

Financieel Jaarverslag 2015



Statutair en feitelijk vestigingsadres:

Minckelersweg 40
2031 EM HAARLEM

Postadres

Postbus 1041
2001 BA HAARLEM

Overige bereikbaarheidsgegevens

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

Inhoud

1.	Profiel.....	1
1.1.	Identiteit.....	1
1.2.	Missie	1
1.3.	Visie.....	1
1.4.	Ambitie	1
2.	Directieverslag	3
2.1	Van de directie.....	3
2.2	Financiële ontwikkelingen	5
2.3	Risicobeheer.....	5
2.3.1	Algemeen	5
2.3.2	Strategisch	6
2.3.3	Operationeel.....	6
2.3.4	Financieel en Compliance.....	6
3.	Kerncijfers	9
3.1	Financieel	9
3.2	Afvalstoffenbalans	9
4.	Raad van Commissarissen	11
4.1	Verslag van de Raad van Commissarissen.....	11
5.	Jaarrekening.....	13
5.1	Balans per 31 december, voor bestemming resultaat	14
5.2	Winst- en verliesrekening over 2015.....	15
5.3	Kasstroomoverzicht	16
5.4	Toelichting	17
5.5	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	19
5.6	Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.....	20
5.7	Toelichting op de balans	22
5.8	Toelichting op de winst- en verliesrekening.....	26
5.9	Bezoldiging bestuurders	28
5.10	Accountantshonoraria	29
5.11	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	30
6.	Overige gegevens	31
6.1	Doelstelling vennootschap	32
6.2	Gebeurtenissen na balansdatum	32
6.3	Aandeelhouders	32
6.4	Resultaatbestemming	32
6.5	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	34
6.6	Belangrijke groepsmaatschappijen en overige deelnemingen.....	37

1 Profiel

1.1 Identiteit

Spaarnelanden nv is een 100% dochteronderneming van de gemeente Haarlem. Zij voert onder andere opdrachten uit op het gebied van afval- en grondstoffeninzameling, reiniging en onderhoud van de openbare ruimte, groenbeheer, beheer en onderhoud van parkeergarages en duurzame mobiliteitservice voor speciale voertuigen.

1.2 Missie

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

1.3 Visie

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

1.4 Ambitie

Spaarnelanden heeft dus de ambitie om een wezenlijke, maatschappelijke functie te hebben in de manier waarop zij haar activiteiten vorm geeft. Daarom zijn we ook gesprekspartner voor maatschappelijke vraagstukken van de nabije toekomst. Hoe winnen we grondstoffen in de praktijk terug? Hoe bieden we daarbij werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt? Hoe maken we de stad nog duurzamer, vergroten we burgerparticipatie en zetten we innovaties in? Het zijn thema's die ons raken en waar we nu al ervaring mee opdoen. Tegelijkertijd geven we in onze organisatie meer prioriteit aan ISO-certificering en een klantgerichte werkwijze. Tot slot hebben we ook de ambitie en zien we tevens ook een noodzaak om - binnen de wettelijke mogelijkheden - onze activiteiten voor de (overheids) markt uit te breiden.





2 Directieverslag

2.1 Van de directie

Spaarnelanden nv is een 100% dochter van de gemeente Haarlem en borgt de leefbaarheid in de openbare ruimte. We doen dat met ingang van 2015 middels domeindienstverlenings-overeenkomsten (DDO) die we met de gemeente Haarlem afsloten. Vernieuwend binnen de DDO is dat er geen eisen meer gesteld worden aan uitvoeringsfrequenties, maar normen gelden voor te realiseren beeldkwaliteiten en overige prestatie-indicatoren. De regie door de opdrachtgever richt zich op systeemgerichte contractbeheersing, hetgeen nadere eisen stelt aan de vorm en frequentie waarmee wordt gerapporteerd en het bestaan van kwaliteitscirkels. Daarmee verschuift het karakter van Spaarnelanden van een organisatie die vooral 'doet', naar een organisatie die datgene wat ze doet goed vastlegt. In het verslagjaar vond tevens een intensieve transitie plaats, waarbij delen van de organisatie werden geherstructureerd, de kantoororganisatie is uitgebreid en processen zijn beschreven met het oog op kwaliteitsborging. Eind 2015 leidde dit tot de toekenning van de ISO-9001:2015 norm aan Spaarnelanden nv en een erkenning voor trede 3 van de CO₂ prestatieladder.

