

SRO Kennemerland B.V.

Financieel jaarverslag 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag	2
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	7
3	Kasstroomoverzicht 2017	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	15
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	21
7	Overige toelichting	23

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	25
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016	25
3	Voorstel bestemming resultaat 2017	25
4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Algemeen

In 2017 is de algemene tevredenheid met de dienstverlening door SRO gewaardeerd met een 7,3.

Exploitatie

Zwembaden

De Haarlemse zwembaden hebben in 2017 aanzienlijk meer bezoekers gehad dan in 2016. Deze groei zit hem voornamelijk in de deelnemers aan de doelgroepactiviteiten (aquarobics en soortgelijke activiteiten).

Bij het recreatief zwemmen waren er minder bezoekers vergeleken met 2016. Dit komt doordat het Boerhaavebad twee weken dicht is geweest in verband met onderhoud en doordat we als gevolg van het slechte weer minder bezoekers in zwembad de Houtvaart hebben gehad. In de Houtvaart zijn we tevens twee weken minder lang open geweest dan het jaar ervoor. Financieel gezien hebben we in de Haarlemse zwembaden een minder resultaat gedraaid dan begroot. Dit is voornamelijk het gevolg van minder zwemleskinderen, waardoor we geen volle groepen hadden. Als reactie hierop is eind 2017 een grote campagne gevoerd waardoor we veel inschrijvingen hebben ontvangen en we de groepen weer kunnen vullen.

In 2017 zijn fors meer kosten gemaakt voor inhuur van personeel. Ten opzichte van 2016 hadden we in 2017 bijna 6% meer verzuim, waardoor personeel moest worden ingehuurd.

We zijn gestart met een nieuwe bedrijfsleider, met veel ervaring in de zwembadwereld en hij heeft inmiddels nieuwe concepten aangedragen.

Binnensport

De sporthallen en gymzalen in Haarlem hebben opnieuw een goed jaar achter de rug. De cijfers zijn vergelijkbaar met 2016. Wat betreft de bezetting zijn er kleine afwijkingen. In de Beijneshal is sprake van een kleine daling ten opzichte van het jaar ervoor. Dit komt mede doordat de hal twee en een halve week dicht was in verband met loszittende verwarmingselementen aan het plafond.

In het Kennemer Sportcenter heeft het CIOS meer uren afgenomen. Er hebben meer evenementen plaatsgevonden en vanuit de Beijneshal werden de sporters overgezet naar het KSC in verband met de werkzaamheden aan het plafond. De Spaarnehall heeft minder bezoekers gehad vanwege een afgenomen schoolsportgebruik en de PNH hal is veelvuldig gebruikt door het CIOS Haarlem. In de gymzalen hebben we voornamelijk meer gebruik door verenigingen.

Buitensport

De buitensportverenigingen Haarlem hebben een volledig en rustig jaar gehad na de definitieve wijzigingen in de vergoedingssystematiek. Voor de verenigingen is het nu bekend hoe vergoedingen zijn opgebouwd, wat ze hiervoor van SRO mogen verwachten en waar zij zelf verantwoordelijk voor zijn.

We zien in de stad dat er veel gebruik wordt gemaakt van de sportvelden maar dat de bezetting onderling verschilt. Zo is in Schalkwijk de bezettingsgraad lager dan elders in Haarlem. SRO spant zich actief in om hier in samenwerking met Sport Support een oplossing te vinden, zodat de velden optimaal worden gebruikt.

In het laatste kwartaal hebben we alle buitensportverenigingen weer gesproken en hebben we het jaar geëvalueerd. Naast het klanttevredenheidsonderzoek is dat een goede aanvulling om met elkaar te kijken wat de verwachtingen zijn en of die nageleefd kunnen worden.

In 2017 is een traject ingezet om de dienstverlening van SRO op gebied van buitensport/cultuurtechniek te evalueren. We werken toe naar eenheid in werkprocessen voor onze verschillende opdrachtgevers zodat we de beoogde kwaliteit beter kunnen borgen.

