

Publicatierapport 2017
Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland
Noord N.V.

Alkmaar 2 mei 2018

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2017
(na voorgestelde resultaatbestemming)

Bedragen in €

Activa		31 december 2017	31 december 2016
	Ref.		
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>	4	190.955	31.236
<i>Financiële vaste activa</i>			
Deelnemingen	5	67.171	166.018
Langlopende vorderingen	6	<u>234.717</u>	<u>283.450</u>
		301.888	449.468
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren	8	195.534	160.636
Vorderingen op aandeelhouders	9	283.713	269.043
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	97.840	58.838
Overige vorderingen en overlopende activa	11	<u>32.781</u>	<u>88.619</u>
		609.868	577.136
<i>Liquide middelen</i>	12	1.665.144	1.919.241
		<u>2.767.855</u>	<u>2.977.081</u>

		Bedragen in €	
Passiva		31 december 2017	31 december 2016
	Ref.		
Groepsvermogen	13	805.677	889.619
Langlopende schulden			
Lening	14	750.000	750.000
Overige schulden	15	<u>335.695</u>	<u>325.000</u>
		1.085.695	1.075.000
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		189.585	149.147
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16	77.421	77.815
Overige schulden en overlopende passiva	17	<u>609.477</u>	<u>785.500</u>
		876.483	1.012.462
		<u>2.767.855</u>	<u>2.977.081</u>

Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2017

		Bedragen in €	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Ref.		
Netto omzet	19	4.524.546	3.393.812
Projectkosten	20	2.399.296	1.434.093
Personeelskosten	21	1.756.283	1.557.015
Afschrijvingen op materiële vaste activa		25.958	25.235
Overige bedrijfskosten	22	<u>264.840</u>	<u>294.208</u>
Som der bedrijfslasten		<u>4.446.377</u>	<u>3.310.551</u>
Bedrijfsresultaat		78.169	83.261
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	2.671
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-2.490</u>	<u>-1.352</u>
Resultaat voor belastingen		75.679	84.580
Belastingen	23	--	-
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	24	<u>-159.621</u>	<u>-29.575</u>
Resultaat na belastingen		<u>-83.942</u>	<u>55.005</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening

1 Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De activiteiten van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV zijn voornamelijk gericht op het versterken van strategische samenwerking van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen, lokale en provinciale overheden en regionale samenwerkingsverbanden in deze regio in de ruimste zin des woords.

1.2 Vestigingsadres

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV is statutair en feitelijk gevestigd op de Bergerweg 200 te Alkmaar.

1.3 Consolidatie

De volgende vennootschappen zijn in de consolidatie begrepen:

1. NHN Vastgoed BV, Alkmaar	100%
2. NHN Projectbeheer BV, Alkmaar	100%
3. NHN Participaties BV, Alkmaar	100%

NHN Projecten BV en SEON zijn per 1 januari 2017 ontbonden.

1.4 Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden aangemerkt de provincie Noord-Holland en 18 gemeenten in Noord-Holland. Het Ontwikkelingsbedrijf verricht in 2017 op basis van een activiteitensubsidie werkzaamheden voor genoemde partijen.

1.5 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Koersverschillen bij geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract 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.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 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 (RJ), uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of tegen actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen, waarmee wordt verwezen naar de overeenkomstige paragrafen in de toelichting.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.3 Materiële vaste activa

Vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgings- of vervaardigingsprijs) onder aftrek van lineaire afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats over een periode van 3 tot 5 jaar.

2.4 Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening conform de bepalingen in de RJ. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. V.O.F. Bedrijventerrein Zuid is gewaardeerd tegen de ingebrachte waarden en het aandeel in het gecumuleerde resultaat.

De volgende deelnemingen behoeven uit hoofde van externe verslagleggingsregels niet te worden geconsolideerd en zijn derhalve verantwoord onder de financiële vaste activa:

ROC Finance Academy B.V.	5,0%
V.o.f.. Bedrijventerrein Zuid	20,0%
Distriport Noord-Holland B.V.	33,3%
Distriport Noord-Holland C.V.	33,3%

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering, vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde. Afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

2.5 *Vorderingen*

Vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

2.6 *Liquide middelen*

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking van de vennootschap

3 **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

3.1 *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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

3.2 *Netto-omzet*

De netto-omzet omvat de opbrengsten uit de levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

3.3 *Projectkosten*

Onder projectkosten wordt verstaan de aan de projecten toe te rekenen directe en indirecte kosten.

3.4 *Personeelsbeloningen*

Periodieke 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.

Pensioenen

Voor de medewerkers van de vennootschap geldt een toegezegde-bijdrageregeling. Voor deze regeling betaalt de vennootschap op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van de premies heeft de vennootschap geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. De premies worden verantwoord onder personeelskosten als deze verschuldigd zijn. De vooruitbetaalde premies worden opgenomen onder de overlopende activa indien deze tot een terugbetaling leiden of tot een vermindering van toekomstige premiebetalingen.

3.5 *Kosten*

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.6 *Schattingen*

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de Directie zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de Directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

3.7 *Bijzondere waardeverminderingen van activa*

De Directie beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn voor mogelijke bijzondere waardeverminderingen van activa. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende 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.

3.8 *Belastingen over het resultaat*

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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.