De samenleving verandert. Burgers willen participeren en voelen zich betrokken bij de kwaliteit van hun leefomgeving. Om die reden opereert Spaarnelanden zo dicht mogelijk bij haar klant, de burger. In 2015 werd het netwerk met wijkraden en sociale groeperingen geïntensiveerd. Dit leverde niet alleen diverse bewonersinitiatieven op, het zorgde ook voor een betere en meer gestructureerde communicatie, gericht op het zo goed mogelijk kunnen uitvoeren van werken volgens beeldkwaliteit. Tot die samenleving behoren ook mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. In 2015 adopteerde Spaarnelanden het principe van het 'inclusief ondernemen', waarbij mensen met een achterstand de kans krijgen om op grond van specifieke kwaliteiten te integreren in bestaande teams. Het komende jaar zal dit beleid verder vorm krijgen. In 2015 besteedde Spaarnelanden 6,3% van haar omzet uit aanneemsom van de Gemeente Haarlem aan SROI.

In 2015 werd met succes het meerjarig investeringsprogramma afgerond, waarbij de hele stad Haarlem werd voorzien van een gesloten ondergronds containernetwerk voor restafval en overige stromen. De uitdaging ligt nu voor ons om deze asset een meer effectieve rol te laten hebben in het verhogen van het serviceniveau aan de burger voor het scheiden van afval. De zichtbare opkomst van de circulaire economie en de dringende noodzaak tot inzameling van grondstoffen vraagt om een hoog ambitieniveau op dit punt. In 2015 werd het jaren oude contract voor spoorvervoer van afval afgekocht. Een substantiële vermindering van CO₂ uitstoot en kostenreductie werden daarmee bereikt.

Het financieel resultaat in 2015 is € 1,29 miljoen negatief. Dit verlies, waar in de begroting 2015 rekening mee werd gehouden, zal in mindering worden gebracht op in het verleden opgebouwde winstreserves. Dit financieel resultaat gecorrigeerd voor bijzondere lasten over 2015 bedraagt € 2,2 miljoen positief. Hiermee wordt eerder dan was verwacht in de meerjarenbegroting 2015-2020 de resultaatverbetering behaald en kan de bezuinigingstaakstelling worden gerealiseerd. De bijzondere lasten hebben betrekking op beheersmaatregelen waarmee verzonken, historische kosten, versneld zijn afgebouwd en de doelmatigheid is verbeterd.

Belangrijk aandachtspunt in de bedrijfsvoering is het in de hand houden van de kosten die gepaard gaan met de wijze van contractbeheersing van de DDO. Vooralnog wordt voor het jaar 2016 een



kleine winst verwacht. Het balanstotaal in 2015 steeg ten opzichte van het jaar daarvoor licht met € 0,195 miljoen naar € 33,674 miljoen.

De directie dankt alle medewerkers voor hun inzet in het afgelopen jaar. Alleen met hen en hun inzet kunnen we koers houden en onze doelen realiseren.

Robert Oosting
Directeur

Haarlem 12 mei 2016



2.2 Financiële ontwikkelingen

Resultaat

Het resultaat is in 2015 gedaald van € 635.000,- naar € - 1.290.000,-. Deze afname is voornamelijk het gevolg van hogere eenmalige posten in 2015.

Opbrengsten

De netto-omzet is gestegen van € 36.625.000,- naar € 37.116.000,-. Deze stijging is grotendeels het gevolg van een vermeerdering van het werk voor de gemeente Haarlem.

Bedrijfslasten

De stijging van de bedrijfslasten van € 35.710.000,- naar € 38.129.000,- heeft vooral te maken met de stijging van overige eenmalige bedrijfskosten.

Financieringslasten

Ondanks de toegenomen investeringen zijn de financieringslasten, door het aflossen van de leningen in 2015, gedaald.

Investeringen

In het verslagjaar is € 2.514.000,- geïnvesteerd waarvan € 873.000,- vervanging rollend materieel en € 977.000,- investering ondergrondse containers. De overige investeringen betreffen voornamelijk de vervanging van overige bedrijfsmiddelen.

Financiering

In het boekjaar is geen lang vreemd vermogen aangetrokken.

Hoogte Eigen Vermogen

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

Financiële kerngegevens	2015	2014	2013	2012	2011
Eigen vermogen	10,0	11,6	11,5	11,5	11,0
Solvabiliteit	30%	35%	34%	37%	44%

2.3 Risicobeheer

2.3.1 Algemeen

De activiteiten van Spaarnelanden brengen risico's met zich mee. Om deze risico's te beheersen maken wij gebruik van controlesystemen en processen die gericht zijn op het beheersen van deze risico's. In 2015 zijn al onze processen ingericht en gecertificeerd volgens de ISO-9001:2015 norm. Risicobeheersing maakt een belangrijk onderdeel uit van dit kwaliteitsborgingssysteem. In 2016 worden verdere verbeteringen op het gebied van risicobeheersing doorgevoerd, in het bijzonder de strategische, financiële en compliance risico's. Risicobeheersing is een vast agendapunt in het managementoverleg binnen Spaarnelanden.



