



Financieel Jaarverslag 2017



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



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

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.....	2
2.1	Van de directie.....	2
2.2	Financiële ontwikkelingen	4
2.3	Risicobeheer.....	5
2.3.1	Algemeen	5
2.3.2	Strategisch	5
2.3.3	Operationeel	5
2.3.4	Financieel en Compliance	6
3	Kerncijfers	7
3.1	Financieel	7
3.2	Afvalstoffenbalans	8
4	Raad van Commissarissen	9
4.1	Verslag van de Raad van Commissarissen.....	9
5	Jaarrekening	11
5.1	Balans per 31 december.....	12
5.2	Winst- en verliesrekening over 2017.....	13
5.3	Kasstroomoverzicht	14
5.4	Toelichting	15
5.5	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	18
5.6	Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.....	20
5.7	Toelichting op de balans	21
5.8	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	25
5.9	Toelichting op de winst- en verliesrekening	26
5.10	Bezoldiging bestuurders en commissarissen	29
5.11	Accountantshonoraria	30
6	Overige gegevens	31
6.1	Doelstelling vennootschap	31
6.2	Statutaire regeling inzake resultaatbestemming.....	31
6.3	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	32
6.4	Belangrijke groepsmaatschappijen en overige deelnemingen.....	33

1 Profiel

1.1 Identiteit

Spaarnelanden N.V. (hierna: Spaarnelanden) is een dochteronderneming van de gemeente Haarlem. Zij voert onder andere opdrachten uit op het gebied van afval- en grondstoffeninzameling, reiniging en onderhoud van de openbare ruimte, groenbeheer, beheer en onderhoud van parkeergarages en duurzame mobiliteitservice voor speciale voertuigen.

1.2 Missie

Spaarnelanden is maatschappelijk partner van overheden, burgers en bedrijven bij het creëren én duurzaam onderhouden van veilige en schone leefomgevingen.

1.3 Visie

Wij zien een samenleving waarin een overheid burgers stimuleert om te participeren in en betrokken te zijn bij de kwaliteit van hun leefomgeving. Daarbij is het noodzakelijk dat er een partner is die de overheid op dit punt ontzorgt en tegelijkertijd samen met burgers werkt aan een optimale beleving van die omgeving. Spaarnelanden wil graag deze partner zijn. En op die manier tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten bijdragen aan een duurzame ontwikkeling van de samenleving.

1.4 Ambitie

Spaarnelanden heeft dus de ambitie om een wezenlijke, maatschappelijke functie te hebben in de manier waarop zij haar activiteiten vorm geeft. Daarom zijn we ook gesprekspartner voor praktische maatschappelijke vraagstukken van de nabije toekomst. Hoe regel je de afvalscheiding in een stad? Hoe winnen we grondstoffen in de praktijk terug? Hoe bieden we daarbij werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt? Hoe maken we de stad nog duurzamer, vergroten we burgerparticipatie en zetten we innovaties in? Het zijn thema's die ons raken en waar we inmiddels ervaring mee hebben opgedaan.

1.5 Kwaliteit en klantgerichtheid

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 onderdeel van onze bedrijfsvoering. Het verder verbeteren van onze systeemgerichte contractbeheersing en operational excellence vormen belangrijke uitdagingen voor het jaar 2018.

2 Bestuursverslag

2.1 Van de directie

Iedere dag weer zijn we aanwezig in de haarvaten van de stad. We zorgen er voor dat inwoners en bezoekers een plezierige leefomgeving ervaren. En daar waar dat nog niet zo is, gaan we met ze in gesprek. Deze manier van verbinden werkt en we doen dat niet alleen met onze 286 medewerkers maar in toenemende mate ook met mensen die een afstand hebben tot de arbeidsmarkt. In 2017 besteedden we ruim 2 % van onze omzet aan social return.

