

Financieel Jaarverslag 2018



Statutair en feitelijk vestigingsadres

Minckelersweg 40
2031 EM HAARLEM

Postadres

Postbus 1041
2001 BA HAARLEM

Overige bereikbaarheidsgegevens

telefoon: 023 7517 200
e-mail: info@spaarnelanden.nl
website: www.spaarnelanden.nl
facebook: www.facebook.com/spaarnelanden.nl
twitter: www.twitter.com/spaarnelanden
KvK nr.: 34208676
BTW-nr.: NL813620429B01

Inhoud

1	Profiel.....	1
1.1	Identiteit.....	1
1.2	Missie.....	1
1.3	Visie.....	1
1.4	Ambitie.....	1
1.5	Kwaliteit en klantgerichtheid.....	1
2	Bestuursverslag.....	3
2.1	Van de directie.....	3
2.2	Financiële ontwikkelingen.....	5
2.3	Risicobeheer.....	6
2.3.1	Algemeen.....	6
2.3.2	Strategisch.....	6
2.3.3	Operationeel.....	6
2.3.4	Financieel en Compliance.....	7
3	Kerncijfers.....	8
3.1	Financieel.....	8
3.2	Afvalstoffenbalans Haarlem.....	9
3.2	Afvalstoffenbalans Zandvoort.....	10
4	Raad van Commissarissen.....	11
4.1	Verslag van de Raad van Commissarissen.....	11
5	Jaarrekening.....	13
5.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018.....	14
5.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2018.....	15
5.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018.....	16
5.4	Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening.....	16
5.5	Algemene grondslagen.....	19
5.6	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva.....	20
5.7	Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.....	23
5.8	Toelichting op de geconsolideerde balans.....	25
5.9	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.....	30
5.10	Bezoldiging bestuurders en commissarissen.....	33
5.11	Accountantshonoraria.....	34
5.12	Gebeurtenissen na balansdatum.....	34
5.13	Enkelvoudige balans per 31 december 2018.....	35
5.14	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2018.....	36
5.15	Toelichting op de enkelvoudige balans.....	37
6	Overige gegevens.....	41
6.1	Doelstelling vennootschap.....	42
6.2	Statutaire regeling inzake resultaatbestemming.....	42
6.3	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant.....	43

1 Profiel

1.1 Identiteit

Spaarnelanden is in 2005 ontstaan door het verzelfstandigen van taken en activiteiten van de gemeente Haarlem. Vanuit die historie en verbondenheid met de stad zijn we betrokken bij beleidsthema's die voor lokale overheden belangrijk zijn, zoals op het gebied van leefbaarheid, bereikbaarheid en duurzaamheid. Spaarnelanden is een N.V., en was tot 2018 100% eigendom van de gemeente Haarlem. Sinds 1 januari 2018 is de gemeente Zandvoort mede-eigenaar met 10% van de aandelen.

1.2 Missie

Spaarnelanden wil de motor zijn van een duurzame en plezierige leefomgeving voor burgers en bedrijven, nu en voor de toekomst.

1.3 Visie

Het gaat niet goed met de aarde. Te veel CO₂-uitstoot zorgt voor opwarming van de aarde en het smelten van de poolkappen. De lucht bevat steeds meer schadelijke stoffen, zoals fijnstof en roet, die de luchtkwaliteit ernstig verslechteren en onze gezondheid bedreigen. Natuurlijke grondstoffen raken op. De daaruit voortvloeiende schaarste kan grote gevolgen hebben voor economieën, de wereldorde en het welzijn van grote groepen mensen. In een samenleving waarin zo veel op het spel staat is dringend behoefte aan partijen die werken aan oplossingen die mensen in staat stellen hun gedrag duurzaam te veranderen. In de driehoek overheid, bedrijfsleven en burgers kan Spaarnelanden zo'n partij zijn. We zijn een semipublieke organisatie die als satelliet fungeert van de overheid. Vanuit die bijzondere positie zijn we als geen ander in staat om burgers te verbinden en duurzame initiatieven te stimuleren, faciliteren en organiseren.

1.4 Ambitie

Spaarnelanden helpt de ontwikkeling naar duurzame en plezierige leefomgevingen te versnellen door te doen. In onze strategie hebben we daarom opgenomen dat innovatie de komende jaren een belangrijke plek in onze bedrijfsvoering krijgt. Voor innovatie is samenwerking met derden cruciaal. Daarom maken we onze organisatie dynamischer en minder hiërarchisch. We zetten in op meer onderlinge samenwerking, omwille van de beste oplossingen voor onze klanten. Daarnaast gaan we nieuwe strategische samenwerkingsverbanden aan met externe partijen.

In ons projectenportfolio geven we de hoogste prioriteit aan innovaties die uitgaan van bestaande techniek en die een duidelijk verband houden met onze kernactiviteiten. Daarbij geven we de komende jaren voorrang aan het ontwikkelen van duurzame mobiliteit. Tegelijkertijd houden we onze kernactiviteiten van de best mogelijke kwaliteit, werken we aan draagvlak voor onze initiatieven en houden we onze omgeving en medewerkers aangesloten bij alle nieuwe ontwikkelingen.

1.5 Kwaliteit en klantgerichtheid

De kern van ons kwaliteitsbewustzijn is: Zeggen wat we doen, doen wat we zeggen en dat vervolgens bewijzen. Spaarnelanden werkt volgens de nieuwste ISO-9001 en ISO-14001 kwaliteitsnormen. Klantgerichtheid bewerkstelligen we met contracten die zijn gebaseerd op te behalen prestaties of beeldkwaliteit. Verduurzaming van activiteiten en constante verbetercycli vormen tevens onderdeel van onze bedrijfsvoering. Spaarnelanden heeft de gecertificeerde CO₂ prestatieladder in de hoogst mogelijke trede behaald. Naast 'ISO' werkt Spaarnelanden volgens het VCA** certificaat. Het verder

verbeteren van onze systeemgerichte contractbeheersing en operational excellence vormen belangrijke uitdagingen voor het jaar 2019.

2 Bestuursverslag

2.1 Van de directie

Contractverlenging in Haarlem

In het jaar 2018 liepen de eerste 4-jaars termijnen van de DDO's voor Groen en Spelen, Verhardingen en Parkeren af. Eind 2018 besloot de gemeente Haarlem om deze overeenkomsten te verlengen. We zijn blij met deze opdrachten en de onderliggende betekenis die we mogen hebben als strategisch partner van Haarlem. De DDO's voor Afval en Reiniging en voor Coördinatie Meldingen waren nog niet aan verlenging toe.

Goede start in Zandvoort

In het eerste contractjaar in Zandvoort lag onze focus op behoud van het serviceniveau. Dat is gelukt, het beeldkwaliteitsniveau is zelfs licht verbeterd. In overleg met het klantcontactcentrum in Haarlem werd ook een verbetering gerealiseerd in het meldingssysteem. De volgende stap is de inrichting van het contractmanagement. We onderzoeken momenteel in overleg met Haarlem en Zandvoort welk sturingsmodel past bij een gemeente waar snelle service en korte lijnen voorop staan.

Digitaal inzicht in status containers

Spaarnelanden heeft in 2018 geïnvesteerd in een digitaal systeem dat alle ondergrondse containers monitort. Elke chauffeur werkt voortaan met een tablet waarop precies te zien is welke containers geleegd moeten worden. Aan de hand daarvan plannen ze een efficiënte route in, zonder tussenkomst van een afdeling Planning of teamleider. We kunnen met dit systeem ook beter anticiperen op pieken. Containers die in het weekend snel vol raken, worden nu eerder geleegd. Het systeem bevat per container ook informatie over de staat van onderhoud, keuringen en storingsen. Onderhoud kan zo beter worden ingepland en afgestemd. De volgende stap is dat ook bewoners van Haarlem realtime kunnen zien of een container vol is.

Strategisch Plan Afvalscheiding

In 2018 hebben we de eerste resultaten geëvalueerd van het Strategisch Plan Afvalscheiding (SPA). Het afvalscheidingspercentage in Haarlem steeg van 40% in 2017 naar 44,5% in 2018. We verwachten dat dit percentage de komende jaren verder stijgt omdat de SPA maatregelen in nog meer wijken zullen worden ingevoerd.