2.3.2 Strategisch

Spaarnelanden staat midden in de samenleving. Net als branchegenoten in de overheidsmarkt krijgt Spaarnelanden in toenemende mate een sociaal-maatschappelijke rol, onder andere door meer koppeling te leggen tussen het fysiek domein en het sociaal domein. Voor haar continuïteit is Spaarnelanden afhankelijk van de investering van opdrachten door de gemeente. De opdrachtgever beschouwt sinds januari 2015 Spaarnelanden als een marktpartij. Marktpartijen kunnen opdrachten spreiden binnen een grotere portefeuille, kennen een ander beheersingsinstrumentarium en hanteren andere prijsstellingen in tijden van overcapaciteit. Spaarnelanden wordt wel vergeleken met deze marktpartijen. We voeren daarom constructief overleg met onze aandeelhouder en opdrachtgever over toepasselijke benchmarks en definities van marktconformiteit.

De aan onze opdrachten verbonden systeemgerichte contractbeheersing brengt in haar wijze van toepassing een onverwacht grote administratieve organisatie met zich mee. De hoeveelheid en complexiteit aan procedures kan een afbreukrisico vormen voor de overwegend operationele activiteiten. Spaarnelanden voert strategisch overleg met haar gemeentelijke opdrachtgever om op dit punt de bestaande contracten leaner te maken.

2.3.3 Operationeel

Met onze activiteiten begeven wij ons in de haarvaten van de samenleving. Een goede relatie met burgers die de openbare ruimte ervaren als schoon, heel en veilig is voor ons belangrijk. Periodiek overleggen wij met wijkraden en bespreken wij belangrijke ontwikkelingen in de buurt. Hierdoor kunnen we anticiperen op wensen van burgers en deze wensen zoveel mogelijk inpassen in onze werkwijze.

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

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.

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

2.3.4 Financieel en Compliance

Spaarnelanden bestaat uit vier businessunits die alle diensten verlenen in de openbare ruimte. Transparantie in de kostenstructuur en adequate managementinformatie zijn belangrijk om de juiste beslissingen te kunnen nemen. Onjuiste managementinformatie kan leiden tot verkeerde maatregelen en gevolgen hebben voor de kostprijs, solvabiliteit en liquiditeit van bedrijfsonderdelen of de onderneming als geheel. In 2015 is de planning- en controlcyclus verbeterd en is overgegaan op een



systeem van direct costing. Maand- en kwartaalrapportages zorgen voor inzicht in de stand van zaken en vormen de basis voor tijdige bijsturing. De accountant toetst jaarlijks de getrouwheid van de administraties en geeft daarover haar oordeel af in de vorm van verklaring.

Spaarnelanden is een overheidsonderneming. Diensten in de openbare ruimte worden betaald uit belastingmiddelen. Dit geeft een groot maatschappelijk besef en stelt hoge eisen aan integriteit. Schending van integriteit kan een ernstige imagoschade veroorzaken, niet alleen voor Spaarnelanden zelf, maar ook voor haar klanten. Om die reden bestaat een corporate governance code, werkt de directie volgens een directiereglement en bestaat er een zero-tolerance beleid voor die gevallen waarin regels van integriteit geschonden worden.

Per 1 januari 2016 krijgt Spaarnelanden mogelijk te maken met heffing van vennootschapsbelasting. Vooruitlopend hierop zijn in 2015 passende maatregelen genomen, onder ander door een ontvlechting in de kostenstructuur met een mogelijkheid tot vermogensetikettering.





3 Kerncijfers

3.1 Financieel

(bedragen in € 1.000,-)

Resultaat	2015	2014
Opbrengsten	37.116	36.625
Resultaat na belastingen	- 1.290	635

Vermogen	31-12-2015	31-12-2014
Balanstotaal	33.674	33.479
Eigen vermogen	9.973	11.613
Solvabiliteit	30 %	35 %
Liquiditeit	93 %	95 %

3.2 Afvalstoffenbalans

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

Afvalstromen (tonnages)	2015	2014	2013	2012	2011
Bronscheiding					
GFT	5.412	5.556	5.556	5.896	5.905
Glas	3.210	3.290	3.260	3.712	3.635
Papier	5.465	5.550	5.636	5.939	6.660
Kunststof verpakkingsafval	636	508	457	458	360
Textiel	560	478	463	426	550
KCA	146	150	151	165	162
Asbest	50	46	35	48	65
Bouw- en sloopafval, puin	2.325	1.845	1.194	1.719	1.679
Bouw- en sloopafval, gemengd	219	1.439	1.470	618	216
Grof tuinafval	360	497	528	603	590
Hout	2.289	1.536	1.320	1.712	1.523
Bruikbare goederen	-	-	-	1.755	1.681
Vlakglas	60	45	59	58	61
Elektr(on)ische apparatuur	462	462	478	604	630
Metaal	370	377	334	420	472
Overig gescheiden grof afval	352	285	217	309	216
Totaal bronscheiding	21.916	22.064	21.158	24.442	24.405
Niet gescheiden afval					
Huishoudelijk restafval	41.927	41.149	40.609	41.437	43.384
Grof huishoudelijk afval	4.690	5.431	5.051	5.374	5.868
Totaal niet gescheiden afval	46.617	46.580	45.660	46.811	49.252
Totaal huishoudelijk afval	68.533	68.644	66.818	71.253	73.657
Overig					
Reinigingsdienstenaafval	2.426	2.973	2.141	2.762	2.352
Overig afval buitenruimte	2.921	4.831	3.491	3.897	3.336
Bedrijfsafval	5.370	5.677	6.589	8.264	11.786
Totaal overig	10.717	13.481	12.221	14.923	17.474