De cijfers

Bezoekersaantallen zwembaden per locatie

	2015		2016		2017	
Boerhaavebad	229.684	46%	231.534	48%	228.905	46%
Planeet	216.689	44%	184.579	38%	209.338	42%
Houtvaart	50.232	10%	63.621	13%	55.133	11%
Totaal	496.605	100%	479.734	100%	493.376	100%

Bezoekersaantallen zwembaden per groep

	2015		2016		2017	
recreatief	170.305	34%	182.252	38%	180.367	37%
doelgroepen	119.556	24%	117.253	24%	126.113	26%
schoolzwemmen	43.765	9%	36.536	8%	35.477	7%
verenigingen	162.979	33%	143.693	30%	151.419	31%
Totaal	496.605	100%	479.734	100%	493.376	100%

Bezettingspercentages binnensport per locatie

	2015	2016	2017
Beijneshal	64%	73%	68%
Kennemer sportcenter	81%	68%	83%
Spaarnahal	65%	73%	61%
PNH Hal	45%	42%	84%
Gymnastieklokalen	55%	54%	59%

Vooruitzichten

Wij verwachten zowel meer bezoekers als een beter financieel rendement als gevolg van de acties ingezet door de nieuwe bedrijfsleider zwembaden. In 2018 krijgen we wel te maken met een langere sluiting van het Boerhaavebad in verband met grootschalig onderhoud.

In 2018 zal het traject buitensport, waarin meer eenheid in werkprocessen wordt gerealiseerd, worden vervolgd en geïmplementeerd.

Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat van SRO Kennemerland B.V. komt uit op € 390.347 voor vennootschapsbelasting, € 290.525 na vennootschapsbelasting. Het resultaat van SRO Kennemerland B.V. ligt in 2017 hoger dan in 2016 (toen bedroeg het resultaat € 85.220).

De kasstroom is nagenoeg onveranderd gebleven, de verwachting is dat liquiditeitspositie de komende jaren onveranderd goed blijft. Vanuit dien hoofde is de verwachte financieringsbehoefte beperkt tot nihil. Overige ken- en meetgetallen zijn opgenomen in de geconsolideerde rapportage.

Amersfoort, 17 april 2018.

M.J. van Vilsteren MBA
Directeur Operations

drs. M.C. Bloemsma RA
Financieel Directeur

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Winst-en-verliesrekening over 2017

Kasstroomoverzicht 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

Overige toelichtingen

(in duizenden euro's)

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(voor winstbestemming)

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	2.236	1.657
Financiële vaste activa	(2)	<u>97</u>	<u>121</u>
		2.333	1.778
Vlottende activa			
Onderhanden projecten	(3)	28	515
Vorderingen	(4)	2.824	3.057
Liquide middelen	(5)	<u>17</u>	<u>19</u>
		2.869	3.591
		<u>5.202</u>	<u>5.369</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen (6)			
Geplaatst kapitaal		18	18
Agio		1.961	1.961
Overige reserves		-38	-123
Onverdeelde winst		<u>291</u>	<u>85</u>
		2.232	1.941
Voorzieningen	(7)	1.604	1.584
Kortlopende schulden	(8)	1.366	1.844
		<u>5.202</u>	<u>5.369</u>

(in duizenden euro's)

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Netto-omzet	(9)	6.990	7.212
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten		-131	94
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	<u>4.533</u>	<u>4.601</u>
Som van de bedrijfsopbrengsten		11.392	11.907
Kosten			
Kosten projecten		1.009	1.816
Kosten exploitatie en andere externe kosten	(11)	4.533	4.416
Personeelskosten	(12)	3.985	3.943
Afschrijvingen		244	479
Algemene Beheerskosten	(13)	<u>1.231</u>	<u>1.255</u>
Som van de bedrijfskosten		11.002	11.909
Bedrijfsresultaat		390	-2
Financiële baten en lasten		1	6
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(14)	<u>-76</u>	<u>-</u>
		315	4
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen		315	4
Belastinglatentie	(15)	<u>-24</u>	<u>81</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>291</u></u>	<u><u>85</u></u>

