

Financieel Jaarverslag 2019



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

Inhoudsopgave

1	Profiel	0
1.1	Identiteit.....	0
1.2	Missie	0
1.3	Visie.....	0
1.4	Ambitie	0
1.5	Kwaliteit en klantgerichtheid.....	0
2	Bestuursverslag	2
2.1	Van de directie.....	2
2.2	Financiële ontwikkelingen	10
2.3	Risicobeheer.....	11
2.4	Overig.....	13
3	Kerncijfers.....	14
3.1	Financieel	14
3.2	Afvalstoffenbalans Haarlem	15
3.3	Afvalstoffenbalans Zandvoort.....	16
4	Raad van Commissarissen	17
4.1	Verslag van de Raad van Commissarissen.....	17
5	Jaarrekening	19
5.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019.....	19
5.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2019	20
5.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019.....	21
5.4	Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening	22
5.5	Algemene grondslagen	24
5.6	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	25
5.7	Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.....	29
5.8	Toelichting op de geconsolideerde balans	32
5.9	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.....	38
5.10	Bezoldiging bestuurders en commissarissen	42
5.11	Accountantshonoraria	43
5.12	Gebeurtenissen na balansdatum	43
5.13	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	45
5.14	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2019.....	46
5.15	Toelichting op de enkelvoudige balans	46
6	Overige gegevens.....	49
6.1	Doelstelling vennootschap	49
6.2	Statutaire regeling inzake resultaatbestemming.....	49
6.3	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	50

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 waarvan de eigendom voor 90% in handen is van de gemeente Haarlem en voor 10% van de gemeente Zandvoort.

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

Wij zijn verantwoordelijk voor het zo goed mogelijk uitvoeren van de onderhouds- en beheertaken in de openbare ruimte. Daarbij staat de kwaliteit van de leefomgeving centraal en spelen in toenemende mate duurzame thema's als circulariteit, energietransitie, duurzame mobiliteit en klimaatadaptatie. In onze visie kan de kwaliteit van de leefomgeving, waaronder ook luchtkwaliteit, niet meer los worden gezien van de manier waarop we ons werk uitvoeren. Door burgers, bedrijven en instituties met elkaar te verbinden kan gewerkt worden aan structurele oplossingen waardoor mensen bereid zijn hun gedrag duurzaam aan te passen. In de driehoek Overheid, Bedrijfsleven en Burgers wil Spaarnelanden zo'n partij zijn door duurzame initiatieven en werkwijzen te stimuleren, te faciliteren en te 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 2020.

2 Bestuursverslag

2.1 Van de directie

2.1.1 Algemeen

Corona virus

Na afloop van het verslagjaar werd Spaarnelanden geconfronteerd met de Coronacrisis. Deze crisis zal ook z'n impact hebben op Spaarnelanden en het resultaat substantieel kunnen beïnvloeden. In welke mate is echter onzeker. Dit zal mede afhangen van de eventuele maatregelen die de overheden nog gaan nemen. Wij verwachten niet dat de crisissituatie gevolgen zal hebben voor de continuïteit van Spaarnelanden. Hoewel een deel van de omzet van Spaarnelanden zal leiden onder deze crisis (o.a. evenementen, iZoof taxi en bedrijfsafval) en de post dubieuze debiteuren kan oplopen, is verreweg het grootste deel van de dienstverlening van Spaarnelanden structureel en contractueel verbonden met langlopende overeenkomsten. Deze overeenkomsten betreffen tevens overheidsdiensten die ook in deze omstandigheden van de corona crisis worden voortgezet.

Onderzoek marktconformiteit en lean DDO

In 2019 is met de gemeente Haarlem overeenstemming bereikt over de discussie rondom marktconformiteit. In dit kader is afgesproken dat de aanneemsom van de DDO wordt verruimd met 600K (m.i.v. 2020) en dat Spaarnelanden een mix van maatregelen neemt die impliciet een bezuiniging opleveren van 700K.

Zo zijn besparingen in de overhead afgesproken, wat ten goede komt aan het uitvoeringsbudget. Daarnaast wordt samen met de gemeente Haarlem uitvoering gegeven aan het opgestelde Implementatieplan 'Lean en integraal contractmanagement'. Onderdeel van deze transitie is ook om het auditproces te herzien. Door een andere focus in het werkproces (minder administratie, meer operatie en vertrouwen) ontstaat de ruimte om te focussen op de operational excellence en de verdere verbetering van de kwaliteit van de dienstverlening.

Juridische structuur

In 2019 hebben we een verkennend onderzoek gedaan naar de mogelijkheid om de scheiding tussen overheidsdiensten en commerciële diensten meer tot uiting te laten komen in de vorm van een nieuwe juridische structuur voor ons bedrijf. De verkenning leidde tot een blauwdruk voor eventuele implementatie. In 2020 zal verder overleg binnen de corporate governance plaatshebben over de noodzaak en mogelijkheden tot daadwerkelijke implementatie

2.1.2 Beheer Openbare Ruimte

Contractverlengingen

In 2019 zijn de contracten voor het domein Groen & Spelen en Elementverhardingen verlengd met 3 jaar. Hierbij zijn o.a. afspraken gemaakt over door te voeren verbeteringen, alsmede de te behalen doelen.

In het contract voor Groen & Spelen is o.a. op initiatief van Spaarnelanden aandacht besteed aan:

- Ecologie en duurzaamheid
- Goede rolverdeling ten aanzien van groot onderhoud (Spaarnelanden meer in de rol van beheerder)
- Rapportage en meetresultaten

Bij de contractverlenging van het Domein Elementverhardingen speelde het door ons opgestelde verbeterplan een belangrijke rol. In dit kader is o.a. een afwegingskader voor gebiedsopgaven uitgewerkt. Daarnaast is afgesproken om de opdrachtgever meer inzicht te geven in de (financiële) prestaties.

Groenparticipatie

In 2019 heeft Spaarnelanden diverse kleine groeninitiatieven ondersteund. De inwoner vraagt nu geen subsidie meer aan bij de gemeente, maar vraagt om hulp bij Spaarnelanden. Hiertoe heeft de gemeente een deel van haar subsidiebudget (2019: € 40.000) overgedragen aan Spaarnelanden. Door de hoeveelheid aanvragen bleek het budget halverwege 2019 al op. Inwoners begrijpen dit mechanisme, wachten tot volgend jaar of zoeken naar mogelijkheden bij het leefbaarheids- en initiatievenloket van de gemeente.

Assetmanagement

Met de in 2019 uitgevoerde verbeterlagen rondom elementenverhardingen, is er ook meer aandacht besteed aan 'slim' assetmanagement. Hiermee wordt bedoeld op het slim combineren van het schouwen, beschouwen (technische staat), burgermeldingen en risicomanagement (wat gebeurt er als we dingen niet of later oppakken) versus de beperkt beschikbare middelen.

We hebben nu voor vrijwel alle domeinen (verhardingen, straatmeubilair, groen, gras, bomen) beter inzicht in de assets en de onderhoudsopgaven (klein en groot), waardoor samen met de tactisch beheerder (eigenaar) tot betere keuzes gekomen kan worden. Op basis van onze analyses kunnen groot onderhoud opgaven naar voren gehaald worden om kostbaar levensduurverlengend onderhoud te voorkomen.

