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 23088133.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De vennootschap heeft statutair ten doel het beheren van een afvalberging, alsmede al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

De provincie Zuid-Holland te Den Haag bezit 100% van de aandelen van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. te Den Haag. Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. te Den Haag bezit 100% van de aandelen van Opgecomen Landen B.V. te Schiedam.

De groepsmaatschappijen zijn verbonden op grond van het feit dat invloed van betekenis kan worden uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde 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.

Informatieverschaffing over consolidatie

In de consolidatie worden opgenomen de financiële gegevens van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. samen met haar groepsmaatschappij waarin zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. direct overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten.

De groepsmaatschappij waarin zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen, wordt voor 100% in de consolidatie betrokken.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

In de consolidatie begrepen vennootschap is Opgecomen Landen B.V. (100%).



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.

16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde 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. De jaarrekening is opgesteld in euro's en de verslaggevingsperiode loopt van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

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.

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten, overige financiële verplichtingen en derivaten.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten worden rechtstreeks in de resultatenrekening verantwoord.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. 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-waardeverminderingsverlies 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. 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.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen 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 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 voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Overige voorzieningen

De voorziening voor kosten afbouw wordt opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.

16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

De bepaling van het resultaat

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de geconsolideerde 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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.

16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Toelichting op de geconsolideerde balans

1 Materiële vaste activa

	<i>Bedrijfsge- bouwen en -terreinen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Andere vaste bedrijfs- middelen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	87.941.336	2.217.711	8.686.878	98.845.925
Cumulatieve afschrijvingen	(87.941.336)	(2.127.460)	(8.686.878)	(98.755.674)
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	90.251	0	90.251
Mutaties				
Afschrijvingen	0	(36.101)	0	(36.101)
Saldo mutaties	0	(36.101)	0	(36.101)
Stand per 31 december 2021				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	87.941.336	2.217.711	8.686.878	98.845.925
Cumulatieve afschrijvingen	(87.941.336)	(2.163.561)	(8.686.878)	(98.791.775)
Boekwaarde per 31 december 2021	0	54.150	0	54.150

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<i>Bedrijfsge- bouwen en - terreinen</i>	<i>Machines en installa- ties</i>	<i>Andere vas- te bedrijfs- middelen</i>
Afschrijvingspercentage	33,33	10,00	33,33

Informatieverschaffing over vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

2 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Omzetbelasting	29.627	27.884

3 Overige vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Provincie Zuid-Holland	1.500.000	1.500.000
Nog door te belasten advieskosten	71.902	56.474
Nog te ontvangen subsidie	140.000	380.000
	<u>1.711.902</u>	<u>1.936.474</u>

Over de vordering op de Provincie Zuid-Holland welke is ontstaan aan de hand van de bewaarovereenkomst wordt geen rente berekend. Omtrent aflossing en gestelde zekerheden is niets overeengekomen.

4 Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
BNG Bank	1.529.733	1.890.545

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

5 Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

6 Voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Voorziening kosten afbouw	4.000	17.000



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.
16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Voorziening kosten afbouw

De voorziening kosten afbouw is opgenomen in verband met de samenwerkingsovereenkomst getekend op 3 december 2010 tussen Indaver, Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. en Derde Merwedehaven B.V. Hierin is de verdeling van de kosten c.q. opbrengsten die de eerdere sluiting van de stortplaats met zich meebrengen vastgelegd. Jaarlijks wordt 50% van de werkelijke kosten c.q. opbrengsten gedragen door Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. en verrekend met Derde Merwedehaven B.V. Deze voorziening inzake de afbouw (de business case bestaande uit verwachte uitgaven en ontvangsten, zoals die door Derde Merwedehaven B.V. wordt uitgevoerd) zal jaarlijks worden berekend en indien nodig aangepast.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari		
Vrijval	17.000	116.000
	(2.000)	0
	<u>15.000</u>	<u>116.000</u>
Onttrekking	(11.000)	(274.000)
Dotatie	0	175.000
	<u>4.000</u>	<u>17.000</u>
Stand per 31 december	<u>4.000</u>	<u>17.000</u>

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

7 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Nog te betalen kosten grondkwaliteitverbetering	12.171	326.532
Te verrekenen met Derde Merwedehaven B.V.	285.000	274.000
Accountantskosten	11.000	16.000
Advieskosten	11.671	8.973
Administratiekosten	7.500	10.650
Nog te betalen bankrente	1.598	0
	<u>328.940</u>	<u>636.155</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.

16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

8 Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Machines en installaties	36.101	36.101

9 Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijdrage kosten afbouwbedrijf	(2.000)	175.000
Algemene kosten	178.941	164.797
	<u>176.941</u>	<u>339.797</u>

Bijdrage kosten afbouwbedrijf

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kosten grondkwaliteitverbetering	70.000	364.000
Dotatie voorziening	0	175.000
Onttrekking voorziening	(2.000)	0
Subsidie grondkwaliteitverbetering	(70.000)	(364.000)
	<u>(2.000)</u>	<u>175.000</u>

Op 7 november 2019 is een begrotingssubsidie 2019-2022 ad € 700.000 bij de Provincie Zuid-Holland ingediend en toegekend voor het aankopen en aanvoeren van 480.000 kubieke meter grond met de kwaliteit wonen, ten behoeve van de afbouw van de Derde Merwedehaven te Dordrecht.