* SRO Kennemerland B.V. is vanaf boekjaar 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

(in duizenden euro's)

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	390	-2
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	244	479
Mutatie voorzieningen	20	-119
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie onderhanden projecten	487	-386
Mutatie vorderingen	232	269
Mutatie kortlopende schulden	-477	-61
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	896	180
Rentebaten	-	6
Vennootschapsbelasting	-76	-
Mutatie belastinglatentie	-24	81
	-100	87
Kasstroom uit operationele activiteiten	796	267
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-828	-143
Desinvesteringen materiële vaste activa	6	3
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-822	-140
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename overige vorderingen	-	-121
Afname overige vorderingen	24	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	24	-121
Netto kasstroom	-2	6

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Oprichting en activiteiten

SRO Kennemerland B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 32129705), statutair gevestigd te Amersfoort, heeft tot doel het verrichten van werkzaamheden, verlenen van diensten en adviezen, beheren en exploiteren van voorzieningen voor sport, onderwijs en welzijn.

De vennootschap is opgericht op 2 januari 2008 en beheert en exploiteert voorzieningen in de Gemeente Haarlem.

Vestigingsadres

SRO Kennemerland B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 32129705) is feitelijk gevestigd op Soesterweg 556 te Amersfoort.

Groepsverhoudingen

SRO Kennemerland B.V. is een 100% dochteronderneming van NV Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen (SRO) te Amersfoort, hierna te noemen NV SRO. De financiële gegevens van SRO Kennemerland B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van NV SRO.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn daar waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

(in duizenden euro's)

Pensioenen

Pensioenverplichtingen

De gehanteerde pensioenregelingen van de vennootschap en haar geconsolideerde maatschappijen zijn toegezegde pensioenregelingen die zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenlasten en -verplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Onder een toegezegde pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. De pensioenregeling bij het ABP / Pensioenfonds Recreatie is een middelloonregeling.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De kosten voor indexaties zijn verdisconteerd in de jaarlijkse premie.

Ultimo 2017 waren er voor de groep geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de prijzen. Wanneer de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% vindt er geen indexatie plaats. De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2017 is 101,5%. Zolang de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% worden de pensioenen van de werknemers niet geïndexeerd, tussen de 110 - 125% vindt een gedeeltelijke indexering van de pensioenen plaats. Vanaf een beleidsdekkingsgraad van 125% is volledige indexatie mogelijk (en vindt eventueel een na-indexatie plaats).

Oordelen en schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering van het eigen vermogen gebracht als onderdeel van de winstverdeling.

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder de schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

(in duizenden euro's)

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. In de waardering zijn geen herstelkosten begrepen.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Verstreckte leningen en overige vorderingen zijn primaire financiële activa met vaste of bepaalde betalingen die niet op een actieve markt zijn genoteerd. Deze leningen en vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rente methode.

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 bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen, gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de winst die aan dat deel van het project waarvoor prestaties zijn verricht is toe te rekenen ('percentage of completion'- methode), indien deze winst op verantwoorde wijze bepaald kan worden en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Als de winst niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, wordt de winst geheel verantwoord in het boekjaar waarin het project wordt opgeleverd respectievelijk voltooid ('percentage of completion with zero profit'- methode).

De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten.

(in duizenden euro's)

Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd op basis van reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en er zijn geen vreemde valuta aanwezig.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorzieningen voor groot onderhoud zijn opgenomen op basis van conditie gestuurd onderhoud volgens de NEN 2767. Om de fluctuerende uitgaven te egaliseren wordt jaarlijks een vast bedrag toegevoegd aan de voorziening. De jaarlijkse uitgaven voor het verrichte groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening.