2.1.3 Afval en Grondstoffen

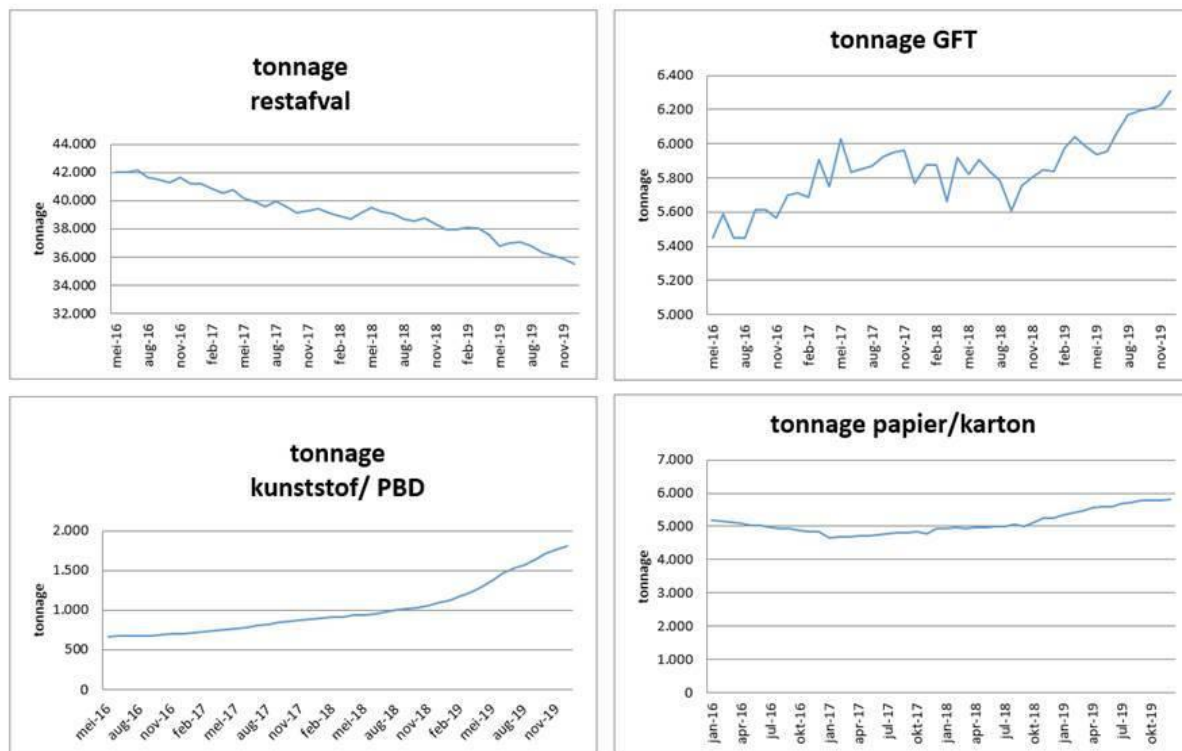
Benchmark

Als inzamelaar van huishoudelijk afval voor de gemeente Haarlem, doet Spaarnelanden jaarlijks mee aan de Benchmark Huishoudelijk Afval. De gemeente Haarlem is in 2019, in de stedelijkheidsklasse A, de gemeente met de laagste afvalbeheerkosten van Nederland. Verder zijn de resultaten beter dan gemiddeld op de hoeveelheid restafval per inwoner, het scheidingspercentage en de CO2-reductie.

Strategisch Plan Afvalscheiding

In 2019 lag de focus in het project Strategisch Plan Afvalscheiding (SPA) op het verder realiseren van gedragsverandering rondom afvalscheiding in de hele stad. In 2019 zijn alle werkzaamheden in de laagbouw afgerond. Het totaal aantal uitgerolde duo-containers in Haarlem komt hiermee uit op ca. 31.000 stuks. Verder zijn er 561 GFT standaards uitgezet, 122 bovengrondse containers voor PBD en Papier / Karton en 15 ondergrondse restafvalcontainers zijn omgebouwd.

In 2019 zijn twee campagnes “samen scheiden werkt” uitgevoerd. Dit ter ondersteuning en aanmoediging van bewoners. Mede hierdoor is er sprake van een groter bewustzijn om afvalstromen/ grondstoffen te scheiden. Dit is ook te zien door de toename van de diverse grondstofstromen (GFT, papier / karton, PBD en glas). Zie onderstaande overzichten.



Mede door de activiteiten op het gebied van afvalscheiding is in 2019 het scheidingspercentage verder toegenomen tot 49% (2018: 44,5%) en zet de daling van het huishoudelijk restafval door (35.534 ton in 2019 ten opzichte van 37.980 ton in 2018). Per inwoner is in 2019 de hoeveelheid restafval gedaald van 235kg in 2018 naar 213kg in 2019.

Grondstoffenbalans

Ondanks de daling van het restafval en de stijging van andere grondstoffen, zijn per saldo de verwerkingslasten gestegen. Dit komt o.a. doordat de afvalstoffenbelasting op huishoudelijk restafval vanaf 1 januari 2019 is verhoogd van € 13,21 naar € 32,12 per ton. Daarnaast hebben voortdurende tegenvallende prijzen op de grondstoffenmarkt een nadelig effect op de financiële cijfers van de grondstoffenbalans. Zo is het de verwachting dat de papierprijs in 2020 zal dalen naar € 0,- per ton. Dit was begin 2019 nog € 72,50 per ton.

In 2019 bleek dat de scheidingsinstallatie van het AEB achter blijft in prestatie. Het rendement van 2019 is uitgekomen op 8,1%, terwijl het uitgangspunt van het AEB altijd 23% is geweest. Omdat het beloofde scheidingspercentage niet wordt gehaald, vallen ook de geprognosticeerde opbrengsten per ton tegen. Er zijn gesprekken gaande met het AEB over compensatie van het financiële nadeel.

AEB

Op het gebied van de afvalinzameling heeft 2019 grotendeels in het teken gestaan van de problemen van de AEB in Amsterdam. Door het stil leggen van 4 van de 6 ketels, was slechts 30% van de capaciteit beschikbaar. Vanwege de ontstane crisis heeft Spaarnelanden een eigen noodplan opgesteld voor de gemeente Haarlem en Zandvoort om ervoor te zorgen dat verwerking van het Haarlemse en Zandvoortse afval geborgd bleef.

Diverse innovaties

Met het oog op de realisatie van operational excellence zijn in 2019 diverse veranderingen en innovaties doorgevoerd in de werkprocessen van A&G. Hieronder een selectie:

- *Container Beheer Systeem.* Het werken met het Container Beheer Systeem verloopt voorspoedig. De volledig digitale werkomgeving wordt volop gebruikt in het operationele proces. Er kan snel geschakeld worden bij storingen, volmeldingen en reparaties. In de zomer 2020 worden de volmeldingsdata online beschikbaar gemaakt voor de inwoners van Haarlem.
- *Milieuplein* Het milieuplein wordt steeds meer bezocht. Het aantal bezoekers is in 2019 uitgekomen op 125.000 (120.000 in 2018). In 2019 zijn de openingstijden verruimd door één keer per maand ook op zondag open te zijn.
- *Industriële Vloeistofdichte vloer* vuiloverlaadstation. In het tweede kwartaal van 2019 is de nieuwe vloeistofdichte vloer in het VOST geplaatst. Door het plaatsen van deze vloer is het nu mogelijk om diverse grondstofstromen, zoals PBD over te slaan bij het Vuiloverlaadstation. Er is een aanzienlijke efficiëncyslag behaald door verminderde transportbewegingen naar eindverwerkers. Ook heeft dit geresulteerd in extra capaciteit op inzamelroutes (minder kilometers, meer tijd voor inzameling).
- *Beleidsplan Schoon.* In het verlengde van het opgestelde 'Beleidsplan Schoon', heeft Spaarnelanden in 2019 een Afvalbakkenplan opgesteld. Om zwerfafval te bestrijden zijn in dit kader zogenaamde Big Belly's (perscontainers) geplaatst.
- *Plaagdierenbestrijding.* Naar aanleiding van toenemende overlast van plaagdieren (vooral ratten) en de strengere regels voor gebruik van gif heeft Spaarnelanden een advies uitgebracht aan de gemeente om met rioolvalen de overlast terug te dringen en voor de toekomst te beheersen. In 2019 is hiertoe een pilot gestart in het Vondelkwartier en inmiddels zien we al positieve resultaten.