Samen met onze grootste opdrachtgever, de gemeente Haarlem, zijn we in het jaar 2017 gestart met de implementatie van het Strategisch Plan Afvalscheiding. Dit plan voorziet er in dat in 2022 68% van het huishoudelijk afval in Haarlem wordt gescheiden en er dan per inwoner niet meer dan 130 kg restafval per jaar is. De implementatie in 2017 betrof de uitrol van duocontainers in de eerste wijken en pilotprojecten voor bronscheiding in de hoogbouw. De communicatiecampagne 'Wij Haarlemmers scheiden ons afval' werd geïntensiveerd. Samen met de Groene Mug gingen afvalcoaches het gesprek aan met inwoners. Ook op scholen organiseren we educatieve campagnes over afvalscheiding.

Met de gemeente Zandvoort werkten we aan de verzelfstandiging van de Zandvoortse activiteiten op het gebied van reiniging en groenbeheer. We brachten het werk, de benodigde budgetten en een zorgvuldige overgang van medewerkers in kaart. Voor het aandeelhouderschap door Zandvoort werd een nieuwe corporate governance ontworpen. Per 1 januari 2018 is de verzelfstandiging een feit. De medewerkers zijn in dienst van Spaarnelanden en Zandvoort is aandeelhouder in Spaarnelanden. We zijn blij met Zandvoort en we zijn er van overtuigd dat we veel van elkaar kunnen leren.

In 2017 maakten we samen met een adviesbureau de kosten transparant die samenhangen met de uitvoering van de Haarlemse DDO's. Deze analyse, waaruit blijkt dat substantieel te weinig aanneemsom wordt geboden in relatie tot de vereiste beeldkwaliteit, boden wij in het derde kwartaal 2017 aan bij onze opdrachtgever. In de zomer van 2017 startten we de bouw van een nieuw ICT-landschap volgens het principe van een best-of-breed oplossing, welk landschap in het voorjaar van 2018 stapsgewijs wordt geïmplementeerd. En we maakten eind 2017 een begin met de formulering van onze nieuwe strategische visie, die we in juni 2018 hopen vast te stellen.

De nieuwe visie en strategie haken in op de noodzakelijkheid dat we werk maken van duurzaamheid, klimaatadaptatie en nieuwe vormen van mobiliteit. De flexibiliteit die hiervoor nodig is en het benodigde vermogen om buiten bestaande kaders om innovatief te kunnen zijn, zowel in termen van geld als in termen van doe-kracht - staan haaks op de vaak nog ambtelijke manier van werken die van ons gevraagd wordt. Financiering van bedrijfsactiviteiten en een werkende innovatiestructuur zijn dan ook belangrijke aandachtspunten voor het jaar 2018.

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 2017 bedraagt € 399.000, waarvan € 115.000 uit gewone bedrijfsuitoefening. Dit is in lijn met de begroting. Het resultaat 2017 is lager dan het resultaat over 2016, omdat in 2016 sprake is van een vrijval van de voorzieningen.

Onze financiële positie is solide: het eigen vermogen voor dividenduitkering bedraagt ultimo 2017 € 10.969.000. De solvabiliteit (voor resultaatbestemming) is met 30 procent gezond te noemen.

De directie dankt alle medewerkers voor hun inzet in het afgelopen jaar. Met hun inzet kunnen we onze koers verder aanpassen en nieuwe doelen realiseren.

Robert Oosting
Directeur

Haarlem, 19 april 2018

2.2 Financiële ontwikkelingen

Resultaat

Het jaar 2017 is afgesloten met een positief resultaat na belasting van € 399.000,- (2016: € 897.000,- positief). De kosten en omzet zijn over de hele linie gestegen.

Opbrengsten

De netto-omzet is gestegen van € 35.253.000,- naar € 36.695.000,-. Deze stijging is grotendeels het gevolg van het project Strategisch Plan Afvalscheiding (SPA) welke in 2017 is gestart.

Bedrijfslasten

De bedrijfslasten zijn gestegen van € 34.079.000,- naar € 36.298.000,-. Deze stijging is met name het gevolg van de implementatie van het nieuwe ICT landschap 2.0 en uitrol van het project SPA. Tevens is de kostenstijging gerelateerd aan de omzetstijging.