4 Raad van Commissarissen

Namens de aandeelhouder, de gemeente Haarlem, houdt de Raad van Commissarissen toezicht op het beleid van de directie en de algemene gang van zaken bij Spaarnelanden nv. Daarnaast staat zij de directie met advies terzijde. De Raad handelt daarbij in het belang van de vennootschap en alle belanghebbenden.

4.1 Verslag van de Raad van Commissarissen

Spaarnelanden werkt dagelijks aan een schone, leefbare en veilige stad. In 2015 werd zichtbaar hoe dit in toenemende mate plaatsvindt in afstemming met relevante sociale omgevingen. Door samen te werken met wijkraden, buurtbedrijven en bewonersinitiatieven levert Spaarnelanden een bijdrage aan een op participatie gerichte samenleving. Nieuw beleid op het gebied van 'inclusief ondernemen' leidde in 2015 tot verdieping in de samenwerking met reïntegratiebedrijven en een geslaagde pilot met een zorginstelling voor de inschakeling van mensen met een beperking in het arbeidsproces. Deze maatschappelijke vernieuwingen leverden niet alleen kansen op voor betrokkenen, maar brachten ook beweging in het krachtenveld rondom Spaarnelanden.

In 2015 heeft een belangrijke transitie plaatsgevonden op basis van de in 2014 ingezette koers naar een klantgerichte organisatie. Een belangrijk deel van de transitie had betrekking op de implementatie van nieuwe, op beeldkwaliteit gebaseerde, overeenkomsten met de gemeente Haarlem. Daarnaast is hard gewerkt aan de implementatie van een kwaliteitssysteem en de meetbaarheid van de duurzaamheidsprestaties. De kroon op dit werk kwam eind 2015 met de bedrijfsbrede toekenning van de ISO-9001:2015 norm aan Spaarnelanden en een geslaagde certificering voor de CO₂-prestatieladder op niveau 3.

De noodzakelijke te maken kosten voor herstructurering en kwaliteitsverbetering zorgen in 2015 voor een negatief resultaat. Dit verlies was bij de begrotingsopstelling voorzien en wordt gedragen door in het verleden gevormde reserves. Hiermee blijft het geïnvesteerd vermogen van de gemeente Haarlem behouden. De balans ultimo 2015 is, als onderdeel van het kwaliteitsverbeteringsproces, flink opgeschoond. De mutaties die dit met zich meebracht zijn in het jaarresultaat verwerkt.

In 2015 hebben drie aandeelhoudersvergaderingen en zeven vergaderingen van de Raad van Commissarissen plaatsgevonden. In twee gevallen gebeurde het dat een commissaris met afmelding vooraf de vergadering niet kon bijwonen. Voor het overige waren alle commissarissen bij elke vergadering aanwezig. In deze vergaderingen zijn met de directie de jaarrekening 2014, de rapportages 2015, de begroting 2016 en overige informatie besproken en besluiten genomen. De transitie van de organisatie in termen van kwaliteit en herstructurering en een integriteitsonderzoek hadden onze bijzondere aandacht.

Integriteit is voor Spaarnelanden een kernwaarde. In 2016 zal het integriteitsbeleid op ons advies door de directie verder worden verfijnd en daar waar nodig aangescherpt. Begin 2016 kwam de Raad van Commissarissen bijeen voor haar jaarlijkse zelfevaluatie.



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

De Raad van Commissarissen

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

Mevrouw ir. A.M. Ottolini, lid

De heer ing. F. van Voorst Vader, lid

Haarlem, 12 mei 2016



5 Jaarrekening



5.1 Balans per 31 december, voor bestemming resultaat

(bedragen in € 1.000)

Activa	Toelichting	31-12-2015	31-12-2014
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	25.966	27.090
Financiële vaste activa	(2)	18	18
Vlottende activa			
Vorraden	(3)	560	490
Vorderingen en overlopende activa	(4)		
- Vorderingen op handelsdebiteuren		1.054	1.187
- Overige vorderingen en overlopende activa		<u>2.067</u>	<u>808</u>
		3.121	1.995
Liquide middelen	(5)	<u>4.009</u>	<u>3.886</u>
Totaal activa		33.674	33.479
Passiva			
Eigen vermogen (6)			
Gestort en opgevraagd kapitaal		3.500	3.500
Agioreserve		3.218	3.218
Overige reserve		4.545	4.260
Nog te bestemmen resultaat		<u>- 1.290</u>	<u>635</u>
		9.973	11.613
Voorzeningen (7)			
Reorganisatievoorzieningen		1.972	409
Overige voorzieningen		<u>1.688</u>	<u>1.974</u>
		3.660	2.383
Langlopende schulden (8)			
Schulden aan kredietinstellingen		11.755	12.752
Kortlopende schulden en overlopende passiva (9)			
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.551	3.473
- Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		<u>5.735</u>	<u>3.258</u>
		<u>8.286</u>	<u>6.731</u>
Totaal passiva		33.674	33.479