2.1.4 Parkeren

Investeringsplan parkeervoorzieningen

Spaarnelanden beheert en onderhoud de parkeervoorzieningen in Haarlem. Het groot onderhoud van onder andere vastgoed en technische installaties wordt uitgevoerd door de opdrachtgever zelf. In 2019 hebben wij vanuit onze beheerskennis een (investerings)plan opgesteld voor het management van de technische installaties in alle parkeervoorzieningen voor de periode 2020-2025. Dit plan geeft inzicht in alle toekomstige investeringen op het gebied van technische installaties en vastgoed, die benodigd zijn om de kwaliteit van de openbare parkeervoorziening te borgen. Hierin is er niet alleen aandacht gegeven aan vervanging maar ook het verhogen van de klantbeleving van de gebruikers. Een aantal belangrijke aspecten zijn:

- Afronding vervanging nieuwe straatmeters en automaten voor de Havendienst en het opleiden van de technische medewerkers;

- Uniformiteit en uitbreidingen bij de openbare fietsenstallingen, hiervoor is dan ook een separaat advies geleverd;
- Mogelijkheden en behoeften laadinfrastructuur in de parkeergarages onderzoeken en een ontwikkelen van een exploitatiemodel;
- Ontwikkeling van een nieuwe website www.haarlembereikbaar.com, waar de klant zelf haar zaken direct online kan regelen.

Introductie nieuwe abonnementsvormen

Vanuit de wens van onze opdrachtgever om minder voertuigen op straat te hebben in het kader van de autoluwe binnenstad zijn er in 2019 nieuwe abonnementsvormen geïntroduceerd, die de bewoners de mogelijkheid geeft om tegen een laag tarief en tegen inlevering van hun straatvergunning in de openbare parkeergarages te parkeren.

Kennispartner

De Unit Parkeren was in 2019 nauw betrokken bij diverse bouwprojecten op het gebied van parkeren voor auto en fiets. Vanuit onze kennis als beheerder dachten en denken wij o.a. mee aan de bouwprojecten Raaks III en Schalkstad.

2.1.5 Klantbeheer & Innovatie

In 2019 was het werkelijke percentage voor het innovatiebudget 1,6% van de totale omzet (norm is 2%). Circa 75% van de innovaties hebben betrekking op bedrijfsgebonden innovatieprojecten in het kader van de DDO-activiteiten en/of de ontwikkeling van de bedrijfsvoering. De resterende 25% heeft te maken met innovatieprojecten die ontstaan op het gebied van duurzame mobiliteit naar aanleiding van initiatieven uit de stad van bijvoorbeeld bewoners, ondernemers of andere stakeholders. De kosten van de niet DDO gebonden innovaties bedragen ongeveer 0,38% van de totale jaaromzet.

Spaarnelanden is de motor van een duurzame en plezierige leefomgeving voor inwoners en bedrijven, voor nu en voor de toekomst. Het stimuleren en doorvoeren van innovaties en veranderingen die nieuwe waarde toevoegen aan de leefomgeving is daarbij cruciaal. Ook in 2019 zijn diverse projecten en nieuwe initiatieven opgepakt.

Circulaire Hotspot

De gemeente Haarlem, Paswerk en Spaarnelanden hebben de intentie om bij het Milieuplein een Circulaire Hotspot te ontwikkelen en daarbij te starten met een kringloopwinkel. Hiertoe is in 2019 een plan voor een bredere projectorganisatie en een haalbaarheidsonderzoek uitgewerkt. Ook in Zandvoort zijn in 2019 samen met lokale partijen de eerste stappen naar een Circulaire Hotspot gezet. Het idee is om het milieuplein open te stellen voor bewoners en een kringloopwinkel te vestigen in de remise. Dit vullen we aan met andere lokale sociale initiatieven.

iZoof Car Sharing

In 2018 – 2019 hebben wij de pilot *iZoof Car Sharing* uitgevoerd op initiatief van en in samenwerking met de bewoners. Samen met 130 Haarlemmers gingen wij de uitdaging aan om 100% elektrische auto's met elkaar te delen. Ze waren het zat dat hun wijk dichtslibt met auto's en de lucht steeds verder vervuult. Er ontstond een hybride organisatievorm onder de naam van iZoof Car Sharing en het resultaat is verbluffend. Gedurende de pilot hebben 41 bewoners afstand gedaan van hun eigen auto: een indrukwekkende score van 30%. Essentieel is de samenwerking

tussen markt, overheid en bewoners om dit initiatief voor de hele stad toepasbaar te maken. We hebben laten zien wat er gebeurt als bewoners het voortouw nemen: indrukwekkende resultaten én kansen voor de stad.

Laadinfrastructuur

Spaarnelanden heeft in 2019 een strategisch visie op de ontwikkeling van laadinfrastructuur in Haarlem aangeboden aan de gemeente. Het idee is voorgesteld dat Spaarnelanden en de gemeente gezamenlijk werken aan een rendabele (maatschappelijke) businesscase van openbaar laden. Waarbij laden toegankelijk en betaalbaar is voor iedereen. In dit kader heeft Spaarnelanden tevens ideeën voor 6 pilots voor laadinfrastructuur aan de gemeente aangereikt waaronder een Groen Laadplein, Doelladen met snelladers en Laadhubs in parkeergarages. De ligging van de pilots is essentieel voor de verbetering van de bereikbaarheid van de stad zowel in het kader van de autoluwe binnenstad als de vermindering filedruk naar de Waarderpolder en Zandvoort.

Buurtmus

Eind december 2018 zijn we een samenwerking aangegaan met de start-up *Buurtmus* om duurzame mobiliteit in de stad te stimuleren. Vanaf april 2019 delen we met de Buurtmus een kleine elektrische wagen voor inzameling van goederen en afval. In de samenwerking doen we ervaring op met een hub voor goederen in lijn met onze pilot voor Stibat. De ervaring zetten we in bij de uitvoering van het onderdeel haalbaarheidsstudie logistieke hub van het subsidieproject 'Slimmer en beter op weg' waarvoor we in afwachting van de reactie van de gemeente opdracht verwachten in 2020.

Overige projecten in 2019

- In 2019 heeft Spaarnelanden talrijke ingrediënten voor een goed Innovatieprogramma verder ontwikkeld. Zo hebben we de *Innovatiebox* ontwikkeld en eerste Kenniscafé's gehouden in het Innovatiehuis om ervaringen over innovaties uit te wisselen met medewerkers. Verder hebben we in 2019 gewerkt aan meer dan 20 innovaties conform het nieuwe innovatieproces.
- Het project *Green Collecting* is succesvol geëvalueerd met een vermindering van 2/3 van de routes en zo een forse vermindering van CO₂, fijnstof en stikstofoxiden. Een van de resultaten van het project is een model voor uniformering van dit concept in Nederland. Green Collecting in de binnenstad van Haarlem blijft daarbij als voorbeeldproject gecontinueerd.
- Ook is de pilot *100% elektrische inzameling van batterijen en e-waste in opdracht van Stibat* succesvol geëvalueerd in 2019. Onderzocht is of een 100% elektrische inzameling van batterijen en e-waste in samenwerking met collega organisaties in Zuid Holland mogelijk is.
- Er is een projectplan opgesteld voor de verbetering van het *Klanten Service Centre* Spaarnelanden.
- Het project *Schoon Rijden* is in 2019 gestart. Door inzicht te geven in rijgedrag, verkeersbewegingen en verbruik willen we medewerkers stimuleren tot vermindering van brandstofverbruik en verlaging van schadelijke emissies. Dit project wordt ondersteund door een fleet managementsysteem voor de nodige data en een communicatiecampagne.

- Het project '*Kenbaar maken ecologische projecten*' is met de website www.natuurinjestad.nl succesvol afgerond en ingebed.
- De *uitleen aanhangers* aan bewoners werkt. De uitleen van aanhangers voor het stimuleren van brengen van grof huishoudelijk afval is in 2019 zowel in Haarlem en Zandvoort geïmplementeerd. De aanhangers worden intensief gebruikt door bewoners.
- Veel van onze initiatieven draaien op vrijwilligers die we een plek hebben gegeven via *De Stichting De Stad Heeft Je Nodig*. Ambassadeurs, Schippers, Grondstofstraatadoptanten en AutoMaatjes. In totaal zijn er in 2019 meer dan 100 mensen betrokken. Ieder jaar merken we dat onze relatie verstevigd en vrijwilligers van grote toevoegde waarde zijn bij de projecten.