Financieringslasten

De financieringslasten zijn in 2017 gestegen ten opzichte van 2016. In 2017 is extra financiering aangetrokken voor de financiering van het nieuwe ICT landschap 2.0, verduurzaming van het wagenpark en SPA.

Investerings

In het verslagjaar is € 6.054.000,- geïnvesteerd. Per saldo neemt de boekwaarde van de materiële vaste activa toe met € 2.994.000,-. Voor 2018 zijn € 7.500.000,- aan investeringen voorzien. De belangrijkste grote investeringen zijn de investering in de vernieuwing van het wagenpark voor € 3,7 miljoen, de investering in SPA voor € 1,3 miljoen en de investering in huisvesting voor € 1,2 miljoen.

Financiering

In 2017 is nieuwe financiering ter grootte van € 6.200.000,- aangetrokken voor de hiervoor genoemde investeringen.

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 vier jaar.

Financiële kerngegevens	2017	2016	2015	2014
Eigen vermogen	11,0	10,9	10,0	11,6
Solvabiliteit	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

Onduidelijkheid over de 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 zowel als een marktpartij als een overheidsorgaan. 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. Daarnaast treedt vanaf 1 januari 2018 de gemeente Zandvoort toe, waardoor het wegvallen van (overheids)opdrachten gecompenseerd kan worden.

Het verlies van gemeente als contractpartner

Spaarnelanden verleent haar diensten primair voor haar opdrachtgever en aandeelhouder gemeente Haarlem. Het niet verlengen van opdrachten door de gemeente Haarlem kan de continuïteit van Spaarnelanden in gevaar brengen. Daarom staat aandacht voor deze opdrachtgever bovenaan. Mede daarom zijn we in 2017 de voorbereidingen gestart voor de implementatie van een nieuw en sterk verbeterd ICT landschap.

2.3.3 Operationeel

Kwaliteit primair proces

De kwaliteit 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, introduceren we in 2018 de lean methodiek en denkwijze in het primaire proces. Dit zal bijdragen aan een cultuur waarbij continue verbetering centraal staat.

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 2018 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 2017 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.

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. 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 vernieuwen wij de centrale beheersvoorzieningen hiertoe.

2.3.4 Financieel en Compliance

Financiële verslaggevingsrisico's

Spaarnelanden bestaat uit vier businessunits die alle diensten verlenen in de openbare ruimte. Transparantie in de kostenstructuur en adequate managementinformatie zijn belangrijk om de juiste beslissingen te kunnen 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. Met de toetreding van gemeente Zandvoort is de corporate governance code herzien.

3 Kerncijfers

3.1 Financieel

(bedragen in € 1.000,-)

Resultaat	2017	2016
Netto-omzet	36.695	35.253
Resultaat na belastingen	399	897
Vermogen	31-12-2017	31-12-2016
Balanstotaal	36.426	30.633
Eigen vermogen	10.969	10.870
Solvabiliteit	30 %	35 %
Liquiditeit	90 %	79 %

De Raad van Commissarissen stelt voor om € 300.000,- van het resultaat na belastingen als dividend uit te keren en het restant van € 99.000,- toe te voegen aan de overige reserve. De vermogenspositie ziet er na dividenduitkering als volgt uit:

Vermogen	31-12-2017	31-12-2016
Balanstotaal	36.126	30.333
Eigen vermogen	10.669	10.570
Solvabiliteit	30 %	35 %
Liquiditeit	87 %	74 %

3.2 Afvalstoffenbalans

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

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

4 Raad van Commissarissen

Namens de aandeelhouder, de gemeente Haarlem, houdt de Raad van Commissarissen 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 2017 hebben wij een bestuurlijke bijdrage mogen leveren in de verbinding die is gelegd met de inmiddels nieuwe opdrachtgever én aandeelhouder, de gemeente Zandvoort. We zijn verheugd met de toetreding van Zandvoort en het feit dat de dynamische omgeving van de internationale badplaats nu deel uitmaakt van het werkgebied van Spaarnelanden. Onze advisering aan de directie spitste zich toe op een zorgvuldige en duurzame overgang van Zandvoortse medewerkers en daarbij behorende overgang van activiteiten. In de meer juridisch-bestuurlijke zin hebben wij focus gelegd bij de totstandkoming van de nieuwe corporate governance.