Uit de evaluatie blijkt dat gedragsbeïnvloeding een zaak is van drie pijlers: service, communicatie en handhaving. We hebben voor het vervolgtraject van SPA maatregelen voorgesteld die deze drie meer in balans brengen. Bijvoorbeeld de inzet van een extra afvalcoach en nog meer en duidelijker communiceren over wat wel en niet in de grondstofbakken thuishoort. Bij hoogbouw en bovenwoningen blijkt er veel potentieel te zijn voor inzameling van gft en PBD, mits de faciliteiten goed zijn. Hier zijn grondstofstraatjes met containers voor gescheiden stromen ingericht. Met name de inzameling van papier gaat goed; voor gft en PBD is dit nog niet overal het geval. Gedragsverandering vergt tijd.

Op basis van de evaluatie hebben we de gemeenteraad geadviseerd over een vervolgprogramma waarin de SPA-aanpak op punten is aangepast. De gemeenteraad heeft hiermee ingestemd.

Duurzame inzetbaarheid

Spaarnelanden heeft te maken met een vergrijzend personeelsbestand. Mede in het kader van de duurzame inzetbaarheid van onze eigen medewerkers, die in sommige functies lichamelijk inspannend werk verrichten, hebben we een social enterprise opgezet: iZoof Public Drive. Deze sociale onderneming verbindt allerlei initiatieven op het gebied van duurzame mobiliteit in Haarlem. Drie medewerkers voor wie hun oude functie te zwaar werd, gaan verder bij iZoof. Een van hen rijdt inmiddels op een iZoof Electric Taxi, twee anderen zijn in opleiding.

Oudere medewerkers kunnen daarnaast sinds september gebruikmaken van het 'generatiepact'. Dit stelt hen in staat om korter te werken door middel van een 80/90/100-regeling (80% werk, 90% loon en 100% pensioenopbouw). De regeling is afgesproken in de cao en wordt na twee jaar geëvalueerd.

Financieel

Spaarnelanden is een financieel gezond en winstgevend bedrijf. Daardoor zijn we in staat om onze ambities te realiseren op het gebied van maatschappelijke betrokkenheid, duurzaamheid en creëren we werkgelegenheid in de gemeente Haarlem. Het resultaat na belasting 2018 bedraagt € 146.000,-. Dit is in lijn met het begrote resultaat na belasting € 129.000,-. Het resultaat 2018 is lager dan het resultaat voorgaand jaar, omdat in 2017 sprake is van een latente belastingvordering.

Onze financiële positie is solide: het eigen vermogen voor dividenduitkering bedraagt ultimo 2018 € 11.625.000. De solvabiliteit (voor resultaatbestemming) is met 30 procent gezond te noemen. De directie dankt alle medewerkers voor hun inzet in het afgelopen jaar. Door hun inzet kunnen we ons blijven inzetten voor een fijne leefomgeving voor alle inwoners, bezoekers en ondernemers in Haarlem en Zandvoort.

Robert Oosting
Directeur

Haarlem, 16 april 2019

2.2 Financiële ontwikkelingen

Resultaat

Het jaar 2018 is afgesloten met een positief resultaat van € 146.000,- (2017: € 399.000,- positief).

Opbrengsten

De netto-omzet is gestegen van € 36.695.000,- naar € 45.614.000,-. Deze stijging is grotendeels het gevolg van overname activiteiten van de gemeente Zandvoort, compensatie voor de fluctuaties in de grondstoffenmarkt door de gemeente Haarlem en subsidieopbrengsten.

Bedrijfslasten

De bedrijfslasten zijn gestegen van € 36.298.000,- naar € 45.127.000,-. Dit kan in hoofdzaak worden verklaard door de overname van de activiteiten van de gemeente Zandvoort. Hierdoor stijgen met name de personele kosten en de kosten uitbesteed werk en andere externe kosten. Daarnaast stijgen de verwerkingskosten doordat hogere tarieven in rekening worden gebracht door externe partijen ten opzichte van voorgaand jaar.

Financieringslasten

De financieringslasten zijn in 2018 in lijn met 2017. In 2019 zal opnieuw financiering worden aangetrokken voor investeringen in activiteiten voor de publieke taak. De hoogte van de lening bedraagt € 6.500.000,-.

Investeringen

In het verslagjaar is € 6.704.000,- geïnvesteerd. Per saldo neemt de boekwaarde van de materiële vaste activa toe met € 3.673.000,-. In 2018 is voor € 6.700.000,- geïnvesteerd in activa, waaronder in het vernieuwen en verduurzamen van het wagenpark en project Strategisch Plan Afvalscheiding. Inherent aan de investering in het wagenpark is een aantal wagens afgestoten. In 2018 bedraagt de desinvestering € 1.203.000,-.

Voor 2019 zijn € 9.000.000,- aan investeringen gepland. De belangrijkste grote investeringen zijn de investering in de vernieuwing en verduurzaming van het wagenpark voor € 3.700.000,- en de investering in bedrijfsgebouwen en terreinen voor € 3.200.000,-.

Hoogte Eigen Vermogen

Al enige jaren wordt een deel van de winst toegevoegd aan het eigen vermogen. Hieronder volgt een overzicht van de opbouw van het eigen vermogen (x € 1 mln.) en het verloop van de solvabiliteit van de afgelopen vijf jaar.

Financiële kerngegevens	2018	2017	2016	2015	2014
Eigen vermogen	11,6	10,7	10,9	10,0	11,6
Solvabiliteit	30%	30%	35%	30%	35%

2.3 Risicobeheer

2.3.1 Algemeen

De activiteiten van Spaarnelanden brengen risico's met zich mee. Om deze risico's te beheersen maken wij gebruik van controlesystemen en processen die gericht zijn op het beheersen van deze risico's. Deze zijn gericht op het signaleren en beheersen van risico's bij de uitvoering van onze strategie en het realiseren van bedrijfsdoelstellingen. Ook ondersteunen de systemen ons bij het naleven van wet- en regelgeving en het borgen van de betrouwbaarheid van de financiële rapportages. De directie volgt de risico's actief en stelt vast hoe deze worden beheerst en zij bewaakt de voortgang van verbeterprogramma's.

2.3.2 Strategisch

Identiteit

Spaarnelanden staat midden in de samenleving. Net als branchegenoten in de overheidsmarkt krijgt Spaarnelanden in toenemende mate een sociaal-maatschappelijke rol, onder andere door meer koppeling te leggen tussen het fysiek domein en het sociaal domein. Voor haar continuïteit is Spaarnelanden afhankelijk van de investering van opdrachten door de gemeente. De opdrachtgever beschouwt Spaarnelanden soms als een marktpartij en heeft de neiging om haar dan niet met andere overheidsorganen te vergelijken maar met andere marktpartijen. Echter, marktpartijen kunnen in tegenstelling tot overheidsorganen, opdrachten spreiden binnen een grotere portefeuille, kennen een ander beheersingsinstrumentarium en hanteren andere prijsstellingen in tijden van overcapaciteit. Door aandacht te besteden aan onze lange termijnstrategie en een marketingmix voor onze activiteiten op de commerciële markt, richt Spaarnelanden zich op een grotere portefeuille met meer omzet. We doen dit in goed overleg met onze aandeelhouders. Mogelijke oplossingen zien we in de investering van meer domeinen en het beter benutten van de 20% ruimte die er is voor commerciële omzet.

Het verlies van gemeente als contractpartner

Spaarnelanden verleent haar diensten primair voor haar opdrachtgevers en aandeelhouders, de gemeenten Haarlem en Zandvoort. Het niet verlengen van opdrachten door deze gemeenten kan de continuïteit van Spaarnelanden in gevaar brengen. Daarom staat aandacht voor deze opdrachtgevers bovenaan. Dat doen we onder meer door er voor te zorgen dat de kwaliteit van het verrichte werk zo goed mogelijk is binnen de beschikbare DDO-opdrachtsommen.