2.1.6 Mobiliteit

Schoon rijden

In december 2019 is het kader van het project Schoon Rijden software in gebruik genomen. Het project Schoon Rijden heeft als doel om medewerkers met nieuwe software in de auto's schoon te laten rijden en brandstofbesparing te realiseren. Tevens zijn daarmee de vervoersbewegingen beter zichtbaar.

Alternatieve brandstoffen

In 2019 zijn diverse initiatieven ontplooid in het verduurzamen van het wagenpark. We streven uiteindelijk naar een zero-emissie van ons wagenpark in het jaar 2030.

Er is onderzoek gedaan naar het gebruik van alternatieve brandstoffen om de huidige diesels schoner te laten rijden. N.a.v. dit onderzoek zullen we in 2020 een pilot starten met het rijden op HVO100 (blauwe diesel). Tevens hebben we meegedaan aan een DKTI-aanvraag om een waterstofvoertuig te ontwikkelen en een waterstof tankstation mogelijk te maken in de Waarderpolder. Deze subsidieaanvraag heeft het niet gehaald.

2.1.7 Zandvoort

Afvalinzameling

In samenwerking met de gemeente Zandvoort is het duurzaam afvalbeheer plan opgesteld. Inmiddels is dit plan door de gemeenteraad aangenomen en is met de voorbereiding gestart. In de loop van 2020 volgt de implementatie.

In co-creatie met twee toonaangevende strandpaviljoens, Nederland Schoon en KIMO, is in 2019 de pilot 'de circulaire strandafgang' uitgevoerd. Doel is om ervaring op te doen op het gebied van logistiek, toepasbaarheid, bewustwording en of de gebruiker bereid is gescheiden in te zamelen. De resultaten zijn hoopgevend en in 2020 wordt de proef geoptimaliseerd, voortgezet.

In het najaar van 2019 is ons concept de "circulaire hotspot" aan een delegatie van de gemeenteraad gepresenteerd wat geresulteerd heeft in een opdracht tot het uitvoeren van een haalbaarheidsstudie. Deze wordt naar verwachting in de 1^e helft van 2020 uitgevoerd.

In 2019 zijn er 45 slimme afvalbakken geplaatst en is na een succesvolle proef de voorbereiding gestart voor plaatsing van de laatste 16 slimme bakken met een nog grotere capaciteit. Deze

komen op de hotspots te staan en naar verwachting gaat dit een bijdrage leveren aan de bestrijding van zwerfafval tijdens de piekdagen van extreme drukte.

Bewegwijzering

Spaarnelanden zet volop in gebruik van duurzamere materialen met een lagere CO2 footprint. IN 2019 is de toeristische bewegwijzering vervangen waarbij deels gebruik is gemaakt van Biobased materialen met een negatieve CO2 footprint (oftewel compensatie CO2), uniek in Nederland. Ook de verkeersborden worden binnenkort CO2 neutraal uitgevoerd. Deze zogenaamde “refurbished “ borden zijn feitelijk oude borden die een nieuw leven krijgen. Wederom een unieke innovatie die wij samen met onze partner oppakken.

Gladheidsbestrijding

Met behulp van de laatste techniek zijn we overgegaan op digitale gladheidbestrijding. Routes zijn geoptimaliseerd en papier verbannen. Voortaan wordt een chauffeur keurig de te rijden route voorgehouden door de navigatie. Hiermee verwachten we een grotere betrouwbaarheid (kwaliteit) en minder verspilling van zout. Door efficiënter te rijden wordt ook CO2 en stikstof reductie gegenereerd.

Leefbaarheid en groen

Naast technologische ontwikkeling houden wij ons ook bezig met het versterken van de band met de gemeenschap. Zo is het “idee van de maand” , een platform om participatie en invloed op de leefomgeving te stimuleren , opgezet. Met de Volkstuinvereniging zijn we in gesprek om een oude bunker aan te passen tot een vleermuizengrot en willen we ecologie een boost geven in Zandvoort. Daarnaast hebben wij een workshop op een school gehouden voor groep 7 waarbij wij de kinderen het o zo belangrijke ecosysteem met betrekking tot bomen hebben verteld.

Formule 1

In het najaar zijn de voorbereidingen voor de belangrijkste gebeurtenis in 2020 gestart, de Formule 1. Wij zijn met diverse partijen in gesprek om op een zo duurzaam mogelijk manier invulling te geven aan het evenement (Side events).

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 2020

2.2 Financiële ontwikkelingen

Resultaat

Spaarnelanden is een overheidsbedrijf en werkt tegen maatschappelijk verantwoorde kosten. Het realiseren van winst is geen doel op zich, maar een middel om reserves te kunnen vormen met het oog op de solvabiliteit van de onderneming en het vermogen om zelfstandig tegenvallers te kunnen opvangen. In de afgelopen jaren heeft Spaarnelanden veel geïnvesteerd in projecten in de openbare ruimte bij haar opdrachtgevers. Deze projecten werden gefinancierd met vreemd vermogen, waardoor een dalende trend in de solvabiliteit is ontstaan. De ondergrens van 25% is nagenoeg bereikt. In de komende jaren is een gemiddeld jaarlijks rendement van 2-3% van de omzet nodig om de solvabiliteit van de onderneming goed in stand te houden.

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 449.000 (2018: € 146.000 positief). Het resultaat 2019 voor belastingen bedraagt € 517.000 (2018: € 201.000). Het Eigen Vermogen voor dividenduitkering bedraagt ultimo 2019 € 11.774.000. De Solvabiliteit (voor resultaatbestemming) eind 2019 is 25,6%.

Opbrengsten

De netto omzet is gestegen van € 45.614.000 naar € 50.525.000. Deze stijging is grotendeels het gevolg van toegenomen activiteiten van publieke taken (buiten de DDO). Dit betreft o.a. het project SPA (Strategisch Plan Afvalscheiding) dat voor een extra omzet ad € 2.120.000 heeft gezorgd. Daarnaast zorgden activiteiten als Beperkt Groot Onderhoud, Vergroenen Waardepolder, Green Collecting en de modernisering van de parkeerservices voor een toename van de omzet.

Bedrijfslasten

De bedrijfslasten zijn gestegen van € 45.127.000 naar € 49.707.000. Dit wordt in belangrijke mate verklaard door de stijging van de omzet. In lijn hiermee stijgen de personele kosten, het uitbesteed werk en andere externe kosten. Daarnaast is sprake van een stijging van de verwerkingskosten door dat hogere tarieven in rekening worden gebracht door externe partijen ten opzichte van voorgaand jaar.

Financieringslasten

De financieringslasten zijn in 2019 iets gestegen ten opzichte van 2018. In 2019 zijn nieuwe financieringen aangetrokken voor een totaal ad € 8.170.000.

Investerings

In het verslagjaar is € 6.722.000 geïnvesteerd. Per saldo neemt de boekwaarde van de materiële vaste activa toe met € 2.169.000. De investeringen hebben voornamelijk plaatsgevonden in bedrijfspanden, bedrijfswagens, ICT en facilitaire gerelateerde zaken.

Hoogte Eigen Vermogen

De winst is in 2019 uitgekomen op € 449.000. Het voorstel aan de aandeelhouders is dat de winst wordt toegevoegd aan het eigen vermogen. Vooruitlopend op dit besluit is het als dusdanig in de jaarrekening verwerkt. 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	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Eigen vermogen</i>	11,8	11,6	10,7	10,9	10,0
<i>Solvabiliteit</i>	26%	30%	30%	35%	30%

2.3 Risicobeheer

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.

Corona virus

Na afloop van het verslagjaar werd Spaarnelanden geconfronteerd met de Coronacrisis. Deze crisis heeft ook gevolgen voor (het resultaat) van Spaarnelanden. Er is een speciaal crisisteam opgericht om snel te kunnen schakelen en te zorgen dat de continuïteit van de vitale bedrijfsprocessen geen gevaar lopen.

Strategisch

Identiteit

Spaarnelanden staat midden in de samenleving. Net als branchegeenoten 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.

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. De trede 5 van de CO2 prestatieladder is in 2019 geprolongerd. Trede 5 is de hoogst haalbare trede.