Wij zien dat duurzaamheid steeds meer gewoongoed is in de bedrijfsvoering van Spaarnelanden. De manier waarop het strategische project inzake afvalscheiding in Haarlem is opgepakt is van betekenis voor de ontwikkeling van de onderneming als kennispartner. Het bedrijf toont ook haar duurzame ambities door in 2017 enkele innovatieve projecten te initiëren, die regionaal en landelijk aandacht krijgen. In onze advisering aan de directie zien wij er op toe dat er voldoende alignment is tussen deze nieuwe ontwikkelingen en de bestaande operationele basis van het bedrijf.

In 2017 is een positief resultaat na belasting van € 399.000 behaald, waarvan € 115.000 uit gewone bedrijfsuitoefening. Dit is in lijn met het begrote resultaat voor belasting van € 113.000. Daarbij willen wij benadrukken, dat voor een organisatie met deze omvang het resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering relatief laag is. Conform bestendige gedragslijn doen wij een voorstel tot dividenduitkering van € 300.000. Het is een compliment waard dat Spaarnelanden in een jaar van implementatie van een nieuw ICT landschap, de verzelfstandiging van activiteiten in Zandvoort en de start van het Strategisch Plan Afvalscheiding (SPA) in Haarlem het jaar afsluit met een positief bedrijfsresultaat.

In 2017 hebben 3 aandeelhoudersvergaderingen en 5 vergaderingen van de Raad van Commissarissen plaatsgevonden. In deze vergaderingen zijn met de directie de jaarrekening 2016, de rapportages 2017, de begroting 2018 en overige informatie besproken en besluiten genomen. De samenwerking met Zandvoort, corporate governance structuur, de strategie voor de toekomst en de ontwikkeling van de managementstructuur hadden onze bijzondere aandacht. In maart 2018 is de Raad van Commissarissen bijeengekomen voor haar jaarlijkse zelfevaluatie. Naast deze vergaderingen hebben er ook deelcommissies plaatsgevonden met de Raad van Commissarissen waarin specifieke thema's zijn behandeld en een sessie over strategie.

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

De Raad van Commissarissen,

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

Mevrouw ir. A.M. Ottolini, lid

De heer ing. F. van Voorst Vader, lid

Haarlem, 19 april 2018

5 Jaarrekening

5.1 Balans per 31 december

voor bestemming resultaat
(bedragen in € 1.000,-)

Activa	Toelichting	31-12-2017	31-12-2016
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	28.385	25.391
Financiële vaste activa	(2)	302	18
Vlottende activa			
Vorraden	(3)	504	496
Vorderingen	(4)	3.791	3.243
Liquide middelen	(5)	<u>3.444</u>	<u>1.485</u>
Totaal activa		36.426	30.633
Passiva			
Eigen vermogen	(6)		
Gestort en opgevraagd kapitaal		3.500	3.500
Agioreserve		3.218	3.218
Overige reserve		3.852	3.255
Nog te bestemmen resultaat		<u>399</u>	<u>897</u>
		10.969	10.870
Voorzieningen	(7)		
Reorganisatievoorzieningen		54	255
Overige voorzieningen		<u>1.479</u>	<u>2.122</u>
		1.533	2.377
Langlopende schulden	(8)		
Schulden aan kredietinstellingen		15.342	10.759
Kortlopende schulden	(9)	<u>8.582</u>	<u>6.627</u>
Totaal passiva		36.426	30.633

5.2 Winst- en verliesrekening over 2017

(bedragen in € 1.000,-)

	Toelichting	2017	2016
Netto-omzet	(10)	36.695	35.253
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	(11)	12.127	10.403
Personeelskosten	(12)	12.914	12.489
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(13)	2.881	2.791
Overige bedrijfskosten	(14)	8.376	8.396
Som der bedrijfslasten		36.298	34.079
Bedrijfsresultaat		397	1.174
Financiële baten en lasten	(15)	- 282	- 277
Resultaat voor belasting		115	897
Vennootschapsbelasting	(16)	284	-
Resultaat na belasting		399	897