5.2 Winst- en verliesrekening over 2015

(bedragen in € 1.000)

	Toelichting	2015	2014
Netto-omzet	(10)	37.116	36.625
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	(11)	10.575	10.657
Personeelskosten	(12)	12.860	12.542
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(13)	3.515	3.721
Algemene beheerkosten	(14)	9.632	8.557
Overige bedrijfskosten	(15)	1.547	233
Som der bedrijfslasten		38.129	35.710
Bedrijfsresultaat		- 1.013	915
Financiële baten en lasten	(16)	- 277	- 280
Resultaat	(17)	- 1.290	635



5.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in € 1.000)

		2015	2014
Resultaat		- 1.290	635
Afschrijvingen/waardeveranderingen (im-) materiële vaste activa (inclusief desinvesteringen)		3.515	3.721
Mutaties voorzieningen		1.277	- 195
Mutaties in werkkapitaal			
Toename voorraden	(3)	- 70	- 90
Afname Vorderingen op handelsdebiteuren		133	30
Toename overlopende vorderingen en overlopende activa	(4)	- 1.260	- 562
Afname (toename) schulden aan leveranciers en handelskredieten		-922	561
Toename (afname) overige kortlopende schulden en overlopende passiva	(9)	2.477	-161
		<hr/> 358	<hr/> - 222
Kasstroom uit operationele activiteiten		<hr/> 3.860	<hr/> 3.939
Investeringen in materiële vaste activa	(1)	- 2.513	- 3.434
Desinvesteringen in materiële vaste activa	(1)	123	89
		<hr/> - 2.390	<hr/> - 3.345
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		- 2.390	- 3.345
Dividend en winstafkoop	(6)	- 350	- 500
Aflossing leningen	(8)	- 997	- 774
		<hr/> - 1.347	<hr/> - 1.274
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		- 1.347	- 1.274
Netto kasstroom		<hr/> 123	<hr/> - 680
Stand liquide middelen per 1 januari	(5)	3.886	4.566
Stand liquide middelen per 31 december	(5)	4.009	3.886



5.4 Toelichting

Algemeen

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

De 100% dochter "Spaarnelanden bedrijven B.V." heeft in 2015 geen activiteiten verricht. Van consolidatie is afgezien op grond van BW2 407, 1a (te verwaarlozen betekenis).

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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 de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Spaarnelanden nv en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Spaarnelanden heeft één verbonden partij, te weten de 100% dochter Spaarnelanden Bedrijven BV. Spaarnelanden is hiervan statutair directeur. Het bedrijf heeft geen personeelsleden in dienst en heeft in 2015 geen transacties verricht.

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. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.



Omzet publieke taken

De vergoeding voor het uitvoeren van de publieke taken wordt met een maandelijks voorschot aan de gemeente gefactureerd. De afrekening vindt grotendeels plaats op basis van het aantal verwerkte tonnen afval tegen de feitelijke verwerkingstarieven, het aantal aansluitingen en de inzet bij gladheidbestrijding.

Omzet verwijdering bedrijfsafvalstoffen en overige bedrijfsopbrengsten

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

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

Spaarnelanden heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op pensioengerechtigde leeftijd recht op pensioen waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij de Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Spaarnelanden heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Spaarnelanden heeft de toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

Belastingen

Spaarnelanden is aan te merken als een indirect overheidsbedrijf. Een indirect overheidsbedrijf is op grond van artikel 2, lid 7 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 slechts in bepaalde gevallen belastingplichtig.

In de bedrijfsactiviteiten hebben zich in het verslagjaar geen belastbare zaken voorgedaan.

Boekwinsten en –verliezen

Deze komen ten gunste respectievelijk ten laste van de exploitatie van het betreffende boekjaar.

Bijzondere waardeverminderingen

Spaarnelanden N.V. beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. Bijzondere waardeverminderingen hebben in het jaar 2015 niet plaatsgevonden.



5.5 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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

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

Waar nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardevermindering.

Materiële vaste activa (1)

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 betreffende 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.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud 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.

Financiële vaste activa (2)

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

Vorraden (3)

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen kostprijs op verkrijgingsprijzen 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 (4)

De vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. Er zijn geen contractuele bepalingen (zekerheden, rente, aflossingsschema) inzake de vorderingen op participanten.