Duurzame inzetbaarheid

De Social Enterprise iZoof Electric Taxi heeft in 2018 - 2019 bewezen over een capaciteit te beschikken die medewerkers weer weet te activeren. In 2019 is de Social Enterprise ontwikkeld tot mobiliteitsbureau dat actieve mobiliteitstrajecten aanbiedt. De Social Enterprise maakt omzet met haar vervoersdiensten. Met deze omzet dekt zij de kosten die ze maakt om deze diensten te verzorgen. De kosten voor mobiliteitstrajecten worden gedekt uit de omzet voor Social return activiteiten.

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 het VCA veiligheidsmanagement systeem. Jaarlijks vindt een externe beoordeling van het VCA-systeem plaats. In 2018 is de VCA** certificering met drie jaar verlengd. In 2019 heeft een opvolgingsaudit plaatsgevonden door een extern certificerend bureau. Deze is succesvol verlopen. In de 3 jaarlijkse cyclus zal in 2020 een initiële audit plaatsvinden.

We zijn trots dat het de unit Zandvoort gelukt is om ons te certificeren voor het ISO 9001, ISO 14001 en het VCA** certificaat. Een duidelijke erkenning van verdergaande professionalisering van de organisatie.

Onze processen zijn ingericht en gecertificeerd volgens de ISO-9001 (kwaliteits) norm en ISO-14001 (milieu) norm. Risicobeheersing en verbetermanagement maken een belangrijk onderdeel uit van dit kwaliteitsborgingssysteem. In 2019 zijn verdere verbeteringen op het gebied van risicobeheersing doorgevoerd, in het bijzonder de strategische, en compliance risico's. Risicobeheersing is een vast agendapunt in het managementoverleg binnen Spaarnelanden. In 2019 hebben we een ISO-9001 initiële audit gehad en voor ISO-14001 een opvolgingsaudit. Tevens zijn we in 2019 gecertificeerd voor de CO2 prestatieladder trede 5. De CO2 prestatieladder komt voort als systeem om onze reductiedoelstellingen op het gebied van CO2 uitstoot te monitoren met als doel de uitstoot te verminderen.

Tot slot zijn we in 2019 gestart met de implementatie van ISO-27001. Dit is een standaard voor informatiebeveiliging. Dit maakt ook een onderdeel uit ter borging van de AVG-wetgeving.

Automatisering

ICT-systemen worden steeds belangrijker bij de ondersteuning van onze primaire taken. Risico's op dit gebied kunnen verstrekken gevolgen hebben voor de continuïteit van de bedrijfsvoering. Om deze risico's te beheersen zijn er back-upfaciliteiten en noodstroomvoorzieningen ingericht.

Nadat in 2018 het nieuwe ICT landschap volledig in gebruik is genomen, zijn we in 2019 verder gegaan met het verder optimaliseren van inrichting en gebruik van de aanwezige software.

Zo is een datakoppeling gelegd met de gemeente Haarlem om geautomatiseerd gegevens over meldingen uit te wisselen. Daarnaast is de Unit Zandvoort voor het uitvoeren van haar werkzaamheden overgestapt naar de standaard applicaties zoals die binnen Spaarnelanden aanwezig zijn. Tevens is besloten om het onderdeel Ultimo uit te faseren en in 2020 te vervangen voor het beter passende AFAS.

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 2020 willen we de controlroom upgraden middels een revisie van apparatuur en de aanschaf van een nieuw beheerssysteem.

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.

2.4 Overig

Samenstelling RvC

Spaarnelanden streeft naar een evenwichtige samenstelling van de RvC, waarbij de 3 functies niet door uitsluitend mannen of uitsluitend vrouwen worden bekleed. De huidige samenstelling bestaat uit 2 mannen en 1 vrouw en geldt daarmee als een evenwichtige samenstelling.

In 2020 nemen een tweetal RvC leden afscheid en is de zoektocht naar nieuwe RvC leden gestart. In deze zoektocht speelt bovengenoemd gegeven als uitgangspunt.

3 Kerncijfers

3.1 Financieel

(bedragen in € 1.000,-)

Resultaat	2019	2018
Netto omzet	50.525	45.614
Resultaat na belastingen	449	146
Vermogen	2019	2018
Balanstotaal	45.837	38.776
Eigen vermogen	11.774	11.625
Solvabiliteit	26%	30%
Liquiditeit	83%	53%

Conform bestendig beleid wordt voorgesteld om € 300.000 aan dividend uit te keren aan de aandeelhouders. In de besluitvorming om dit dividend uit te keren is meegewogen dat de solvabiliteit hoger is dan 25%. Met het oog op de dalende ontwikkeling van de solvabiliteit is het noodzakelijk dat Spaarnelanden meer winst maakt dan thans het geval om ook in de toekomst een stabiel dividend te kunnen uitkeren. Deze stijging van de winst is in de meerjarenramingen van de onderneming opgenomen.

Het resultaat na belasting van € 449.000 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	2019	2018
Balanstotaal	45.537	38.776
Eigen vermogen	11.474	11.325
Solvabiliteit	25%	30%
Liquiditeit	83%	53%

3.2 Afvalstoffenbalans Haarlem

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

Afvalstromen (tonnages)	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Bronscheiding						
GFT	6.309	5.847	5.768	5.700	5.412	5.556
Glas	3.457	3.238	3.040	3.060	3.210	3.290
Papier	5.849	5.239	4.931	4.941	5.465	5.550
Kunststof verpakkingsafval	1.807	1.089	888	726	636	508
Textiel	675	595	602	566	560	478
KCA	185	182	165	151	146	150
Asbest	45	39	36	41	50	46
Bouw- en sloopafval, puin	2.374	2.307	2.249	1.900	2.325	1.845
Bouw- en sloopafval, gemengd	1.202	1.142	1.021	973	219	1.439
Grof tuinafval	492	483	436	467	360	497
Hout	4.286	4.116	3.972	3.328	2.289	1.536
Vlakglas	77	78	66	69	60	45
Elektr(on)ische apparatuur	588	527	514	531	462	462
Metaal	357	366	435	463	370	377
Overig gescheiden grof afval	497	477	442	428	352	285
<i>Totaal bronscheiding</i>	<i>28.200</i>	<i>25.725</i>	<i>24.565</i>	<i>23.344</i>	<i>21.916</i>	<i>22.064</i>
Niet gescheiden afval						
Huishoudelijk restafval	35.534	37.980	39.410	41.193	41.927	41.149
Grof huishoudelijk afval	4.123	3.945	3.647	3.007	4.690	5.431
<i>Totaal niet gescheiden afval</i>	<i>39.657</i>	<i>41.925</i>	<i>43.057</i>	<i>44.200</i>	<i>46.617</i>	<i>46.580</i>
Totaal huishoudelijk afval	67.857	67.650	67.622	67.544	68.533	68.644
Overig						
Reinigingsdienstenaafval	2.451	2.537	3.049	2.879	2.426	2.973
Overig afval buitenruimte	3.350	3.641	3.353	3.594	2.921	4.831
Bedrijfsafval	7.535	6.561	6.317	5.993	5.370	5.677
Totaal overig	13.336	12.739	12.719	12.466	10.717	13.481

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)	2019	2018
<i>Bronscheiding</i>		
GFT	986	1.096
Glas	466	435
Papier	589	628
Kunststof verpakkingsafval	330	129
Textiel	100	89
<i>Totaal bronscheiding</i>	<i>2.471</i>	<i>2.377</i>
<i>Niet gescheiden afval</i>		
Huishoudelijk restafval	4.082	4.263
Grof huishoudelijk afval	631	693
<i>Totaal niet gescheiden afval</i>	<i>4.713</i>	<i>4.956</i>
<i>Totaal huishoudelijk afval</i>	<i>7.184</i>	<i>7.333</i>

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

Als Raad van Commissarissen houden wij toezicht op het beleid van de directie en de algemene gang van zaken bij Spaarnelanden nv. Daarnaast staan wij de directie met advies terzijde. Wij doen dit in het belang van de vennootschap en alle belanghebbenden.