5.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in € 1.000,-)

		2017	2016
Bedrijfsresultaat		397	1.174
<i>Aanpassing voor:</i>			
Afschrijvingen	(13)	2.881	2.791
Mutatie voorzieningen	(7)	- 844	-1.283
Mutatie in het werkkapitaal		820	-1.611
Ontvangen interest		-	8
Betaalde interest		- 257	- 291
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.997	788
Investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	(1)	- 6.054	- 2.363
Desinvesteringen in materiële vaste activa	(1)	113	48
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		- 5.941	- 2.315
Financieringsactiviteiten			
Dividend en winstafkoop	(6)	- 300	-
Aflossing langlopende schulden	(8)	- 997	- 997
Opname langlopende schulden	(8)	6.200	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		4.903	- 997
Netto kasstroom		1.959	- 2.524
Stand liquide middelen per 1 januari	(5)	1.485	4.009
Stand liquide middelen per 31 december	(5)	3.444	1.485
Mutatie liquide middelen		1.959	- 2.524

5.4 Toelichting

Algemeen

Op 28 oktober 2004 is de onderneming Spaarnelanden te Haarlem opgericht. Spaarnelanden is voortgekomen uit de gemeentelijke afdeling Reiniging, Afvalverwijdering, Technische Dienst en het Service Bedrijf Haarlem. Het verslagjaar betreft het dertiende volledige jaar van de verzelfstandigde onderneming. Een van de doelen van de verzelfstandiging, namelijk een verbetering van de efficiëntie door een andere aansturing, gaat zich verder aftekenen.

De 100% dochter "Spaarnelanden bedrijven B.V." heeft in 2017 geen activiteiten verricht. Van consolidatie is afgezien op grond van BW2 407, 1a (te verwaarlozen betekenis).

Vestigingsadres

Spaarnelanden N.V. is feitelijk gevestigd op de Minckelersweg 40, 2031 EM te Haarlem.

Aandeelhouders

Spaarnelanden kent per 31 december 2017 één aandeelhouder, de Gemeente Haarlem.

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2017 bedraagt € 399.000,- positief en wordt als volgt bestemd:

Een bedrag van € 399.000,- wordt toegevoegd aan de overige reserve waarna vervolgens een dividenduitkering aan de aandeelhouder plaatsvindt van € 300.000,-.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De cijfers over 2016 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2016 heeft de gemeente Haarlem besloten tot bestuurlijke en ambtelijke samenwerking met de gemeente Zandvoort. Vanaf 1 januari 2018 treedt gemeente Zandvoort toe als aandeelhouder van Spaarnelanden. De gemeente Haarlem bezit dan negentig procent van het aandelenkapitaal, de gemeente Zandvoort tien procent. De gemeente Zandvoort verzelfstandigt haar activiteit 'Reiniging en Groen' in Spaarnelanden. Met de overgang van de activiteit gaan 26,15 Fte over van gemeente Zandvoort naar Spaarnelanden.

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. Spaarnelanden heeft één verbonden partij, te weten de 100% dochter Spaarnelanden Bedrijven B.V. Spaarnelanden is hiervan statutair directeur. De vennootschap heeft geen personeelsleden in dienst en heeft in 2017 beperkt transacties verricht.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de directie gebruik van schattingen en veronderstellingen bij de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde bedragen voor activa, passiva, baten en lasten. De schattingen en onderliggende veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en andere factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd, en die periodiek worden geëvalueerd. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten primaire instrumenten (vorderingen, liquide middelen en schulden). Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de winst- en-verliesrekening.

Na eerste opname worden financiële instrumenten als volgt verwerkt:

- Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen;
- Liquide middelen worden gewaardeerd tegen reële waarde, die vrijwel altijd gelijk is aan de nominale waarde;
- Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

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.

Periodiek betaalbare beloningen

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 belastingdienst.