2.3.3 Operationeel

Kwaliteit en duurzaamheid van ons primair proces

De kwaliteit en duurzaamheid van de door ons geleverde prestaties beïnvloeden de tevredenheid van de gemeenten en de bedrijven die bij ons klant zijn. De kwaliteit van ons primaire proces wordt bepaald door mensen ondersteund door systemen, processen en procedures. Om de kwaliteit verder te verhogen, introduceerden we in 2018 binnen het management de lean methodiek en denkwijze. Ook behaalden we trede 5 van de CO₂ prestatieladder, een belangrijke graadmeter voor de aantoonbaarheid van de mate waarin we duurzaam het bedrijf voeren.

Ons personeelsbeleid is erop gericht de kwaliteit en kwantiteit van al ons personeel op juiste niveau te hebben. Met het oog op de duurzame inzetbaarheid van ouder personeel worden in 2019 nieuwe, marktgerichte activiteiten ontwikkeld.

Dagelijks zijn aan onze activiteiten veiligheidsrisico's verbonden. Een ongeluk kan grote gevolgen hebben voor medewerkers en klanten. Om dit risico zo goed mogelijk te beheersen, beschikt Spaarnelanden over een VCA*** certificering voor al haar activiteiten. Directie, management en medewerkers voeren gedurende het hele jaar audits uit in het kader van VCA. Jaarlijks vindt een externe beoordeling van het VCA-systeem plaats. In 2018 is de VCA*** certificering met drie jaar verlengd.

Onze processen zijn ingericht en gecertificeerd volgens de ISO-9001 norm en ISO-14001 norm. Risicobeheersing maakt een belangrijk onderdeel uit van dit kwaliteitsborgingssysteem. In 2017 zijn verdere verbeteringen op het gebied van risicobeheersing doorgevoerd, in het bijzonder de strategische, financiële en compliance risico's. Risicobeheersing is een vast agendapunt in het managementoverleg binnen Spaarnelanden. In 2019 zullen we onze ISO certificeringen voor enkele jaren prolongeren.

Automatisering

ICT-systemen worden steeds belangrijker bij de ondersteuning van onze primaire taken. Risico's op dit gebied kunnen verstrekende gevolgen hebben voor de continuïteit van de bedrijfsvoering. Om deze risico's te beheersen zijn er back-upfaciliteiten en noodstroomvoorzieningen ingericht. Spaarnelanden is in 2017 gestart met het implementeren van een nieuw ICT Applicatie Landschap en is in 2018 volledig geïmplementeerd. Het doel hiervan is om betere informatie en gebruiksgemak m.b.t. softwareapplicaties te krijgen. Het nieuwe ICT-landschap zorgt ervoor dat informatie maar één keer wordt ingevoerd en voor iedereen die daar qua werk behoefte aan heeft, beschikbaar is.

Met onze activiteiten op het gebied van parkeerservice leveren we 24 uur per dag services aan klanten met behulp van hightech systemen. Uitval van deze systemen en calamiteiten kunnen zeer ernstige gevolgen hebben voor de bereikbaarheid van de stad en de veiligheid van burgers. Om die reden zijn er beheerprotocollen, back-upsystemen en noodprocedures. Deze systemen en procedures worden periodiek getest. Op installaties zijn keurmerken van toepassing en periodiek vinden inspecties door derden plaats. Cameraprotocollen en beheersplannen zorgen voor de borging van de privacy van burgers. In 2018 vernieuwden wij de centrale beheersvoorzieningen hiertoe. In 2019 willen we de controlroom uitbreiden.

2.3.4 Financieel en Compliance

Financiële verslaggevingsrisico's

Spaarnelanden bestaat uit vier businessunits. Transparantie in de kostenstructuur en adequate managementinformatie zijn belangrijk om juiste beslissingen te nemen. Onjuiste managementinformatie kan leiden tot verkeerde maatregelen en gevolgen hebben voor de kostprijs, solvabiliteit en liquiditeit van bedrijfsonderdelen of de onderneming als geheel. Om dit te beheersen, is een planning- en controlcyclus ingericht. Het stelsel van functiescheidingen en andere interne controlemaatregelen waarborgt dat de financiële verslaggeving betrouwbaar is. De externe accountant geeft op basis van haar werkzaamheden extra betrouwbaarheid aan de financiële rapportages. Zij deelt in haar managementletter mee hoe zij oordeelt over de opzet, bestaan en werking van het stelsel van interne controlemaatregelen en waar restrisico's blijven.

Compliance

Spaarnelanden is een overheidsonderneming. Diensten in de openbare ruimte worden, in tegenstelling tot onze commerciële activiteiten, betaald uit belastingmiddelen. Dit geeft een groot maatschappelijk besef en stelt hoge eisen aan integriteit. Schending van integriteit kan ernstige imagoschade veroorzaken, niet alleen voor Spaarnelanden zelf, maar ook voor haar klanten. Om die reden bestaat een corporate governance code en is er een zero-tolerance beleid voor die gevallen waarin regels van integriteit geschonden worden. Tegelijk met de Met de toetreding van gemeente Zandvoort is de corporate governance code herzien.

3 Kerncijfers

3.1 Financieel

(bedragen in € 1.000,-)

Resultaat	2018	2017
Netto-omzet	45.614	36.695
Resultaat na belastingen	146	399

Vermogen	31-12-2018	31-12-2017
Balanstotaal	38.776	36.126
Eigen vermogen	11.625	10.969
Solvabiliteit	30 %	30 %
Liquiditeit	53 %	90 %

De Raad van Commissarissen stelt voor om €300.000 aan dividend uit te keren aan de aandeelhouders. In de besluitvorming om dividend uit te keren aan de aandeelhouders is gebaseerd op de overweging dat de solvabiliteit hoger is dan 25% en de meerjarenprognose een stijgende winst laat zien komende jaren.

Het resultaat na belasting € 146.000,- zal worden toegevoegd aan de overige reserves. Het uit te keren dividend aan de aandeelhouders zal onttrokken worden aan de overige reserves. De vermogenspositie ziet er na de dividenduitkering als volgt uit:

Vermogen	31-12-2018	31-12-2017
Balanstotaal	38.447	36.426
Eigen vermogen	11.325	10.669
Solvabiliteit	29 %	29 %
Liquiditeit	51 %	87 %

3.2 Afvalstoffenbalans Haarlem

Deze afvalstoffenbalans geeft inzicht in alle stromen die in Haarlem worden ingezameld.

Afvalstromen (tonnages)	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Bronscheiding						
GFT	5.847	5.768	5.700	5.412	5.556	5.556
Glas	3.238	3.040	3.060	3.210	3.290	3.260
Papier	5.239	4.931	4.941	5.465	5.550	5.636
Kunststof verpakkingsafval	1.089	888	726	636	508	457
Textiel	595	602	566	560	478	463
KCA	182	165	151	146	150	151
Asbest	39	36	41	50	46	35
Bouw- en sloopafval, puin	2.307	2.249	1.900	2.325	1.845	1.194
Bouw- en sloopafval, gemengd	1.142	1.021	973	219	1.439	1.470
Grof tuinafval	483	436	467	360	497	528
Hout	4.116	3.972	3.328	2.289	1.536	1.320
Vlakglas	78	66	69	60	45	59
Elektr(on)ische apparatuur	527	514	531	462	462	478
Metaal	366	435	463	370	377	334
Overig gescheiden grof afval	477	442	428	352	285	217
Totaal bronscheiding	25.725	24.565	23.344	21.916	22.064	21.158
Niet gescheiden afval						
Huishoudelijk restafval	37.980	39.410	41.193	41.927	41.149	40.609
Grof huishoudelijk afval	3.945	3.647	3.007	4.690	5.431	5.051
Totaal niet gescheiden afval	41.925	43.057	44.200	46.617	46.580	45.660
Totaal huishoudelijk afval	67.650	67.622	67.544	68.533	68.644	66.818
Overig						
Reinigingsdienstenaafval	2.537	3.049	2.879	2.426	2.973	2.141
Overig afval buitenruimte	3.641	3.353	3.594	2.921	4.831	3.491
Bedrijfsafval	6.561	6.317	5.993	5.370	5.677	6.589
Totaal overig	12.739	12.719	12.466	10.717	13.481	12.221

3.3 Afvalstoffenbalans Zandvoort

Per 1 januari 2018 is de gemeentelijke activiteit 'Reiniging en Groen Zandvoort' overgedragen aan Spaarnelanden. Deze afvalstoffenbalans geeft inzicht in alle stromen die in Zandvoort worden ingezameld.