Liquide middelen (5)

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.



Eigen Vermogen (6)

Het Eigen Vermogen is gebaseerd op de intrinsieke waarde van de onderneming.

Voorzieningen (7)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Langlopende schulden (8)

De langlopende schulden worden opgenomen tegen reële waarde. De binnen een jaar vervallende aflossingen worden aangemerkt als kortlopende schulden en als zodanig in de balans onder kortlopende schulden opgenomen.

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva (9)

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie. Er zijn in 2015 geen contractuele bepalingen (zekerheden, rente, aflossingsschema) inzake de schulden aan participanten.

5.6 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten

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

Netto-omzet (10)

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

Kosten (11, 14 en 15)

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

Personeelskosten (12)

Personeelskosten worden geregistreerd volgens het kasstelsel plus een reservering voor de vakantieuitkering in mei.

Afschrijvingen op materiële vaste activa (13)

De afschrijvingen vinden plaats vanaf de datum van ingebruikname volgens de lineaire methode. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



Financiële baten en lasten (16)

Deze bestaan uit financiële rentebaten en -lasten. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Resultaatbepaling (17)

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.



5.7 Toelichting op de balans

(bedragen in € 1000 tenzij anders aangegeven)

Materiële vaste activa (1)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Rollend materieel	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
Stand 1 januari 2015						
Aanschafwaarde	15.810	1.165	11.025	23.337	-	51.336
Cumulatieve afschrijvingen	- 2.538	- 867	- 7.995	- 12.846	-	- 24.246
Boekwaarde 1 januari 2015	13.272	298	3.030	10.491	-	27.090
Mutaties						
Investerings	78	104	873	1.459	-	2.514
Desinvesteringen tegen aanschafwaarde	- 169	- 227	- 535	- 1.157	-	- 2.088
Afschrijvingen desinvesteringen (teruggeboekt)	169	227	535	1.157	-	2.088
Afschrijvingen materiele vaste activa	- 725	- 247	- 1.381	- 1.286	-	- 3.639
Ingebruikname vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	-	-	-	-	-	-
Ov. waardeverandering mat. vaste activa	-	-	-	-	-	-
Saldo	- 647	- 143	- 508	173	-	- 1.125
Stand 31 december 2015						
Aanschafwaarde	15.718	1.042	11.363	23.639	-	51.762
Cumulatieve afschrijvingen	- 3.093	- 887	- 8.841	- 12.975	-	- 25.796
Boekwaarde 31 december 2015	12.625	155	2.522	10.664	-	25.966
Afschrijvingspercentages	3-20%	10-33%	4-33%	3-20%		

Financiële vaste activa (2)

	Deelnemingen	Vorderingen op deelnemingen	Totaal
Boekwaarde 1 januari 2015	18	-	18
Mutaties			
Geen			
Boekwaarde 31 december 2015	18	-	18



Voorraden (3)	31-12-2015	31-12-2014
Brandstoffen	19	18
Zand en zout	143	155
Onderdelen wagenpark e.d.	500	504
	<hr/>	<hr/>
	662	677
Voorziening incourant	- 102	- 187
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	-
	<hr/>	<hr/>
	560	490

Vorderingen en overlopende activa (4)	31-12-2015	31-12-2014
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.054	1.187
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op participanten	1.442	275
Belastingen en premies sociale verzekeringen	119	245
Pensioen premies	19	9
Overige vorderingen	2	5
Overlopende activa	485	274
	<hr/>	<hr/>
	2.067	808

Liquide middelen (5)	31-12-2015	31-12-2014
Zakelijke rekeningen bankinstellingen	4.007	3.884
Kas	2	2
	<hr/>	<hr/>
	4.009	3.886

Eigen vermogen (6)	Gestort en opgevraagd kapitaal	Agio reserve	Overige reserve	Resultaat boekjaar	Totaal eigen vermogen
Stand 1 januari 2015	3.500	3.218	4.260	635	11.613
Dividend 2014	-	-	-	- 350	-350
Bestemming resultaat 2014	-	-	285	- 285	-
Netto resultaat 2015	-	-	-	- 1.290	- 1.290
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Stand 31 december 2015	3.500	3.218	4.545	- 1.290	9.973
Voorstel bestemming resultaat					
Overige reserve		- 1.290			



Geplaatst en gestort kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 15.000.000 en is verdeeld in: 15.000 gewone aandelen elk van € 1.000 nominaal.

Het geplaatste en gestort kapitaal bestaat ultimo verslagjaar uit: 3.500 aandelen

Agioreserve

Dit betreft de waarde boven het nominaal te storten bedrag bij de inbreng bij oprichting van de vennootschap. Boven op het oorspronkelijke bedrag van € 2.683.000 (afgerond). Op 1 januari 2009 is door de aandeelhouder gemeente Haarlem € 534.000 (afgerond) bijgestort door middel van de inbreng van activa bij het overnemen van gemeentelijke activiteiten.