Pensioenen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing. Spaarnelanden heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen waarbij de pensioenuitkeringen zijn gebaseerd op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord. Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een verplichting opgenomen.

Aangezien pensioenverplichtingen een kortlopend karakter hebben, worden deze gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft Spaarnelanden geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP bedraagt per 31 december 2017 104,4% (31 december 2016: 96,6%). Vanwege de financiële situatie heeft Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP in 2016 een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank, welke is goedgekeurd.

Belastingen

Met ingang van 1 januari 2016 is Spaarnelanden belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting geworden vanwege de invoering van de wetgeving 'Modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsbedrijven'. Spaarnelanden valt binnen de reikwijdte van deze nieuwe wet doordat haar enig aandeelhouder de gemeente Haarlem betreft. De gemeente Haarlem is een publiekrechtelijk lichaam en beïnvloedt daardoor ook de fiscale status van Spaarnelanden. Spaarnelanden heeft gekozen voor de integrale belastingplicht.

Bijzondere waardeverminderingen

Spaarnelanden 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 waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het desbetreffende actief. Bijzondere waardeverminderingen hebben in het jaar 2017 niet plaatsgevonden.

5.5 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De 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. Deze jaarrekening is opgesteld op basis van een continuïteitsveronderstelling.

Bedrijfsgebouwen en -terreinen, overige vaste activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

Financiële vaste activa

De deelneming, waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend, wordt gewaardeerd op nettovermogenswaarde op basis van de grondslagen.

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.

Voorraden

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 incourantheid 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde. 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.

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.

5.6 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de toepassing van de grondslagen wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts genomen, voor zover zij op de balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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.

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen vinden plaats vanaf de datum van ingebruikname volgens de lineaire methode. 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 belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Resultaat deelnemingen (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.

5.7 Toelichting op de 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 2017						
Aanschafwaarde	15.919	212	11.108	25.779	71	53.088
Cumulatieve afschrijvingen	- 3.809	- 144	- 8.511	- 15.234	-	- 27.698
Boekwaarde 1 januari 2017	12.110	68	2.597	10.545	71	25.391
Mutaties in boekjaar						
Investerings	57	-	2.705	1.501	1.791	6.054
Desinvesterings	-	-	- 874	-	-	- 874
Afschrijvingen desinvesterings	-	-	808	-	-	808
Afschrijvingen materiële vaste activa	- 601	- 22	- 1.015	- 1.356	-	- 2.994
Mutaties in de boekwaarde	- 544	- 20	1.622	145	1.791	2.994
Stand 31 december 2017						
Aanschafwaarde	15.976	212	12.939	27.280	1.862	58.269
Cumulatieve afschrijvingen	- 4.410	- 167	- 8.717	- 16.590	-	- 29.884
Boekwaarde 31 december 2017	11.566	45	4.222	10.690	1.862	28.385
Afschrijvingspercentages	3-20%	10-33%	4-33%	3-20%		

Financiële vaste activa (2)

	Deelnemingen	Latente belasting- vordering	Totaal financiële vaste activa
Stand per 1 januari 2017			
Toevoeging	18	-	18
	-	284	284
Stand per 31 december 2017	18	284	302

Deelnemingen

De rechtstreeks door Spaarnelanden N.V. gehouden kapitaalbelangen zijn:

Naam, vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst kapitaal in %
Spaarnelanden Bedrijven B.V., Haarlem	100%

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 materiële vaste activa en op verrekenbare verliezen uit 2016.

Vorraden (3)	31-12-2017	31-12-2016
Brandstoffen	13	22
Zand en zout	140	117
Onderdelen wagenpark e.d.	351	357
	504	496
Vorderingen (4)	31-12-2017	31-12-2016
Handelsdebiteuren	760	797
Overige vorderingen en overlopende activa	3.031	2.446
	3.791	3.243
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	900	1.024
Af: voorziening dubieuze debiteuren	- 140	- 227
	760	797
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op participanten	1.434	1.793
Belastingen en premies sociale verzekeringen	134	157
Overlopende activa	1.463	496
	3.031	2.446

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan één jaar.