Afvalstromen (tonnages)	2018
<i>Bronscheiding</i>	
GFT	1.096
Glas	435
Papier	628
Kunststof verpakkingsafval	129
Textiel	89
<i>Totaal bronscheiding</i>	<u>2.377</u>
<i>Niet gescheiden afval</i>	
Huishoudelijk restafval	4.263
Grof huishoudelijk afval	693
<i>Totaal niet gescheiden afval</i>	<u>4.956</u>
<i>Totaal huishoudelijk afval</i>	7.333

4 Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen (RvC) houdt toezicht op het beleid van de directie en de algemene gang van zaken bij Spaarnelanden. Daarnaast staat zij de directie met advies terzijde. De Raad handelt daarbij in het belang van de vennootschap en alle belanghebbenden.

4.1 Verslag van de Raad van Commissarissen

Spaarnelanden werkt dagelijks aan het onderhoud van de openbare ruimte en een schone leefomgeving. In de afgelopen jaren heeft het bedrijf een sociaal-maatschappelijk karakter verworven door inclusief te werken en dat te doen in nauwe samenwerking met partijen als de gemeente, wijkraden, reïntegratiebedrijven, buurtbedrijven en bewonersorganisaties. De processen zijn de afgelopen jaren ingericht conform ISO-normeringen en de CO2-footprint wordt jaarlijks gemeten. De veiligheid is geborgd middels VCA-certificering. Met de bedrijven in de omgeving wordt steeds meer samengewerkt en er bestaat regionaal en landelijk belangstelling voor een aantal duurzame initiatieven die Spaarnelanden ontwikkelt.

In 2018 is de toetreding van de gemeente Zandvoort een feit. Sinds 1 januari 2018 is de gemeente Zandvoort mede-eigenaar met 10% van de aandelen. De werkzaamheden in de openbare ruimte in Zandvoort zijn in de vorm van een verzelfstandiging in Spaarnelanden ingebracht. In 2018 brachten wij een werkbezoek aan de kustgemeente.

Nieuwe strategie

In het eerste kwartaal van 2018 heeft de directie een update gegeven over de voortgang van de strategievorming. We gingen daarbij in op trends en ontwikkelingen in de omgeving van Spaarnelanden en hoe deze voor Spaarnelanden relevant zijn.

De nieuwe strategie van Spaarnelanden legt de focus op een gezonde bedrijfsvoering én op innovaties binnen en buiten haar Domeindienstverleningsovereenkomst, nu en in de toekomst. In dat licht heeft Spaarnelanden in 2018 diverse initiatieven ontplooid om samenwerking met andere partijen te verkennen of op te zetten. De initiatieven zijn gericht op bundeling van activiteiten en/of start van nieuwe activiteiten. De RvC heeft deze verkenningen uitgebreid met de directie besproken, waarna in 2019 besluitvorming kan volgen. Samenwerking met en draagvlak bij gemeenten, bedrijven en burgers is voor Spaarnelanden essentieel om de strategische doelen te realiseren.

Social enterprise

Het personeelsbestand van Spaarnelanden vergrijsst. Bovendien vraagt het werk in de operatie veel van medewerkers in fysieke zin. Een goed ouderenbeleid is daarom belangrijk voor een blijvende inzetbaarheid van medewerkers. De RvC heeft de directie daarom begin 2017 gevraagd om aanvullende maatregelen hiervoor.

Dit heeft onder andere geleid tot de start van de Social Enterprise iZoof Electric Taxi. Hierover heeft in 2017 reeds besluitvorming plaatsgevonden. De Social Enterprise zet medewerkers van Spaarnelanden weer in hun kracht en brengt tegelijkertijd nieuw elan in de stad. Wie van de diensten van iZoof gebruikmaakt levert meteen een bijdrage aan schone lucht en sociaal ondernemen. De onderneming wordt gedreven in de dochtervennootschap Spaarnelanden Bedrijven B.V. Het advies van de RvC aan

de directie is om de juridische structuur opnieuw uit te werken. De juridische structuur zal in 2019 geformaliseerd worden. Bovenop de geschetste problematiek zal de komende tien jaar een groot aantal medewerkers uitstromen vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Het is voor de organisatie van belang om kennis van de stad te borgen met een geleidelijke overdracht naar nieuwe medewerkers. organisatie van belang om kennis van de stad te borgen met een geleidelijke overdracht naar nieuwe medewerkers.

Dit heeft onder andere geleid tot de start van de Social Enterprise iZoof Electric Taxi. De Social Enterprise zet medewerkers van Spaarnelanden in hun kracht en brengt nieuw elan in de stad. Partijen kunnen met de Social Enterprise een bijdrage doen aan schone lucht en sociaal ondernemen.

Hierover heeft in 2017 reeds besluitvorming plaatsgevonden. Deze onderneming wordt gedreven in de dochtervennootschap Spaarnelanden Bedrijven B.V. Het advies van de RvC aan de directie is om de juridische structuur opnieuw uit te werken. De juridische structuur zal in 2019 geformaliseerd worden.

Resultaat

In 2018 is een positief resultaat voor belasting van €201.000,- en na belasting van €146.000 behaald. Dit is in lijn met het positief begrote resultaat voor belasting van €161.000 (na belasting €129.000,-). Daarbij willen wij benadrukken, dat voor een organisatie met deze omvang het resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering relatief laag is. In lijn met onze bestendige gedragslijn en zorgvuldige overwegingen ondersteunen wij een voorstel tot dividenduitkering van €300.000,- aan de aandeelhouders. Daarbij hebben wij rekening gehouden dat de solvabiliteit na dividenduitkering hoger is dan 25% en de financiële meerjarenprognose een stijgende winst laat zien de komende jaren.

Vergaderingen van de raad en zijn commissies

In 2018 hebben 2 aandeelhoudersvergaderingen en 5 vergaderingen van de Raad van Commissarissen plaatsgevonden. In deze vergaderingen zijn met de directie de jaarrekening 2017, de rapportages 2018, de begroting 2019 en overige informatie besproken en besluiten genomen. De samenwerking met de gemeente Zandvoort, corporate governance structuur, de strategie voor de toekomst en de ontwikkeling van de managementstructuur hadden onze bijzondere aandacht. In maart 2019 is de Raad van Commissarissen bijeengekomen voor haar jaarlijkse zelfevaluatie. Naast deze vergaderingen hebben er ook deelcommissies plaatsgevonden met de RvC, waarin specifieke thema's zijn behandeld zoals ontwikkeling van nieuwe initiatieven en juridische structuur.

De Raad van Commissarissen dankt de directie en haar medewerkers voor hun inzet voor Spaarnelanden.