Dagelijks werkt Spaarnelanden aan een schone en plezierige leefomgeving. Het sociaal-maatschappelijk karakter van het bedrijf is alom bekend. Inclusief werken in nauwe samenwerking met partijen als de gemeenten, wijkraden, reïntegratiebedrijven, buurtbedrijven en buurtbewoners is een vaste waarde. Recent her-certificeerden we voor de kwaliteitsnormen conform ISO-9001 en ISO-14001 en we verwachten in 2020 te certificeren voor ISO-27001. Jaarlijks meten we onze CO2 voetafdruk en in 2019 bestendigden we trede5 van onze CO2 prestatieladder. Veiligheid van klanten en medewerkers bij de uitvoering van het werk is voor ons belangrijk en jaarlijks geborgd middels VCA*** certificering.

De strategie van Spaarnelanden richt zich op een gezonde bedrijfsvoering en verduurzaming van de activiteiten met het oog op thema's als circulariteit, klimaatadaptatie, biodiversiteit en duurzame mobiliteit. In 2019 werd extra geïnvesteerd in de totstandkoming van een innovatieprogramma. Voor ons is het van belang dat er in het innovatiebeleid een juist evenwicht bestaat tussen verbetering en aanpassing van de bestaande operatie en de aandacht die uitgaat naar nieuwe activiteiten. Voor 2020 heeft versterking van draagvlak bij stakeholders voor de strategische koers van het bedrijf de aandacht van zowel de Directie als RvC.

In 2019 werden in goed overleg met de opdrachtgever(s) de evaluatieresultaten van vier jaar DDO omgezet in nieuwe afspraken voor de toekomst. De afspraken die werden gemaakt omtrent verlenging van overeenkomsten, marktconforme opdrachtsommen en de intentie tot vereenvoudiging van administratieve lasten bieden een goede basis voor continuïteit en samenwerking in de volgende contractperioden.

De Raad van Commissarissen heeft in het verslagjaar 8 keer vergaderd met de directie. In de verschillende bijeenkomsten is onder meer gesproken over zaken als begroting, jaarrekening, het strategisch beleid, de financiële ontwikkeling en het innovatiebeleid. Naast deze vergaderingen hebben er ook deelcommissies plaatsgevonden met de RvC, waarin naast reguliere onderwerpen als financiën, personeel en organisatie ook specifieke thema's zijn behandeld zoals de ontwikkeling van nieuwe initiatieven en juridische structuur. De RvC heeft jaarlijks overleg met de ondernemingsraad en in het voorjaar heeft de jaarlijkse zelfevaluatie plaatsgevonden van de RvC.

Na afloop van het verslagjaar werd Spaarnelanden geconfronteerd met de Coronacrisis. De Raad van Commissarissen is zich bewust van het feit dat deze crisis ook z'n impact zal hebben op het resultaat van Spaarnelanden. In welke mate is echter onzeker. Dit zal mede afhangen van de eventuele maatregelen die de overheden nog gaan nemen. Wij verwachten niet dat de

crisissituatie gevolgen zal hebben voor de continuïteit van Spaarnelanden. Hoewel een deel van de omzet van Spaarnelanden kan leiden onder deze crisis (o.a. evenementen) en de post dubieuze debiteuren kan oplopen, is verreweg het grootste deel van de dienstverlening van Spaarnelanden structureel en contractueel verbonden met langlopende overeenkomsten. Deze overeenkomsten betreffen tevens overheidsdiensten die ook in deze omstandigheden van de corona crisis worden voortgezet.

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, 8 april 2020

5 Jaarrekening

5.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019

Onderstaand de geconsolideerde balans voor bestemming van het resultaat

(bedragen in € 1.000,-)

ACTIVA	Toelichting	31-12-2019	31-12-2018
Vaste Activa			
Materiële vaste activa	(1)	34.227	32.058
Financiële vaste activa	(2)	398	232
Vlottende Activa			
Vorraden	(3)	463	507
Vorderingen	(4)	5.625	4.072
Liquide middelen	(5)	5.124	1.907
TOTAAL ACTIVA		45.837	38.776
PASSIVA			
Groepsvermogen	(6)		
Gestort en opgevraagd kapitaal		3.889	3.889
Agioreserve		3.639	3.639
Overige reserve		3.797	3.951
Nog te bestemmen resultaat		449	146
		11.774	11.625
Voorzieningen	(7)		
Overige voorzieningen		809	863
Langlopende schulden	(8)		
Schulden aan kredietinstellingen		19.751	13.998
Kortlopende schulden	(9)	13.503	12.290
TOTAAL PASSIVA		45.837	38.776

5.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2019

(bedragen in € 1.000,-)

	Toelichting	2019	2018
Netto Omzet	(11)	50.525	45.614
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	(12)	-16.917	-15.324
Personeelskosten	(13)	-17.509	-16.879
Afschrijvingen	(14)	-4.486	-3.753
Overige bedrijfskosten	(15)	-10.795	-9.171
Som der bedrijfslasten		-49.707	-45.127
Bedrijfsresultaat		818	487
Financiële baten en lasten	(16)	-301	-286
Resultaat voor belasting		517	201
Vennootschapsbelasting	(17)	-68	-55
Resultaat na belasting		449	146

5.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019

(bedragen in € 1.000,-)

		2019	2018
Bedrijfsresultaat		818	487
<i>Aanpassing voor:</i>			
Afschrijvingen		4.486	3.753
Mutatie voorzieningen		-54	-670
Mutatie in het werkkapitaal		-1.201	3.765
Vorraden	44		-3
Vorderingen	-1.560		-281
Schulden	315		4.049
Betaalde interest		-301	-297
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.748	7.038
Investeringsactiviteiten	(1)	-6.733	-6.704
Desinvesteringen	(1)	10	79
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.723	-6.625
Financieringsactiviteiten			
Dividend en winstaafkoop	(20)	-300	-300
Aflossing langlopende schulden	(8)	-1.617	-1.650
Opname langlopende schulden	(8)	8.201	-
Aflossing en rente financial lease	(8)	-92	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		6.192	-1.950
Netto Kasstroom		3.217	-1.537
Stand liquide middelen per 1 januari	(5)	1.907	3.444
Stand liquide middelen per 31 december	(5)	5.124	1.907
Mutatie liquide middelen		3.217	-1.537

5.4 Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening

Algemene toelichting

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

De belangrijkste activiteiten van Spaarnelanden 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 (mobiliteitsservice).

De 100% dochter van Spaarnelanden, Spaarnelanden Bedrijven B.V., is op 14 december 2006 opgericht. Vanaf 2018 verricht de vennootschap activiteiten ten aanzien van vervoer per taxi en goederenvervoer over de weg (geen verhuizingen). De financiële informatie van Spaarnelanden Bedrijven B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Spaarnelanden N.V.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister

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

Aandeelhouders

Spaarnelanden N.V. kent sinds 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 Spaarnelanden N.V. Spaarnelanden N.V. is verzelfstandigd en wordt niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de gemeenten, echter wel als verbonden partij.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Spaarnelanden N.V. samen met haar groepsmaatschappij waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Spaarnelanden 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%)

Toepassing van artikel 2:402 B.W.

Aangezien de winst- en verliesrekening over 2019 van Spaarnelanden Bedrijven B.V. is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte winst- en verliesrekening in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2019 bedraagt € 449.000 positief. Dit bedrag zal worden toegevoegd aan de overige reserves. Vanuit de overige reserves wordt een bedrag van € 300.000 onttrokken en als dividend uitgekeerd aan de aandeelhouders.

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 37% geconcentreerd bij twee gemeenten. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 866.000,-.

Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen van 30 dagen.

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.

In 2019 heeft een grondslagwijziging plaatsgevonden. Met ingang van 2019 wordt rekening gehouden met een restwaarde van 10% van de aanschafwaarde. Reden hiervoor is om bij verkoop van afgestoten activa een fluctuatie in het resultaat te voorkomen. De restwaarde sluit beter aan bij de marktwaarde op het moment van verkoop.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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 waarderinggrondslagen 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 waardeverminderingsverlies 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.

Vorraden 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.