Liquide middelen (5)	31-12-2017	31-12-2016
Zakelijke rekeningen bankinstellingen	3.440	1.483
Kas	4	2
	3.444	1.485

Eigen vermogen (6)	Gestort en opgevraagd kapitaal	Agio-reserve	Overige reserve	Nog te bestemmen resultaat	Totaal eigen vermogen
Stand per 1 januari 2017	3.500	3.218	3.255	897	10.870
Dividend voorgaand boekjaar	-	-	- 300	-	- 300
Resultaat voorgaand boekjaar	-	-	897	- 897	-
Resultaat boekjaar	-	-	-	399	399
Stand per 31 december 2017	3.500	3.218	3.852	399	10.969

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 3.500 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.

Voorzieningen (7)	Stand per 1 januari 2017	Dotaties	Onttrek- kingen	Overige mutaties	Stand per 31 december 2017
Reorganisatievoorzieningen	255	-	- 189	- 12	54
Overige voorzieningen					
Uitkeringen niet actief personeel	1.345	393	- 877	-	861
Jubilea uitkeringen	387	13	- 24	-	376
Voorziening huisraad	100	-	- 68	- 32	-
Egalisatievoorziening onderhoud VOST	290	-	- 48	-	242
	<u>2.122</u>	<u>406</u>	<u>- 1.017</u>	<u>- 32</u>	<u>1.479</u>

Van de voorzieningen is een bedrag van € 732.000,- als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

Uitkeringen niet actief personeel

De onderneming 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 (€ 675.000,-) en uitkeringen voor langdurig zieken (€ 186.000,-) opgenomen. Deze verplichtingen vloeien voort uit de wetgeving als de Wet Werk en Zekerheid en de CAO Afval & Milieu.

Jubilea voorziening

De voorziening jubilea uitkeringen betreft de verwachte toekomstige uitkeringen en is gevormd voor het personeel dat op 31 december 2017 in vaste dienst is.

Egalisatievoorziening onderhoud VOST

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

Langlopende schulden (8)	31-12-2017	31-12-2016	Resterende looptijd > 5 jaar	Rente %
ASN	892	1.115	-	2,375
NWB	1.370	1.644	274	1,950
BNG lening 1	7.500	8.000	5.500	2,350
BNG lening 2	3.600	-	2.000	0,64
BNG lening 3	1.980	-	1.100	0,64
	15.342	10.759	8.874	

- 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 ad € 10.000.000,- uit 2013 heeft een looptijd van 20 jaar. Na 10 jaar, in 2023, wordt het rentepercentage herzien;
- De BNG leningen 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 aflossingsverplichting voor het komende jaar bedraagt € 1.617.000,-.

Kortlopende schulden (9)	31-12-2017	31-12-2016
Handelscrediteuren	3.818	2.775
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	4.764	3.852
	8.582	6.627
Aflossingsverplichtingen	1.617	997
Schulden aan participanten	15	990
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	1
Overige schulden	-	-
Overlopende passiva	3.119	1.864
	4.764	3.852

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan één jaar.

5.8 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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 een onderzoek vanuit een regionaal overheidsorgaan naar de toereikendheid van de watervergunning van Spaarnelanden NV. Dit kan mogelijk tot uitstroom van middelen leiden. Hoewel de afloop van dit onderzoek niet met zekerheid kan worden voorspeld, wordt aangenomen dat dit mogelijk wel nadelige invloed van betekenis kan hebben op de gepresenteerde financiële positie van Spaarnelanden NV. Omdat nog geen betrouwbare schatting gemaakt kan worden van de omvang van de verplichting, is in de jaarrekening 2017 hiervoor geen voorziening opgenomen.