De heer mr. drs. J.F.P. Houben, voorzitter

Mevrouw ir. A.M. Ottolini, lid

De heer ing. F. van Voorst Vader, lid

Haarlem, 16 april 2019

5 Jaarrekening

5.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018

Voor bestemming resultaat

(bedragen in € 1.000,-)

Activa	Toelichting	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	32.058	28.385
Financiële vaste activa	(2)	232	302
Vlottende activa			
Vorraden	(3)	507	504
Vorderingen	(4)	4.072	3.791
Liquide middelen	(5)	<u>1.907</u>	<u>3.444</u>
Totaal activa		38.776	36.426
Passiva			
Groepsvermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	(6)	3.889	3.500
Agioreserve		3.639	3.218
Overige reserve		3.951	3.852
Nog te bestemmen resultaat		<u>146</u>	<u>399</u>
		11.625	10.969
Vorzieningen			
Reorganisatievoorzieningen	(7)	-	54
Overige voorzieningen		<u>863</u>	<u>1.479</u>
		863	1.533
Langlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen	(8)	13.998	15.342
Kortlopende schulden			
	(9)	<u>12.290</u>	<u>8.582</u>
Totaal passiva		38.776	36.426

5.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2018

(bedragen in € 1.000,-)

	Toelichting	2018	2017
Netto-omzet	(11)	45.614	36.695
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	(12)	15.324	12.127
Personeelskosten	(13)	16.879	12.914
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(14)	3.753	2.881
Overige bedrijfskosten	(15)	<u>9.171</u>	<u>8.376</u>
Som der bedrijfslasten		45.127	36.298
Bedrijfsresultaat		487	397
Financiële baten en lasten	(16)	- 286	- 282
Resultaat voor belasting		201	115
Vennootschapsbelasting	(17)	-55	284
Resultaat na belasting		146	399

5.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018

(bedragen in € 1.000,-)

		2018	2017
Bedrijfsresultaat		487	397
<i>Aanpassing voor:</i>			
Afschrijvingen	(14)	3.753	2.881
Mutatie voorzieningen	(7)	- 670	- 844
Mutatie in het werkkapitaal		3.765	820
Ontvangen interest		-	-
Betaalde interest		- 297	- 257
Kasstroom uit operationele activiteiten		7.038	2.997
Investerings in materiële vaste activa	(1)	- 6.704	- 6.054
Desinvesteringen in materiële vaste activa	(1)	79	113
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		- 6.625	- 5.941
Dividend en winstafkoop	(20)	- 300	- 300
Aflossing langlopende schulden	(8)	- 1.650	- 997
Opname langlopende schulden	(8)	-	6.200
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		- 1.950	4.903
Netto kasstroom		- 1.537	1.959
Stand liquide middelen per 1 januari	(5)	3.444	1.485
Stand liquide middelen per 31 december	(5)	1.907	3.444
Mutatie liquide middelen		- 1.537	1.959

5.4 Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening

Algemene toelichting

Op 28 oktober 2004 is de onderneming Spaarnelands N.V. te Haarlem opgericht. Spaarnelands is voortgekomen uit de gemeentelijke afdeling Reiniging, Afvalverwijdering, Technische Dienst en het Service Bedrijf Haarlem. Het verslagjaar betreft het veertiende volledige jaar van de verzelfstandigde onderneming. Op 1 januari 2018 is de gemeentelijke activiteit 'Reiniging en Groen Zandvoort' overgedragen aan Spaarnelands.

De belangrijkste activiteiten van Spaarnelands zijn:

- inzameling van huishoudelijk afval van de inwoners van de gemeente Haarlem en van de gemeente Zandvoort;
- inzameling van bedrijfsafval in de gemeente Haarlem;
- schoonhouden van straten, pleinen, wegen en water in de gemeente Haarlem en in de gemeente Zandvoort;
- onderhouden van het openbaar groen en de bomen in de gemeente Haarlem en in de gemeente Zandvoort;
- beheer van parkeergarages, bewaakte fietsenstallingen en straatparkeren in de gemeente Haarlem;
onderhoud van voertuigen en wagenparken (mobiliteitservice).

De 100% dochter van Spaarnelands, Spaarnelands bedrijven B.V., is op 14 december 2006 opgericht. Spaarnelands bedrijven B.V. heeft tot voorgaand boekjaar geen activiteiten verricht, waardoor van consolidatie is afgezien op grond van artikel 407 lid 1 en aanhef en sub a Boek 2BW (te verwaarlozen betekenis). Vanaf 2018 verricht de vennootschap activiteiten ten aanzien van vervoer per taxi en goederenvervoer over de weg (geen verhuizingen). De financiële informatie van Spaarnelands Bedrijven B.V. is dit jaar voor het eerst opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Spaarnelands N.V.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Spaarnelands N.V. is feitelijk gevestigd op de Minckelersweg 40, 2031 EM te Haarlem en is bij het handelsregister ingeschreven onder nummer 34208676.

Aandeelhouders

Spaarnelands N.V. kent per 31 december 2018 twee aandeelhouders, de Gemeente Haarlem (90% van de aandelen) en de Gemeente Zandvoort (10% van de aandelen).

Groepsverhoudingen

De gemeente Haarlem bezit negentig procent van het aandelenkapitaal en de gemeente Zandvoort tien procent van het aandelenkapitaal van Spaarnelands N.V. Spaarnelands N.V. is verzelfstandigt en wordt niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de gemeenten.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Spaarnelands N.V. samen met haar groepsmaatschappij waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Spaarnelands N.V. direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Binnen Spaarnelanden N.V. is geen sprake van aandeel van derden in het groepsvermogen en van deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen).

De jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Spaarnelanden N.V. als haar groepsmaatschappij.

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. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappij is waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

De in de consolidatie begrepen vennootschap is:

- Spaarnelanden Bedrijven B.V., Haarlem (100%)

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2018 bedraagt € 146.000,- positief en wordt als volgt bestemd:

Een bedrag van € 146.000,- wordt toegevoegd aan de overige reserve en er vindt een dividenduitkering aan de aandeelhouders plaats van € 300.000,-. Dit bedrag zal worden onttrokken aan de overige reserves.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook het statutaire directielid, andere sleutelfunctionarissen in het management van Spaarnelanden en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Oordelen, schattingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Spaarnelanden N.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, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De investeringen in materiële vaste activa zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. Hierin zijn alleen die investeringen opgenomen waarvoor geldmiddelen zijn opgeofferd. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten

verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.5 Algemene grondslagen

Algemeen

De geconsolideerde 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, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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, de winst- en verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Functionele valuta

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's.

Leasing

De vennootschap leaset een deel van het wagenpark; hierbij heeft de vennootschap grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De vennootschap maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De vennootschap handelt niet in financiële derivaten. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 69% geconcentreerd bij twee gemeenten. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 706.000,-.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De vennootschap heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.6 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

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.

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

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Bijzondere waardeverminderingen

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn of een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is. 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 kasstroom genererende 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.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de vennootschap op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst- en verliesrekening.

Voorraden voor gebruik en verkoop

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen kostprijs of verkrijgingsprijzen van Spaarnelanden onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn, wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gebaseerd op de intrinsieke waarde van de onderneming.

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 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.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

5.7 Grondslagen voor de 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.

Netto-omzet

Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van in het boekjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de levering van diensten, exclusief omzetbelasting.

Omzet publieke taken

De vergoeding voor het uitvoeren van de publieke taken wordt maandelijks gefactureerd op basis van DDO (domeindienstverleningsovereenkomst) met de gemeente Haarlem.

Omzet verwijdering bedrijfsafvalstoffen en overige bedrijfsopbrengsten

De omzet betreft de in het boekjaar verrichte prestaties, bestaande uit de omzet verminderd met verstrekte kortingen.

Kosten

De kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Spaarnelanden heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Spaarnelanden N.V. en Spaarnelanden Bedrijven B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht respectievelijk bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP en bij Pensioenfonds Vervoer. Spaarnelanden N.V. en Spaarnelanden Bedrijven B.V. betalen hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

Herstelplan 2018 Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP

In december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 106,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128,2%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen negen jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Spaarnelanden heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Spaarnelanden heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Herstelplan Pensioenfonds Vervoer

Eind december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 108,1%. Pensioenfonds Vervoer heeft in 2018 een herstelplan opgesteld, omdat de dekkingsgraad te laag was. Het herstelplan 2018 is gebaseerd op de financiële situatie van Pensioenfonds Vervoer op 31 december 2017. De vereiste dekkingsgraad was toen 117,5%. De werkelijke dekkingsgraad was 107%. De Nederlandsche Bank (DNB) is akkoord met het plan. Het pensioenfonds verwacht de komende jaren nog steeds een tekort en dat er jaarlijks opnieuw een herstelplan opgesteld moet worden. Spaarnelanden Bedrijven B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Spaarnelanden heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen vinden plaats vanaf de datum van ingebruikname volgens de lineaire methode. 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.