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.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe en indirecte kosten, waaronder inkoopkosten van verkochte goederen, personeelskosten, afschrijvingskosten van gebouwen en machines en overige bedrijfskosten die toerekenbaar zijn aan de kostprijs van de omzet. De afschrijving op goodwill wordt eveneens verwerkt als kostprijs van de omzet.

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 pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste

twalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

Herstelplan 2019 Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP

In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 97,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128,0%. 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 2019 bedroeg de dekkingsgraad 103,2%. 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.

In 2019 heeft een grondslagwijziging plaatsgevonden. Met ingang van 2019 wordt rekening gehouden met een restwaarde van 10% van de aanschafwaarde. Reden hiervoor is om bij verkoop van afgestoten activa een fluctuatie in het resultaat te voorkomen. De restwaarde sluit beter aan bij de marktwaarde op het moment van verkoop.

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-aftrekbare 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 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 gebouw en en terreinen	Machines en installaties	Rollend materieel	Andere vaste bedrijfsmid delen	Vaste bedrijfs middele n in uitvoer ing	Totaal
Stand 1 januari 2019						
Aanschafwaarde	16.263	383	15.241	32.752	-	64.639
Cumulatieve afschrijvingen	-5.053	-198	-8.896	-18.434	-	-32.581
Boekwaarde 1 januari 2019	11.210	185	6.345	14.318	-	32.058
Mutaties in boekjaar						
Investeringsen	1.919	-	3.262	1.388	154	6.723
Desinvesteringen	-	-	-571	-14	-	-585
Afschrijvingen in desinvesteringen	-	-	519	8	-	527
Afschrijvingen in vaste activa	-671	-26	-1.386	-2.413	-	-4.496
Mutaties in de boekwaarde	1.248	-26	1.824	-1.031	154	2.169
Stand per 31 december 2019						
Aanschafwaarde	18.182	383	17.931	34.127	154	70.777
Cumulatieve afschrijvingen	-5.724	-225	-9.762	-20.839	-	-36.550
Boekwaarde per 31 december 2019	12.458	158	8.169	13.288	154	34.227
Afschrijvingspercentages	3-20%	10-33%	4-33%	3-20%		

De boekwaarden van activa onder financiële leasing, die niet in juridisch eigendom worden gehouden door Spaarnelanden N.V., bedraagt per balansdatum € 336.000 (2018: € 327.000,-).

Financiële vaste activa (2)

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

	31-12-2019	31-12-2018
Latente belastingvorderingen	232	284
Mutatie	166	-52
	398	232

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

Latente belastingvorderingen

De latente belastingvorderingen hebben in 2018 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, 2017 en 2018. In 2019 heeft de latente belastingvordering nog enkel betrekking op tijdelijke verschillen tussen de commerciële (bedrijfseconomische) en fiscale waardering van materiële vaste activa.

Vorraden (3)

	31-12-2019	31-12-2018
Brandstoffen	17	25
Zand en zout	43	33
Onderdelen Wagenpark e.d.	403	449
	463	507

Vorderingen (4)

	31-12-2019	31-12-2018
Handelsdebiteuren	1.385	580
Overige vorderingen en overlopende activa	4.240	3.492
	5.625	4.072

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.

Handelsdebiteuren

	31-12-2019	31-12-2018
Handelsdebiteuren	1.490	706
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-105	-126
	1.385	580

De meeste vorderingen op debiteuren hebben een looptijd van minder dan een jaar. € 66.000 heeft een looptijd langer dan een jaar.

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen op participanten	2.300	1.573
Belastingen en premies soc. verzekeringen	0	349
Overlopende activa	1.940	1.570
	4.240	3.492

Met de gemeente Zandvoort is contractueel overeengekomen dat in ruil voor inbreng van activa agiostorting plaatsvindt door Spaarnelanden N.V. Een deel van deze inbreng zal naar verwachting in 2020 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)

	31-12-2019	31-12-2018
Zakelijke rekeningen en bankinstellingen	5.117	1.903
Kas	7	4
	5.124	1.907

Groepsvermogen (6)

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

Voorzieningen (7)

	Stand per 1 jan 2019	Dotaties	Onttrekkingen	Overige mutaties	Stand per 31 dec 2019
Uitkeringen niet actief personeel	374	379	-304	0	449
Jubilea uitkeringen	357	22	-19	0	360
Egalisatievoorziening onderhoud VOST	132	0	-132	0	0
	863	401	-455	0	809

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 (€ 201.415,-) en uitkeringen voor langdurig zieken (€ 95.633,-) 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 2019 in vaste dienst is.

De Egalisatievoorziening VOST is destijds gevormd voor toekomstig onderhoud van het Vuil Overslag Station te realiseren. Dit onderhoud heeft inmiddels volledig plaatsgevonden, waardoor de voorziening op nul uitkomt.

Langlopende schulden (8)

	Stand per 1 jan 2019	Nieuwe financiering	Aflossingen	Overige mutaties	Stand per 31 dec 2019
ASN	668	-	222	-	446
NWB	1.096	-	274	-	822
BNG lening 1	7.000		500	-	6.500
BNG lening 2	3.200		400	-	2.800
BNG lening 3	1.760		220	-	1.540
BNG lening 4	-	4.300	430	-	3.870
BNG lening 5	-	2.200	220	-	1.980
BNG lening 6	-	1.670	84	-	1.586
Financial Lease	274	31	98	-	207
	13.998	8.201	2.448	-	19.571

- 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 BNG leningen 4 en 5 ad € 4.300.000 en ad € 2.200.000 uit 2019 hebben beiden een looptijd van 10 jaar en een vaste rente voor de gehele looptijd.
- De BNG leningen 6 ad € 1.670.000 uit 2019 heeft een looptijd van 20 jaar en een vaste rente voor de gehele looptijd.
- De financial lease heeft betrekking op een 14-tal (elektrische) auto's die worden ingezet voor de activiteiten op het gebied van elektrisch taxivervoer en de pilot betreffende Carsharing.

De langlopende leningen hebben een looptijd langer dan één jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar bedraagt voor de leningen € 2.350.400 en voor de financial lease € 82.000. Dit is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Alle leaseverplichtingen hebben een looptijd van minder dan 5 jaar. Het gewogen gemiddelde rente percentage is 2,7%.

Kortlopende schulden (9)

	31-12-2019	31-12-2018
Handelscrediteuren	4.677	5.056
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	8.826	7.234
	13.503	12.290
Aflossingsverplichting leningen	2.350	1.617
Aflossingsverplichting financial lease	82	76
Schulden aan participanten	1.629	1.620
Belastingen en premies sociale verzekeringen	770	713
Overlopende passiva	3.995	3.208
	8.826	7.234

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.

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.

5.9 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

(bedragen in € 1.000,- tenzij anders aangegeven)

Netto Omzet (11)

	2019	2018
Gemeente Haarlem Publieke taken	37.148	33.591
Gemeente Zandvoort Publieke taken	6.481	6.435
Bedrijfsafval	1.878	1.947
Overige opbrengsten	5.018	3.641
	50.525	45.614

De netto-omzet is ten opzichte van vorig jaar met 11 procent gestegen. Dit betrof in belangrijke mate de zogenaamde 'DDO omzet'. Deze steeg in 2019 o.a. door indexatie en toename van VTW's (3.078K).

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit aanvullende werkzaamheden voor overheden.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (12)

	2019	2018
Verwerkingskosten	6.370	5.313
Ingehuurd personeel van derden	3.559	3.881
Uitbesteed werk	6.988	6.130
	16.917	15.324

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

Personeelskosten (13)

	2019	2018
Salarissen	13.566	13.254
Sociale Lasten	2.069	1.991
Pensioenlasten	1.874	1.634
	17.509	16.879

Aantal werknemers ultimo verslagjaar op basis van een volledige werkweek

	2019	2018
Productie	225	221
Verkoop	3	3
Ondersteunende diensten	58	58
Werkzaam buiten Nederland	0	0
	286	282

Aantal medewerkers op basis van een volledige werkweek

	2019	2018
Ultimo verslagjaar	269	282
Gemiddeld in het verslagjaar	268	266

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

	2019	2018
Gemiddeld in het verslagjaar	266	265
Gemiddeld niet actief in het verslagjaar	2	1
Gemiddeld actief in het verslagjaar	268	266

De gemiddelde personeelskosten per medewerker in actieve dienst op basis van een volledige werkweek, bedragen € 64.237 (2018: € 63.000).