De kosten en opbrengsten in 2021 zijn gebaseerd op de werkelijke voortgang van het project.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.

16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Algemene kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Management fee	79.690	76.740
Advieskosten	64.552	53.647
Accountantskosten	18.500	17.250
Administratiekosten	14.800	16.200
Verzekeringen	0	960
Overige algemene kosten	1.399	0
	<u>178.941</u>	<u>164.797</u>

10 Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente en kosten bank	3.187	1.039

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2021</u>
	€
Belastbaar bedrag	(216.229)

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. heeft van de Belastingdienst goedkeuring gekregen voor het toepassen van de objectvrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Dit betekent dat er voor Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. geen rekening wordt gehouden met de vennootschapsbelasting in de jaarrekening.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Het gemiddeld aantal medewerkers gedurende het boekjaar was 0 (2020: 0).

Enkelvoudige jaarrekening



Enkelvoudige balans per 31 december 2021

(vóór resultaatverdeling)

Activa

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa	11			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		0		0
Machines en installaties		54.150		90.251
Andere vaste bedrijfsmiddelen		0		0
		<u>54.150</u>		<u>90.251</u>
Financiële vaste activa				
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	12	0		0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	13	0		0
		<u>0</u>		<u>0</u>
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		29.627		27.884
Overige vorderingen		1.711.902		1.936.474
		<u>1.741.529</u>		<u>1.964.358</u>
Liquide middelen		1.529.733		1.890.545
Totaal activa		<u>3.325.412</u>		<u>3.945.154</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.

16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Passiva

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	48.000		48.000	
Agioreserve	10.842.725		10.842.725	
Overige reserve	14 (7.691.581)		(7.314.644)	
Resultaat boekjaar	(216.229)		(376.937)	
		2.982.915		3.199.144
Voorzieningen				
		4.000		17.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.557		92.855	
Overige schulden en overlopende passiva	328.940		636.155	
		338.497		729.010
Totaal passiva				
		<u>3.325.412</u>		<u>3.945.154</u>

Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Netto resultaat na belastingen	<u>(216.229)</u>	<u>(376.937)</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Zuid-Hollandplein 1, 2596 AW te Den Haag en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 23088133.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

Grondslagen

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de enkelvoudige winst-en-verliesrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.

16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Toelichting op de enkelvoudige balans

11 Materiële vaste activa

	<i>Bedrijfsge- bouwen en -terreinen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Andere vaste bedrijfs- middelen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	45.664.984	361.008	8.686.878	54.712.870
Cumulatieve afschrijvingen	(45.664.984)	(270.757)	(8.686.878)	(54.622.619)
Boekwaarde per 1 januari 2021				
	0	90.251	0	90.251
Mutaties				
Afschrijvingen	0	(36.101)	0	(36.101)
Saldo mutaties				
	0	(36.101)	0	(36.101)
Stand per 31 december 2021				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	45.664.984	361.008	8.686.878	54.712.870
Cumulatieve afschrijvingen	(45.664.984)	(306.858)	(8.686.878)	(54.658.720)
Boekwaarde per 31 december 2021				
	0	54.150	0	54.150

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<i>Bedrijfsge- bouwen en - terreinen</i>	<i>Machines en installa- ties</i>	<i>Andere vas- te bedrijfs- middelen</i>
Afschrijvingspercentage	33,33	10,00	33,00

12 Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Opgecomen Landen B.V.	0	0

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. bezit 100% van de aandelen Opgecomen Landen B.V. (Schiedam). Het eigen vermogen van de deelneming bedraagt ultimo 2021 € 4.093.209 negatief. Dit is in mindering gebracht op de rekening-courant Opgecomen Landen B.V. Het resultaat na belastingen over 2021 is nihil.

13 Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rekening-courant Opgecomen Landen B.V.	0	0

Het totale saldo van de rekening-courant bedraagt € 4.093.209. Een voorziening is gevormd voor € 4.093.209, zijnde het negatief eigen vermogen van Opgecomen Landen B.V.

Over het gemiddelde saldo van de rekening-courantverhouding wordt 4% rente berekend (2020: 4%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

Op 17 februari 2021 heeft Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. zich bereid verklaard de rekening-courantvordering de komende 1,5 jaar niet op te zullen eisen om zo de continuïteit van Opgecomen Landen B.V. te waarborgen.

Informatieverschaffing over vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het maatschappelijke kapitaal van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. bedraagt € 200.000, verdeeld in 100.000 gewone aandelen van € 2 nominaal. Hiervan zijn 24.000 gewone aandelen geplaatst en volgestort.

Informatieverschaffing over agio

De agio reserve is ontstaan vanwege het afstempelen van het aandelenkapitaal.