Voorzieningen (7)

	Stand per 31-12-2015	Dotaties	Onttrekkingen	Overige mutaties	Stand per 31-12-2014
Reorganisatievoorzieningen	1.972	1.952	- 389	-	409

De dotatie aan de reorganisatie voorziening bestaat voor € 1.115.000 uit transitie en afvloeiingsregelingen en voor € 75.000 aan hieraan gekoppelde verwachte juridische kosten. In verband met de inzet van kwartiermakers is € 662.000 voorzien en voor het integriteitsprogramma € 100.000.

Overige voorzieningen

Uitkeringen niet actief personeel	1.099	712	- 540	- 24	951
Jubilea uitkeringen	303	-	- 13	-	316
Egalisatievoorziening onderhoud MVA	286	65	- 486	-	707
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.688	777	- 1.039	- 24	1.974

De onderneming is eigen risico drager voor de WW. Onder de voorziening voor uitkeringen niet actief personeel zijn afvloeiingskosten van personeel na dienstverband en uitkeringen voor langdurig zieken opgenomen.

De voorziening jubilea uitkeringen betreft de verwachte toekomstige uitkeringen en is gevormd voor het personeel dat op 31 december 2015 in vaste dienst is.

De egalisatievoorziening onderhoud materiële vaste activa betreft de activa van het afvaloverslagstation en kantoorgebouwen.

Langlopende schulden (8)

	31-12-2015	31-12-2014	Aflossing korter dan vijf jaar	Rente %
ASN	1.337	1.560	892	2.375
NWB	1.918	2.192	1.096	1.950
BNG	8.500	9.000	2.000	2.350
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
	11.755	12.752	3.988	

De 10-jarige ASN lening ad € 2.229.000 uit 2012 heeft een variabel rentetarief op basis van het 10-jaars lineair IRS met een opslag van 0,6 %.

De afgesloten lening van de NWB ad € 2.740.000 uit 2013 heeft een looptijd van 10 jaar met een voor die periode vaste rente.

De lening van de BNG ad € 10.000.000 uit 2013 heeft een looptijd van 20 jaar. Na 10 jaar in 2023 wordt het rentepercentage herzien.

De langlopende leningen hebben een looptijd langer dan 1 jaar, de aflossingsverplichting voor 2015 is € 996.900.



Kortlopende schulden en overlopende passiva (9)	31-12-2015	31-12-2014
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.551	3.473
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichtingen leningen	997	997
Schulden aan participanten	905	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	583	-
Overige schulden	13	518
Overlopende passiva	3.237	1.743
	<hr/>	<hr/>
	5.735	3.258



5.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening

(bedragen in € 1.000 tenzij anders aangegeven)

Netto-omzet (10)	2015	2014
Gemeente Haarlem publieke taken	31.258	29.915
Bedrijfsafval	1.820	1.876
Overige opbrengsten	4.038	4.834
Totaal	37.116	36.625

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit aanvullende werkzaamheden voor overheden.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (11)	2015	2014
Verwerkingskosten	4.747	4.377
Ingehuurd personeel van derden	3.891	4.935
Uitbesteed werk	1.937	1.345
Totaal	10.575	10.657

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

Ten behoeve van een betere verantwoording heeft er in het verslagjaar een verschuiving plaatsgevonden tussen uitbesteed werk en ingehuurd personeel van derden

Personeelskosten (12)	2015	2014
Salarissen	10.321	9.969
Sociale lasten	1.383	1.221
Pensioenlasten	1.156	1.352
Totaal	12.860	12.542

De Werkgeverslast Crisisheffing is in 2014 niet van toepassing geweest. In 2015 is deze heffing vervallen.

Aantal medewerkers op basis van een volledige werkweek	2015	2014
Gemiddeld in het verslagjaar	205,9	206,2
Ultimo verslagjaar	204,6	207,2

Personeelskosten per medewerker (x € 1000) 62 61

Afschrijvingen op materiële activa (13)	2015	2014
Afschrijvingen op materiele vaste activa	3.638	3.799
Resultaat verkoop activa	-123	-78
Totaal	3.515	3.721



In de afschrijvingen 2015 zijn wijzigingen in afschrijvingstermijnen verwerkt. Na taxatie is een aantal auto's en veegmachines versneld afgeschreven (€ 400.000 meer kosten). De afschrijving op ondergrondse containers is vanwege de verlengde levensduur aangepast (€ 800.000 minder kosten). De afschrijving op bedrijfsgebouwen is vanwege de verlengde levensduur aangepast (€ 200.000 minder kosten). Als gevolg van de beëindiging van het spoorvervoer contract krijgt het vuiloverlaadstation een gewijzigde functie. Hierdoor zijn de investeringen versneld afgeschreven (€ 100.000 meer kosten).