Personeelsregelingen

De voorziening personeelsregelingen is gevormd in verband met jubileumaanspraken voortkomend uit de CAO-afspraken, aanspraken uit spaarovereenkomsten en aanspraken van oud-medewerkers.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

(in duizenden euro's)

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Algemeen

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengst uit verkoop van goederen wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen die zijn overgedragen aan de koper, mits het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Verlenen van diensten

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Kosten algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Software wordt in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht.

Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, indien hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

(in duizenden euro's)

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

(in duizenden euro's)

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	651	660
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.575	998
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	9	-
	<u>2.235</u>	<u>1.658</u>

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa</u>	<u>Totaal</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	1.192	3.092	-	4.284
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-532	-2.095	-	-2.626
	<u>660</u>	<u>997</u>	<u>-</u>	<u>1.658</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	818	9	828
Desinvesteringen	-	-58	-	-58
Afschrijving desinvesteringen	-	52	-	52
Afschrijvingen	-10	-234	-	-244
	<u>-10</u>	<u>578</u>	<u>9</u>	<u>578</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	1.193	3.852	9	5.054
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-542	-2.277	-	-2.819
	<u>651</u>	<u>1.575</u>	<u>9</u>	<u>2.235</u>

Onder de investeringen zijn opgenomen de investeringen in vaste bedrijfsmiddelen (oa zonnestroominstallatie), sport- en spel materiaal en (duurzaamheids)investeringen aan een binnensport accommodatie.

*(in duizenden euro's)**Afschrijvingspercentages*

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3,33
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4,65-20,00
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	0

Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
2. Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>97</u>	<u>121</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	121	-
Mutatie boekjaar	<u>-24</u>	<u>121</u>
Stand per 31 december	<u>97</u>	<u>121</u>

3. Onderhanden projecten

Onder deze post zijn opgenomen de projecten in opdracht van derden. De projecten waarvan de gefactureerde termijnen de waarde van het verrichte werk overtreffen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Projectkosten	1.373	2.280
Gedeclareerde termijnen	-1.681	-2.395
Projectvoorzieningen	<u>-36</u>	<u>-49</u>
	<u>-344</u>	<u>-164</u>
Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	28	515

(in duizenden euro's)

Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten

-372	-679
<u>-344</u>	<u>-164</u>

De winst van de onderhanden projecten is volgens de 'percentage of completion methode' verantwoord. Voor het bepalen van het percentage gereedheid is uitgegaan van de gerealiseerde kosten. De daling van de kosten en de termijnen komt door een lager incidenteel project volume.

4. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder:		
Handelsdebiteuren	206	263
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.331	2.227
Vorderingen op aandeelhouder Gemeente Haarlem	272	562
Overlopende activa	16	5
	<u>2.825</u>	<u>3.057</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	240	306
Voorziening dubieuze debiteuren	-34	-43
	<u>206</u>	<u>263</u>

2017

2016

Voorziening dubieuze debiteuren

Stand per 1 januari	43	69
Dotatie	55	19
Onttrekking	-38	-6
Vrijval	-26	-39
Stand per 31 december	<u>34</u>	<u>43</u>

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
NV SRO	2.330	2.227

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de onderlinge rekening courant verhoudingen.

5. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

6. Eigen vermogen

	<u>Geplaatst kapitaal</u>	<u>Agio</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Onverdeelde winst</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2017	18	1.961	-123	85	1.941
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	-	-	291	291
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	-	85	-85	-
Stand per 31 december 2017	<u>18</u>	<u>1.961</u>	<u>-38</u>	<u>291</u>	<u>2.232</u>

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2017 ad € 290.525 als dividend uit te keren. Dit voorstel is nog niet verwerkt in de jaarrekening. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 18.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	18	18

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-123	-111
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	85	-12
Stand per 31 december	<u>-38</u>	<u>-123</u>

(in duizenden euro's)

7. Voorzieningen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	1.594	1.550
Personeelsregelingen	10	34
	<u>1.604</u>	<u>1.584</u>