Financiële baten en lasten

Deze bestaan uit financiële rentebaten en -lasten. Rentebaten en -lasten 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.

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-afrekbare 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.

Resultaat deelneming (gewaardeerd op nettovermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Spaarnelanden wordt toegerekend.

5.8 Toelichting op de geconsolideerde balans

(bedragen in € 1.000,- tenzij anders aangegeven)

Materiële vaste activa (1)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Rollend materieel	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
Stand 1 januari 2018						
Aanschafwaarde	15.976	212	12.939	27.280	1.862	58.269
Cumulatieve afschrijvingen	- 4.410	- 167	- 8.717	- 16.590	-	- 29.884
Boekwaarde 1 januari 2018	11.566	45	4.222	10.690	1.862	28.385
Mutaties in boekjaar						
Investeringen	287	54	2.980	3.074	309	6.704
Inbreng activa Zandvoort	-	118	496	256	-	870
Overboeking activa in uitvoering	-	-	-	2.171	- 2.171	-
Desinvesteringen	-	-	- 1.203	-	-	- 1.203
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	1.135	-	-	1.135
Afschrijvingen materiële vaste activa	- 644	- 33	- 1.311	- 1.845	-	- 3.833
Mutaties in de boekwaarde	- 357	139	2.097	3.656	- 1.862	3.673
Stand 31 december 2018						
Aanschafwaarde	16.263	384	15.212	32.781	-	64.640
Cumulatieve afschrijvingen	- 5.054	- 200	- 8.893	- 18.435	-	- 32.582
Boekwaarde 31 december 2018	11.209	184	6.319	14.346	-	32.058
Afschrijvingspercentages	3-20%	10-33%	4-33%	3-20%		

Per 1 januari 2018 is de gemeente Zandvoort toegetreden als aandeelhouder van Spaarnelanden N.V. In ruil voor tien procent van het aandelenkapitaal heeft de gemeente Zandvoort activa ingebracht tegen een marktwaarde van € 870.000,-. Aan de waardebepaling ligt een taxatierapport ten grondslag.

De boekwaarden van activa onder financiële leasing, die niet in juridisch eigendom worden gehouden door Spaarnelanden N.V., bedraagt per balansdatum € 327.000,- (2017: 0).

Financiële vaste activa (2)

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Deelnemingen	Latente belasting- vordering	Totaal financiële vaste activa
Stand per 1 januari 2018	18	284	302
Mutatie	- 18	-52	-70
Stand per 31 december 2018	<u>-</u>	<u>232</u>	<u>232</u>

Alle vorderingen die in de financiële vaste activa zijn opgenomen hebben een resterende looptijd langer dan een jaar.

Latente belastingvorderingen

De latente belastingvorderingen hebben betrekking op het niet (volledig) volgen van commerciële voorzieningen vanuit fiscaal oogpunt, tijdelijke verschillen tussen de commerciële (bedrijfseconomische) en fiscale waardering van materiele vaste activa en op verrekenbare verliezen uit 2016, 2017 en 2018.

Vorraden (3)	31-12-2018	31-12-2017
Brandstoffen	25	13
Zand en zout	33	140
Onderdelen wagenpark e.d.	449	351
	<u>507</u>	<u>504</u>
Vorderingen (4)		
Handelsdebiteuren	580	760
Overige vorderingen en overlopende activa	3.492	3.031
	<u>4.072</u>	<u>3.791</u>

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	31-12-2018	31-12-2017
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	706	900
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>- 126</u>	<u>- 140</u>
	580	760

Overige vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op participanten	1.573	1.434
Belastingen en premies sociale verzekeringen	349	134
Overlopende activa	1.570	1.463
	<hr/>	<hr/>
	3.492	3.031

Met de gemeente Zandvoort is contractueel overeengekomen dat in ruil voor inbreng van activa agiostorting plaatsvindt door Spaarnelanden N.V. Echter, een deel van de inbreng van activa zal naar verwachting in 2019 plaatsvinden, waardoor er nog een vordering openstaat per balansdatum ten bedrage van € 373.000,-. Eenzelfde bedrag is opgenomen onder de kortlopende schulden. Indien de activa is geleverd aan Spaarnelanden N.V. zal de agiostorting worden verwerkt.

Liquide middelen (5)	31-12-2018	31-12-2017
Zakelijke rekeningen bankinstellingen	1.903	3.440
Kas	4	4
	<hr/>	<hr/>
	1.907	3.444

Groepsvermogen (6)

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

Vorzieningen (7)	Stand per 1 januari 2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Overige mutaties	Stand per 31 december 2018
Reorganisatievoorzieningen	54	-	- 54	-	-
Overige voorzieningen					
Uitkeringen niet actief personeel	861	20	- 507	-	374
Jubilea uitkeringen	376	28	- 15	- 32	357
Egalisatievoorziening onderhoud VOST	242	-	- 110	-	132
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.533	48	- 632	- 32	863

Van de voorzieningen is een bedrag van € 472.000,- als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

De vennootschap is eigen risico drager voor de ZW en WW. Onder de voorziening voor uitkeringen niet actief personeel zijn per jaareinde afvloeiingskosten van personeel na dienstverband (€ 288.000,-) en uitkeringen voor langdurig zieken (€ 86.000,-) opgenomen. Deze verplichtingen vloeien voort uit de wetgeving als de Wet Werk en Zekerheid en de CAO Grondstoffen Energie en Omgeving.

De voorziening jubilea uitkeringen betreft de verwachte toekomstige uitkeringen en is gevormd voor het personeel dat op 31 december 2018 in vaste dienst is.

De egalisatievoorziening onderhoud VOST houdt verband met toekomstig onderhoud aan het afvaloverslagstation.

Langlopende schulden (8)	31-12-2018	31-12-2017	Resterende looptijd > 5 jaar	Rente %
ASN	668	892	-	2,375
NWB	1.096	1.370	-	1,950
BNG lening 1	7.000	7.500	5.000	2,350
BNG lening 2	3.200	3.600	2.000	0,640
BNG lening 3	1.760	1.980	1.100	0,640
Financial lease	274	-	-	12,000
	<u>13.998</u>	<u>15.342</u>	<u>8.100</u>	

- De ASN lening ad €2.229.000,- uit 2012 met een looptijd van 10 jaar heeft een variabel rentetarief op basis van het 10-jaars lineair IRS met een opslag van 0,6 %;
- De NWB lening ad €2.740.000,- uit 2013 heeft een looptijd van 10 jaar en een vaste rente voor de gehele looptijd;
- De BNG lening 1 ad €10.000.000,- uit 2013 heeft een looptijd van 20 jaar. Na 10 jaar, in 2023, wordt het rentepercentage herzien;
- De BNG leningen 2 en 3 ad €4.000.000,- en ad €2.200.000,- uit 2017 hebben beiden een looptijd van 10 jaar en een vaste rente voor de gehele looptijd.

De langlopende leningen hebben een looptijd langer dan één jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar bedraagt voor de leningen € 1.617.000,- en voor de financial lease € 76.000,-. Dit is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden (9)	31-12-2018	31-12-2017
Handelscrediteuren	5.056	3.818
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	7.234	4.764
	<u>12.290</u>	<u>8.582</u>
Aflossingsverplichtingen leningen	1.617	1.617
Aflossingsverplichtingen financial lease	76	-
Schulden aan participanten	1.620	15
Belastingen en premies sociale verzekeringen	713	13
Overlopende passiva	3.208	3.119
	<u>7.234</u>	<u>4.764</u>

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (10)

Operationele leaseverplichtingen

Er zijn per balansdatum geen operationele leaseverplichtingen.

Verlening recht van hypotheek

Er is aan de gemeente Haarlem, als onderpand voor de nieuwbouw, een recht van hypotheek verleend voor een totaalbedrag van € 20.250.000,-.

Erfpacht

De onderneming heeft met de gemeente Haarlem een erfpachtovereenkomst gesloten gedurende 30 jaar (die eindigt op 1 juni 2043) voor een bedrag van € 50.000,- per jaar. In de komende 5 jaar is € 250.000,- verschuldigd.