14 Overige reserve

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	(7.314.644)	(7.125.505)
Resultaat na belasting voorgaand boekjaar	(376.937)	(189.139)
Stand per 31 december	<u>(7.691.581)</u>	<u>(7.314.644)</u>

Informatieverschaffing over resultaat na belastingen van het boekjaar

Het ingehouden deel van het resultaat over het boekjaar eindigend op 31 december 2021 bedraagt € 216.229 negatief.

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Verplichting gemeente Dordrecht

Op 12 februari 1992 is Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. een koopovereenkomst met de gemeente Dordrecht aangegaan, waarin de grondaankoop, benodigd voor de inrichting van de afvalberging Merwedehaven, is vastgelegd. Per 26 februari 1993 is de grondaankoop gerealiseerd. Een convenant uit 1989 tussen de provincie Zuid-Holland en de gemeente Dordrecht ging aan de koop vooraf. Uit hoofde van dit convenant blijft de provincie Zuid-Holland naast Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V., aansprakelijk jegens de gemeente Dordrecht en stelt zij zich ten aanzien van de verplichtingen (waaronder de inrichting als openbaar recreatiegebied en de nazorg) garant (conform artikel 24 van het convenant).

De middelen ten behoeve van de nazorg worden opgebracht door de huidige exploitant Derde Merwedehaven B.V. (Delta) en door de provincie beheerd in het zogenaamd nazorgfonds. De middelen ten behoeve van de inrichting als recreatiegebied zijn vastgelegd in de Stichting Beheer Gelden Eindafwerking Derde Merwedehaven. Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. maakt hierin deel uit van het bestuur samen met Derde Merwedehaven B.V. (Delta).

In het kader van de vergunningsverlening aan de exploitant van de afvalberging gelegen in de Derde Merwedehaven is geregeld dat ter zake van de eindafwerking van de afvalberging (een van de twee doelen op grond waarvan de Stichting Beheer Gelden Eindafwerking Derde Merwedehaven is opgericht) volstaan kan worden met een financiële zekerheidsstelling. In dit kader heeft Delta N.V. een borgstelling afgegeven voor € 24,6 miljoen.

Op 18 januari 2011 is Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. met de gemeente Dordrecht en Derde Merwedehaven B.V. een aanvullende overeenkomst aangegaan (vaststellingsovereenkomst), waardoor het mogelijk is gemaakt om de afvalberging eerder te sluiten. Bovendien draagt Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. voor 50% de kosten die hiervoor door Derde Merwedehaven B.V. zijn gemaakt. De onvoorwaardelijke financiële consequenties zijn in de jaarrekening verwerkt.

Huur- en exploitatieovereenkomst

De huurprijs bedraagt voor de periode 1 januari 2000 tot 1 januari 2013 een vast bedrag per jaar. Vanwege het eerder sluiten van de stortplaats is de huur tot en met 2012 verschuldigd. De reeds eerder genoemde vaststellingsovereenkomst komt in de plaats van de huur- en exploitatieovereenkomst. Voor de periode 1 januari 2013 tot 1 januari 2022 is Derde Merwedehaven B.V. geen huurpenningen verschuldigd aan Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. doch verplicht zij zich tot de eindafwerking en recreatieve inrichting van de afvalberging. In het kader van de borgstelling heeft er een aanvulling plaatsgevonden op de huurovereenkomst in 2005.

Verantwoordelijkheden inzake afbouw

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. en Derde Merwedehaven B.V. zijn overeengekomen gezamenlijk zorg te dragen om de afbouw zodanig te optimaliseren dat de daarmee verbonden maatschappelijke, financiële en technische belangen maximaal op elkaar worden afgestemd. Dit doel wordt bereikt onder gezamenlijke verantwoordelijkheid waarbij Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. en Derde Merwedehaven B.V. ieder 50% van de kosten c.q. opbrengsten dragen. De feitelijke afbouw zal worden gerealiseerd door Derde Merwedehaven B.V. Jaarlijks zal Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. voor 1 juli afrekenen met Derde Merwedehaven B.V. op basis van de jaarrekening van Derde Merwedehaven B.V. welke voorzien zal zijn van een controleverklaring.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2222148 22X00183410DHG d.d.

16 juni 2022

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Het gemiddeld aantal medewerkers gedurende het boekjaar was 0 (2020: 0).

Den Haag, 16 juni 2022

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V.

Provincie Zuid-Holland

Overige gegevens



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V.

Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen geconsolideerde jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2021 van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. (of hierna 'de vennootschap') te Den Haag (hierna 'de geconsolideerde jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De geconsolideerde jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige 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 geconsolideerde jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.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.

Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

Het financieel verslag omvat andere informatie, naast de geconsolideerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de geconsolideerde jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de geconsolideerde jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de geconsolideerde jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de geconsolideerde jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de geconsolideerde jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de geconsolideerde jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 geconsolideerde jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde 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 de geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 vennootschap;
- 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 geconsolideerde jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de geconsolideerde 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 de vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de geconsolideerde jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere 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.

Den Haag, 16 juni 2022

KPMG Accountants N.V.



H. Visser RA