	<u>Stand per 1 januari 2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Stand per 31 december 2017</u>
Groot onderhoud gebouwen	1.550	1.057	-1.013	1.594
Personeelsregelingen	34	-10	-14	10
	<u>1.584</u>	<u>1.047</u>	<u>-1.027</u>	<u>1.604</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
8. Kortlopende schulden		
Onderhanden projecten	372	679
Vooruitontvangen bedragen	112	129
Crediteuren	215	126
Vennootschapsbelasting	76	39
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	194	174
Schulden terzake van pensioenen	31	30
Overige schulden en overlopende passiva	367	667
	<u>1.367</u>	<u>1.844</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld en -dagen	204	216
Overlopende passiva	163	451
	<u>367</u>	<u>667</u>

(in duizenden euro's)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van NV SRO; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De fiscale eenheid bestaat uit:

SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort

SRO Leusden B.V. te Amersfoort

SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort

SRO Services B.V. te Amersfoort

SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort

SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort

SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort maakt alleen deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

(in duizenden euro's)

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

9. Netto-omzet

Onder de netto omzet worden verantwoord: de huur- en pachtbrenngsten, opbrenngsten zwemactiviteiten, de in het boekjaar gemaakte kosten van projecten en deel van de winst, en overige inkomsten. De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 3,1% gedaald.

10. Overige bedrijfsopbrenngsten

De ontvangen exploitatiebijdragen van de gemeente Haarlem worden hier verantwoord.

11. Kosten exploitatie en andere externe kosten

Hier worden de kosten verantwoord van de uitbestede werkzaamheden zoals: huren, energie, inkoop materialen, verzekeringen, belastingen en heffingen.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.467	2.733
Sociale lasten	233	262
Pensioenlasten	286	280
Overige personeelskosten	999	668
	<u>3.985</u>	<u>3.943</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

In het verslagjaar werden geen vergoedingen toegekend aan bestuurders en aan commissarissen. Gedurende het verslagjaar zijn geen voorschotten en kredieten verstrekt, noch zijn enige verplichtingen aangegaan.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 59,23 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 65,87).

13. Algemene Beheerskosten

Door SRO Kennemerland B.V. wordt gebruik gemaakt van de ondersteunende diensten van de NV SRO. De hiermee samenhangende kosten worden door de NV SRO aan de vennootschap doorberekend. De doorbelasting van de overheadkosten van de NV SRO worden deels per object en deels op basis van omzet vastgesteld.

(in duizenden euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
14. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	<u>-76</u>	<u>-</u>
Buitengewoon resultaat		
15. Belastinglatentie		

SRO is met ingang van 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De bedrijfseconomische en fiscale boekwaarde wijken af van elkaar. In 2016 is de vorming van de actieve belastinglatentie verantwoord en in de volgende jaren de mutatie op deze latentie.

(in duizenden euro's)

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden welke hieronder vermeld moeten worden.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 11 mei 2017. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2017

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2017 ad € 290.525 als dividend uit te keren. Dit voorstel is nog niet verwerkt in de jaarrekening. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 20 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals die blijkt uit de vastgestelde winst-en-verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouders.

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 11 mei 2017. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3 Voorstel bestemming resultaat 2017

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2017 ad € 290.525 als dividend uit te keren. Dit voorstel is nog niet verwerkt in de jaarrekening. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.

4 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT



Tel: +31 (0)30 284 98 00
Fax: +31 (0)30 284 99 61
info@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 4053, 3502 HB Utrecht
Van Deventerlaan 101, 3528 AG Utrecht
Nederland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. de balans per 31 december 2017; 2. de winst-en-verliesrekening over 2017; en 3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.	Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van SRO Kennemerland B.V. op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

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 SRO Kennemerland B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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 jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- u het bestuursverslag;
- u de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- u met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- u alle informatie bevat die op grond van titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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 andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens op pagina nr. 25 in overeenstemming met titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

[Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening](#)

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



Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

[Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening](#)

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- u 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;
- u 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;



- u 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;
- u het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- u het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- u het evalueren of de 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.

Utrecht, 25 april 2018

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

R.W.A. Eradus RA