Algemene beheerkosten (14)	2015	2014
Brandstoffen, gas en elektra	801	1.088
Overige verbruiksgoederen	1.852	2.055
Onderhoud en beveiliging	1.057	1.458
Advies- en onderzoekskosten	1.135	77
Transportkosten	1.994	1.058
Overige kosten	2.793	2.821
	9.632	8.557
Overige bedrijfskosten (15)	2015	2014
Mutatie voorzieningen	1.546	235
Financiële baten en lasten (16)	2015	2014
Rente baten	26	42
Rente lasten	-303	- 322
Totaal	-277	-280



5.9 Bezoldiging bestuurders

De bestuurder bestaat uit 1 man en de Raad van Commissarissen bestaat uit 1 vrouw en 2 mannen. Er zijn geen plannen om deze uit te breiden of te vervangen.

Bezoldigingsmaximum

De beloning van de directeur van Spaarnelanden nv wordt door de aandeelhouder vastgesteld. In 2014 is deze vastgesteld op een maximum van € 125.000. Over 2015 bedroeg de beloning van de directeur € 123.252. Voorts stelt de aandeelhouder de bezoldiging van de leden van Raad van Commissarissen vast. Deze bedragen in 2015 € 9.500 voor de voorzitter en € 6.270 voor de leden.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Spaarnelanden nv valt in 2015 niet onder de werking van de WNT. De gemeente Haarlem heeft in de nota "Verbonden Partijen in Haarlem" (2014475087 van 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. De beloning van de directieleden wordt expliciet bij besluit van de aandeelhouder(s) vastgesteld. De gemeente Haarlem gaat als aandeelhouder niet akkoord met een beleid of beloning dat afwijkt van de WNT. De raad van commissarissen heeft daarnaast een toezichthoudende functie voor het naleven van de norm, met name ook waar het gaat om niet-topfunctionarissen.

Directie

<i>bedragen in € 1</i>	R. Oosting
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja
Bezoldiging	
Beloning	123.252
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	15.305
Totaal bezoldiging	138.557
Toepasselijk WNT-maximum	178.000



Toezichthoudende topfunctionarissen

<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	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	9.500	6.270	6.270
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	9.500	6.270	6.270
Toepasselijk WNT-maximum	26.700	17.800	17.800

Niet topfunctionarissen

De bezoldiging of ontsluitkering van niet topfunctionarissen kwam in 2015 niet boven de WNT norm uit.

5.10 Accountants honoraria

(bedragen in € 1)

	2015	2014
Controle van de jaarrekening	45.368	43.185
Andere controle-opdrachten	-	5.850
Overige werkzaamheden	74.000	-



5.11 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Operationele leaseverplichtingen

Er zijn per balansdatum geen operationele leaseverplichtingen.

Vuilafvoer via het spoor

Het vervoerscontract met ACTS en Railmotion voor het transport van het afval via het spoor naar het Afval Energiebedrijf te Amsterdam is in 2015 afgekocht.

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) tegen een bedrag van € 50.000 per jaar. Op het moment dat de gemeente Haarlem geen grootaandeelhouder meer is is een erfpachtcanon verschuldigd van € 221.394 per jaar.



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 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich er geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan.

6.3 Aandeelhouders

Spaarnelanden kent per 31 december 2015 één aandeelhouder, de Gemeente Haarlem.

6.4 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2015 bedraagt € 1.290.000 negatief. In de statuten van Spaarnelanden zijn onder artikel 19 de bepalingen ten aanzien van de winstbestemming opgenomen. Hieronder is dit artikel weergegeven.

Artikel 19: Winst en uitkeringen.

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



De resultaatverdeling over 2015 is als volgt:
vermindering van de overige reserve met € 1.290.000,-

De hoogte van de overige reserve is voldoende om de vermindering te laten plaatsvinden.

Haarlem, 12 mei 2016

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



6.5 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Aan: de Algemene Vergadering en de Raad van Commissarissen van Spaarnelanden nv.

Verklaring over de jaarrekening 2015

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Spaarnelanden N.V. op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2015 van Spaarnelanden N.V. te Haarlem ('de vennootschap') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2015;
- de winst-en-verliesrekening over 2015; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Spaarnelanden N.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van commissarissen

De directie is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, en voor
- een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en



omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Verklaring betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde vereisten

Verklaring betreffende het bestuursverslag en de overige gegevens

Wij vermelden op basis van de wettelijke verplichtingen onder Titel 9 Boek 2 BW (betreffende onze verantwoordelijkheid om te rapporteren over het bestuursverslag en de overige gegevens):

- dat wij geen tekortkomingen hebben geconstateerd naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de door Titel 9 Boek 2 BW vereiste overige gegevens zijn toegevoegd.
- dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 8 juni 2016

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

drs. J.L. Sebel RA



Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2015 van Spaarnelanden N.V.

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap zijn bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.



6.6 Belangrijke groepsmaatschappijen en overige deelnemingen

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