5.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening

(bedragen in € 1.000,- tenzij anders aangegeven)

Netto-omzet (10)	2017	2016
Gemeente Haarlem publieke taken	32.843	31.542
Bedrijfsafval	1.728	1.848
Overige opbrengsten	2.124	1.863
	36.695	35.253

De netto-omzet is ten opzichte van vorig jaar met 4 procent gestegen. De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit aanvullende werkzaamheden voor overheden.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (11)	2017	2016
Verwerkingskosten	4.072	4.058
Ingehuurd personeel van derden	4.440	4.150
Uitbesteed werk	3.615	2.195
	12.127	10.403

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

Personeelskosten (12)	2017	2016
Salarissen	9.931	9.842
Sociale lasten	1.662	1.529
Pensioenlasten	1.321	1.118
	12.914	12.489

Aantal werknemers ultimo verslagjaar op basis van een volledige werkweek

	2017	2016
Productie	175	162
Verkoop	4	5
Ondersteunende diensten	51	49
Overige	0	3
Werkzaam buiten Nederland	0	0
	230	219

Aantal medewerkers op basis van een volledige werkweek

	2017	2016
Ultimo verslagjaar	230	219
Gemiddeld in het verslagjaar	224	212

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

Gemiddeld in het verslagjaar	224
Gemiddeld niet actief in het verslagjaar	1
Gemiddeld actief in het verslagjaar	223

De gemiddelde personeelskosten per medewerker in actieve dienst op basis van een volledige werkweek, bedragen € 58.000,- (2016: € 60.000,-).

Afschrijvingen op materiële vaste activa (13)	2017	2016
Afschrijvingen	2.994	2.839
Boekresultaat desinvesteringen	- 113	- 48
	2.881	2.791

Overige bedrijfskosten (14)	2017	2016
Brandstoffen, gas en elektra	852	772
Overige materialen	1.621	1.773
Onderhoud en beveiliging	1.275	1.118
Advies- en onderzoekskosten	903	649
Transportkosten	284	266
Mutatie voorziening reorganisatie	- 12	- 718
Mutatie overige voorzieningen	377	1.464
Overige kosten	3.076	3.072
	8.376	8.396

Financiële baten en lasten (15)	2017	2016
Rentebaten	-	3
Rentelasten	- 282	- 280
	- 282	- 277

Belastingen (16)	2017	2016
Latente vennootschapsbelasting	284	-
	284	-

Belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

	2017	
(x € 1.000)	€	€
Resultaat voor belastingen		115
Fiscale afschrijvingen lager dan commerciële afschrijvingen	239	
Correctie mutatie voorzieningen	-349	
Fiscaal niet-afteikbaar deel van de kosten	40	
		-70
Fiscale winst 2017		45
Verliesverrekening		-45
Belastbaar bedrag 2017		-

Compensabele verliezen

	Te verrekenen
	€
2016	321

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 2017 bedraagt de beloning van de directeur € 129.134 (2016: € 125.038). De bezoldiging van de Raad van Commissarissen bedraagt over 2017 € 24.954 (2016: € 24.800).

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 - 31/12/2017	1/1 - 31/12/2016
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Bezoldiging		
Beloning	129.134	125.038
Belastbare onkostenvergoedingen		-
Beloningen betaalbaar op termijn	19.265	16.861
Totaal bezoldiging	148.399	141.899
WNT maximum	181.000	179.000

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	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Bezoldiging						
Beloning	10.764	10.700	7.095	7.050	7.095	7.050
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	10.764	10.700	7.095	7.050	7.095	7.050
WNT maximum	27.150	26.850	18.100	17.900	18.100	17.900

5.11 Accountantshonoraria

(bedragen in € 1,-)

	2017	2016
Controle van de jaarrekening	50.600	50.815
Andere controle-opdrachten	15.750	15.000
Overige werkzaamheden	-	-

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 2017 bedraagt € 399.000,- positief. De Raad van Commissarissen stelt voor om € 300.000,- als dividend uit te keren en het restant van € 99.000,- toe te voegen aan de overige reserve. 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 blijkens 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, 19 april 2018

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

6.4 Belangrijke groepsmaatschappijen en overige deelnemingen

<u>Naam onderneming</u>	<u>Vestigingsplaats</u>	<u>% aandelen</u>
Spaarnelanden Bedrijven BV	Haarlem	100