Afschrijvingen op materiële vaste activa (14)

	2019	2018
Afschrijvingen	4.496	3.832
Boekresultaat desinvesteringen	-10	-79
	4.486	3.753

Het softwarepakket ULTIMO is vervroegd afgeschreven voor een bedrag ad € 288.000. Het pakket functioneert niet en belemmert de informatievoorziening. Derhalve is besloten om in 2020 het softwarepakket verder volledig af te schrijven.

Overige bedrijfskosten (15)

	2019	2018
Brandstoffen, gas, elektra	1.062	1.032
Overige materialen	2.012	1.685
Onderhoud en beveiliging	1.726	1.500
Advies- en onderzoekskosten	1.156	1.457
Transportkosten	279	289
Mutatie voorziening reorganisatie	-	-54
Mutaties overige voorzieningen	-194	-588
Overige kosten	4.754	3.850
	10.795	9.171

Financiële baten en lasten (16)

	2019	2018
Rentelasten	-301	-286
	-301	-286

Belastingen (17)

	2019	2018
Latente vennootschapsbelasting	-166	-55
Acute vennootschapsbelasting	234	-
	-68	-55

Belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

	2019	
(x € 1.000)	€	€
Resultaat voor belastingen		517
Fiscale afschrijvingen lager dan commerciële afschrijvingen	671	
Correctie mutatie voorzieningen	-132	
		<u>539</u>
Fiscale winst 2019		1.056
Niet aftrekbare gemengde kosten		<u>3</u>
Belastbare winst 2019		1.059
Verliesverrekening		<u>-76</u>
Belastbaar bedrag 2019		983

De vennootschapsbelasting in de winst- en verliesrekening over 2019 bestaat uit latente en acute belastingen. De latente belastingen betreft de mutatie van de actieve latentie in het huidige boekjaar (-124k), de mutatie van de actieve latentie als gevolg van gewijzigde tarieven voor de vennootschapsbelasting en de verwachte toekomstige resultaten (-60k) en de mutatie van de actieve latentie voorgaande jaren (18k). De acute belasting betreft de acute vennootschapsbelasting over 2019 (234k).

De acute vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt opgebouwd:

	2019
(x € 1.000)	€
€ 200.000 x 19%	38
€ 783.000 x 25%	<u>196</u>
Totaal	234

Ultimo 2019 resteren er geen verrekenbare verliezen meer.

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 2019 bedraagt de beloning van de directeur € 141.961 (2018: € 136.998). De bezoldiging van de Raad van Commissarissen bedraagt over 2019 € 26.606 (2018: € 25.920).

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 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Bezoldiging		
Beloning	141.628	137.961
Belastbare onkostenvergoedingen	1.200	1.200
Beloningen betaalbaar op termijn	20.629	18.698
Totaal bezoldiging	162.258	156.659
WNT maximum	194.000	189.000

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	2019	2018	2019
Bezoldiging			
Beloning	11.476	11.180	7.565

Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	11.476	11.180	7.565	7.370	7.565	7.370
WNT maximum	29.100	28.350	19.400	18.900	19.400	18.900

5.11 Accountants honoraria

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

(bedragen in € 1,-)

	2019	2018
Controle van de jaarrekening	66.945	58.500
Andere controle-opdrachten	17.000	16.250
Fiscale advisering	12.925	37.200
Overige werkzaamheden	-	-
	<u>96.870</u>	<u>111.950</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de vennootschap en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet Toezicht Accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2019, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

5.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het verslagjaar werd Spaarnelanden geconfronteerd met de Coronacrisis. Deze crisis zal ook z'n impact hebben op Spaarnelanden en het resultaat substantieel kunnen beïnvloeden. In welke mate is echter onzeker. Dit zal mede afhangen van de eventuele maatregelen die de overheden nog gaan nemen.

Besluiten van de overheid om de horeca te sluiten en geen evenementen te organiseren zijn van invloed zijn op Spaarnelanden (minder inzameling bedrijfsafval, minder omzet uit evenementen). Daarnaast zal het risico op dubieuze debiteuren toenemen als ondernemers door de Corona situatie in zwaar weer komen.

Wij verwachten niet dat de crisissituatie gevolgen zal hebben voor de continuïteit van Spaarnelanden. De dienstverlening van Spaarnelanden is structureel en contractueel verbonden met langlopende overeenkomsten. Deze overeenkomsten betreffen tevens overheidsdiensten die ook in deze omstandigheden van de corona crisis worden voortgezet.

Momenteel is de verwachting dat personeel gewaarborgd is van werk, toekomstige geplande investeringen doorgang kunnen hebben en de omzet in grote mate gerealiseerd zal worden. Dat neemt niet weg dat impact op het resultaat van 2020 substantieel kan zijn. Hoe groot dat is, is nog moeilijk in te schatten.

Spaarnelanden Bedrijven BV wordt, mede door haar omvang, relatief harder geraakt door de huidige omstandigheden. De dienstverlening van de social enterprise op het gebied van taxi-diensten is meer dan gehalveerd. Spaarnelanden Bedrijven is een 100% dochteronderneming van Spaarnelanden NV en komt daardoor niet in aanmerking voor de aangekondigde Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkbehoud (NOW).

5.13 Enkelvoudige balans per 31 december 2019

voor bestemming resultaat
(bedragen in € 1.000,-)

Activa	Toelichting	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa			
Materiële vaste activa		33.818	31.588
Financiële vaste activa	(18)	451	274
Vlottende activa			
Vorraden		461	505
Vorderingen	(19)	5.699	4.253
Liquide middelen		<u>5.064</u>	<u>1.806</u>
Totaal activa		45.493	38.426
Passiva			
Eigen vermogen	(20)		
Gestort en opgevraagd kapitaal		3.889	3.889
Agioreserve		3.639	3.639
Overige reserve		3.797	3.951
Nog te bestemmen resultaat		<u>449</u>	<u>146</u>
		11.774	11.625
Voorzieningen			
Overige voorzieningen		<u>809</u>	<u>863</u>
		809	863
Langlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen		19.585	13.781
Kortlopende schulden		<u>13.325</u>	<u>12.157</u>
Totaal passiva		45.493	38.426

5.14 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2019

(bedragen in € 1.000,-)

	2019	2018
Resultaat deelneming	14	22
Vennootschappelijk resultaat na belastingen	435	124
Resultaat na belasting	449	146

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 2019	42	232	274
Mutatie	11	166	177
Stand per 31 december 2019	53	398	451

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

Deelneming

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

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

Vorderingen (19)	31-12-2019	31-12-2018
Handelsdebiteuren	2.219	566
Overige vorderingen en overlopende activa	3.480	3.687
	5.699	4.253

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.

	31-12-2019	31-12-2018
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	2.324	692
Af: voorziening dubieuze debiteuren	- 105	-126
	2.219	566
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op		
participanten	2.300	1.573
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	349
Overlopende activa	1.180	1.765
	3.480	3.687

Onder de overlopende activa is de rekening-courant verhouding opgenomen met Spaarnelanden Bedrijven B.V. per balansdatum bedraagt de rekening-courant € 177.000. 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 2019	3.889	3.639	3.951	146	11.625
Dividend voorgaand boekjaar	-	-	- 300	-	- 300
Resultaat voorgaand boekjaar	-	-	146	- 146	-
Resultaat boekjaar	-	-	-	449	449
Overige mutaties	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2019	3.889	3.639	3.797	449	11.774

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 (2018: 3.889 aandelen). Op 1 januari 2018 is de gemeente Zandvoort toegetreten 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 geldverstrekken 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 2019 waren 268 werknemers in dienst op basis van een volledige dienstverband (2018: 263). Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2018:0).

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 2019 bedraagt € 449.000 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, 8 april 2020

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