Claims

Momenteel loopt er een onderzoek vanuit een regionaal overheidsorgaan naar de toereikendheid van de watervergunning van Spaarnelanden N.V. Spaarnelanden N.V. is van mening dat van een feitelijke verplichting jegens haar geen sprake is.

De Belastingdienst doet onderzoek naar de btw- en loonheffing over boekjaar 2015. Spaarnelanden N.V. kan, door het ontbreken van een gedegen kilometerregistratie, onvoldoende aan de Belastingdienst aantonen dat de pool- en piketauto's niet voor privé doeleinden zijn gebruikt. Dit kan leiden tot een naheffing van de Belastingdienst. Omdat nog geen betrouwbare schatting gemaakt kan worden van de omvang van de verplichting, is in de jaarrekening 2018 hiervoor geen voorziening opgenomen.

Fiscale eenheid

Per 1 april 2018 vormt Spaarnelanden N.V. met Spaarnelanden Bedrijven B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

In de jaarrekening van Spaarnelanden Bedrijven B.V. wordt een belastinglast berekend op basis van het door Spaarnelanden Bedrijven B.V. behaalde commerciële resultaat. Door Spaarnelanden N.V. wordt met Spaarnelanden Bedrijven B.V. via de rekening-courantverhouding afgerekend.

5.9 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

(bedragen in € 1.000,- tenzij anders aangegeven)

Netto-omzet (11)	2018	2017
Gemeente Haarlem publieke taken	33.591	32.843
Gemeente Zandvoort publieke taken	6.435	-
Bedrijfsafval	1.947	1.728
Overige opbrengsten	3.641	2.124
	<hr/>	<hr/>
	45.614	36.695

De netto-omzet is ten opzichte van vorig jaar met 24 procent gestegen. De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit aanvullende werkzaamheden voor overheden.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (12)	2018	2017
Verwerkingskosten	5.313	4.072
Ingehuurd personeel van derden	3.881	4.440
Uitbesteed werk	6.130	3.615
	<hr/>	<hr/>
	15.324	12.127

Spaarnelanden verwerkt de afvalstromen niet zelf. Onder deze post zijn de verwerkingskosten van afval door derden verwerkt.

Personeelskosten (13)	2018	2017
Salarissen	13.254	9.931
Sociale lasten	1.991	1.662
Pensioenlasten	1.634	1.321
	<hr/>	<hr/>
	16.879	12.914

Aantal werknemers ultimo verslagjaar op basis van een volledige werkweek

	2018	2017
Productie	221	175
Verkoop	3	4
Ondersteunende diensten	58	51
Overige	0	0
Werkzaam buiten Nederland	0	0
	<hr/>	<hr/>
	282	230

Aantal medewerkers op basis van een volledige werkweek

	2018	2017
Ultimo verslagjaar	282	230
Gemiddeld in het verslagjaar	266	224

Gemiddeld aantal werknemers in het verslagjaar op basis van een volledige werkweek

Gemiddeld in het verslagjaar	265
Gemiddeld niet actief in het verslagjaar	1
Gemiddeld actief in het verslagjaar	266

De gemiddelde personeelskosten per medewerker in actieve dienst op basis van een volledige werkweek, bedragen €63.000,- (2017: €61.000,-).

Afschrijvingen op materiële vaste activa (14)	2018	2017
Afschrijvingen	3.832	2.994
Boekresultaat desinvesteringen	- 79	- 113
	<hr/>	<hr/>
	3.753	2.881

Overige bedrijfskosten (15)

Brandstoffen, gas en elektra	1.032	852
Overige materialen	1.685	1.621
Onderhoud en beveiliging	1.500	1.275
Advies- en onderzoekskosten	1.457	903
Transportkosten	289	284
Mutatie voorziening reorganisatie	- 54	- 12
Mutatie overige voorzieningen	- 588	377
Overige kosten	3.850	3.076
	<hr/>	<hr/>
	9.171	8.376

Financiële baten en lasten (16)

Rentelasten	- 286	- 282
	<hr/>	<hr/>
	- 286	- 282

Belastingen (17)	2018	2017
Latente vennootschapsbelasting	-55	284
	<hr/>	<hr/>
	-55	284

Belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

(x € 1.000,-)		2018
	€	€
Resultaat voor belasting		201
Fiscale afschrijvingen lager dan commerciële afschrijvingen	261	
Correctie mutatie voorzieningen	-164	
		<u>97</u>
Fiscale winst 2018		298
Niet aftrekbare gemengde kosten		4
Milieu-investeringsaftrek		- 9
Giften aftrek		<u>-94</u>
Belastbaar bedrag		199
Verliesverrekening Spaarnelanden N.V.		-182
Verliesverrekening Spaarnelanden B.V.		<u>- 17</u>
Belastbaar bedrag		-
<i>Verrekenbare verliezen</i>		
	<hr/>	
	Te verrekenen	€
Stand verliezen ultimo 2018		170

Deze verliezen zijn compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten en zijn als latente belastingvordering op de balans opgenomen onder de post Financiële vaste activa.

5.10 Bezoldiging bestuurders en commissarissen

De bestuurder bestaat uit één man en de Raad van Commissarissen bestaat uit één vrouw en twee mannen. Er zijn geen plannen om deze uit te breiden of te vervangen. Over 2018 bedraagt de beloning van de directeur € 136.998 (2017: € 129.134). De bezoldiging van de Raad van Commissarissen bedraagt over 2017 € 25.920 (2016: € 24.954).

Vrijwillige toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Spaarnelanden valt niet onder de werking van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De gemeente Haarlem heeft in de nota 'Verbonden partijen in Haarlem' (2014475087, maart 2015) vastgesteld dat zij voor topfunctionarissen van haar vennootschappen die niet vallen onder de werking van de wet, de WNT-norm hanteert. Volgens deze nota wordt de naleving van deze norm gegarandeerd, doordat de aandeelhouder het beloningsbeleid van de vennootschap vaststelt. Spaarnelanden kiest er vrijwillig voor de WNT-norm in het jaarverslag te presenteren.

Directie

<i>bedragen in € 1,-</i>	R. Oosting	R. Oosting
Functie(s)	Directeur	Directeur
Duur dienstverband	1/1 - 31/12/2018	1/1 - 31/12/2017
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Bezoldiging		
Beloning	136.998	129.134
Belastbare onkostenvergoedingen	1.200	1.200
Beloningen betaalbaar op termijn	20.898	19.265
Totaal bezoldiging	159.096	149.599
WNT maximum	189.000	181.000

Raad van Commissarissen

<i>Bedragen in € 1,-</i>	J.F.P. Houben		F. van Voorst Vader		A.M. Ottolini	
Functie(s)	Voorzitter RVC		RVC lid		RVC lid	
Duur dienstverband	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Bezoldiging						
Beloning	11.180	10.764	7.370	7.095	7.370	7.095
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	11.180	10.764	7.370	7.095	7.370	7.095
WNT maximum	28.350	27.150	18.900	18.100	18.900	18.100

5.11 Accountantshonoraria

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

(bedragen in € 1,-)

	2018	2017
Controle van de jaarrekening	58.500	50.600
Andere controle-opdrachten	16.250	15.750
Fiscale advisering	37.200	-
Overige werkzaamheden	-	-
	<u>111.950</u>	<u>66.350</u>

De externe accountant heeft geen honorarium ontvangen uit hoofde van andere niet-controlediensten.

5.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden met een materiële invloed op de jaarrekening.

5.13 Enkelvoudige balans per 31 december 2018

voor bestemming resultaat

(bedragen in € 1.000,-)

Activa	Toelichting	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa			
Materiële vaste activa		31.588	28.385
Financiële vaste activa	(18)	274	302
Vlottende activa			
Vorraden		505	504
Vorderingen	(19)	4.253	3.791
Liquide middelen		<u>1.806</u>	<u>3.444</u>
Totaal activa		38.426	36.426
Passiva			
Eigen vermogen			
	(20)		
Gestort en opgevraagd kapitaal		3.889	3.500
Agioreserve		3.639	3.218
Overige reserve		3.951	3.852
Nog te bestemmen resultaat		<u>146</u>	<u>399</u>
		11.625	10.969
Vorzieningen			
Reorganisatievoorzieningen		-	54
Overige voorzieningen		<u>863</u>	<u>1.479</u>
		863	1.533
Langlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen		13.781	15.342
Kortlopende schulden			
		<u>12.157</u>	<u>8.582</u>
Totaal passiva		38.426	36.426

5.14 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2018

(bedragen in € 1.000,-)

	2018	2017
Resultaat deelneming	22	-
Vennootschappelijk resultaat na belastingen	124	399
Resultaat na belasting	146	399

5.15 Toelichting op de enkelvoudige balans

Financiële vaste activa (18)

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Deelnemingen	Latente belasting- vordering	Totaal financiële vaste activa
Stand per 1 januari 2018	18	284	302
Mutatie	24	-52	-28
Stand per 31 december 2018	<u>42</u>	<u>232</u>	<u>274</u>

Alle vorderingen die in de financiële vaste activa zijn opgenomen hebben een resterende looptijd langer dan een jaar.

Deelneming

De rechtstreeks door Spaarnelands N.V. gehouden kapitaalbelang is:

Naam, vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst kapitaal in %
<u>Spaarnelands Bedrijven B.V., Haarlem</u>	<u>100%</u>

Vorderingen (19)	31-12-2018	31-12-2017
Handelsdebiteuren	566	760
Overige vorderingen en overlopende activa	3.687	3.031
	<hr/>	<hr/>
	4.253	3.791

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	31-12-2018	31-12-2017
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	692	900
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>- 126</u>	<u>- 140</u>
	566	760
 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op participanten	1.573	1.434
Belastingen en premies sociale verzekeringen	349	134
Overlopende activa	1.765	1.463
	<hr/>	<hr/>
	3.687	3.031

Onder de overlopende activa is de rekening-courant verhouding opgenomen met Spaarnelands Bedrijven B.V. per balansdatum bedraagt de rekening-courant € 250.000,-. Over het gemiddelde uitstaande saldo wordt een rente van 3 procent geheven.

Eigen vermogen (20)

	Gestort en opgevraagd kapitaal	Agio- reserve	Overige reserve	Nog te bestemmen resultaat	Totaal eigen vermogen
Stand per 1 januari 2018	3.500	3.218	3.852	399	10.969
Dividend voorgaand boekjaar	-	-	- 300	-	- 300
Resultaat voorgaand boekjaar	-	-	399	- 399	-
Resultaat boekjaar	-	-	-	146	146
Overige mutaties	389	421	-	-	810
Stand per 31 december 2018	<u>3.889</u>	<u>3.639</u>	<u>3.951</u>	<u>231</u>	<u>11.625</u>

Geplaatst en gestort kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 15.000.000,- en is verdeeld in 15.000 gewone aandelen elk van € 1.000,- nominaal. Het geplaatste en gestort kapitaal bestaat ultimo verslagjaar uit 3.889 aandelen (2017: 3.500 aandelen). Op 1 januari 2018 is de gemeente Zandvoort toegetreden als aandeelhouder met 389 aandelen.

Agioreserve

Dit betreft de waarde boven het nominaal te storten bedrag bij de inbreng bij oprichting van de vennootschap. Boven op het oorspronkelijke bedrag van € 2.683.000,-. Op 1 januari 2009 is door de aandeelhouder gemeente Haarlem € 535.000,- bijgestort door middel van de inbreng van activa bij het overnemen van gemeentelijke activiteiten. Op 1 januari 2018 is door aandeelhouder gemeente Zandvoort € 421.000,- bijgestort door middel van inbreng van activa bij het overnemen van gemeentelijke activiteiten.

Verschillen in het eigen vermogen en het resultaat

Er zijn geen verschillen tussen het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans en het vermogen volgens de geconsolideerde balans. Tevens is er geen verschil tussen het resultaat volgens de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen (21)

Voorwaardelijke verplichtingen

De groepsmaatschappijen zijn over en weer hoofdelijk aansprakelijk voor de geldverstrekende partijen.

Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid

Spaarnelanden N.V. vormt met Spaarnelanden Bedrijven B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en staat aan het hoofd hiervan. Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Gemiddeld aantal werknemers (22)

Gedurende het jaar 2018 waren 263 werknemers in dienst op basis van een volledige dienstverband (2017: 224). Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2017:0).

Accountantshonoraria (23)

Voor de toelichting omtrent de accountantshonoraria wordt verwezen naar paragraaf 5.11 'Accountantshonoraria' in de geconsolideerde jaarrekening.

Bezoldiging bestuurders en commissarissen (24)

Voor de toelichting omtrent de bezoldiging bestuurders en commissarissen wordt verwezen naar paragraaf 5.10 'Bezoldiging bestuurders en commissarissen' in de geconsolideerde jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum (25)

Voor de toelichting omtrent de gebeurtenissen na balansdatum wordt verwezen naar paragraaf 5.12 'Gebeurtenissen na balansdatum' in de geconsolideerde jaarrekening.

6 Overige gegevens

6.1 Doelstelling vennootschap

De vennootschap heeft ten doel overwegend voor de gemeente Haarlem binnen haar gemeentegrenzen werkzaam te zijn op het gebied van inzameling, verwerking, recycling, overslag en transport van afvalstoffen, straatreiniging en gladheidbestrijding, verzorgen van openbare hygiëne en het verwijderen van drijvend vuil uit openbare wateren, onderhoud van gemotoriseerde voertuigen, onderhoud openbaar groen, wegbebakening, onderhoud bestratingen, verhardingen, bruggen, beschoeiingen, gemalen en riolering, gemeentelijke gebouwen, beheer en onderhoud parkeergarages en parkeervoorzieningen en fietsenstallingen en in het algemeen, het verrichten van diensten die voorzien in de behartiging van een openbaar belang, alsmede het oprichten van, het op enigerlei wijze deelnemen in, het besturen van, het toezicht houden op ondernemingen en vennootschappen, die werkzaam zijn op de hiervoor genoemde gebieden, en het financieren van en het stellen van zekerheid voor schulden van anderen, en al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

6.2 Statutaire regeling inzake resultaatbestemming

Het resultaat over 2018 bedraagt € 146.000,- positief. In de statuten van Spaarnelanden zijn onder artikel 19 de bepalingen ten aanzien van de winstbestemming opgenomen. Hieronder is dit artikel weergegeven.

Artikel 19: Winst en uitkeringen.

- 19.1 De winst die in een boekjaar is behaald, staat ter beschikking van de algemene vergadering.
- 19.2 Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
- 19.3 De algemene vergadering kan besluiten tot tussentijdse uitkeringen en/of tot uitkeringen ten laste van een reserve van de vennootschap. Ook de directie kan besluiten tot uitkering van interim-dividend.
- 19.4 Uitkeringen op aandelen kunnen slechts plaats hebben tot ten hoogste het bedrag van het uitkeerbare eigen vermogen en, indien het een tussentijdse uitkering betreft, aan dit vereiste is voldaan blijktens een tussentijdse vermogensopstelling als bedoeld in artikel 2:105 lid 4 van het Burgerlijk Wetboek. De vennootschap legt de vermogensopstelling ten kantore van het Handelsregister neer binnen acht dagen na de dag waarop het besluit tot uitkering wordt bekend gemaakt.
- 19.5 Tenzij de algemene vergadering een ander tijdstip vaststelt zijn uitkeringen op aandelen onmiddellijk na vaststelling betaalbaar.
- 19.6 Bij de berekening van het bedrag van enige uitkering op aandelen tellen de aandelen in haar kapitaal die de vennootschap houdt, niet mee.

Haarlem, 16 april 2019

De Directeur:

De heer bc. R. Oosting

De Raad van Commissarissen:

De heer mr. drs. J. F. P. Houben (voorzitter)

Mevrouw ir. A. M. Ottolini

De heer ing. F. van Voorst Vader

6.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

