

# **Jaarrekening 2020**

## Werkbedrijf Lelystad BV, Lelystad

Vergelijking boekjaar 2020 ten opzichte van begroting 2020 en boekjaar 2019 (x € 1.000)

	2020	begroting 2020	2019	afwijking tov begroting in %		afwijking tov tov 2019 in %	
<b>Baten</b>							
Netto-omzet	4.150	5.023	4.765	-873	-17%	-615	-13%
<b>Lasten</b>							
Kostprijs van de omzet	3.461	4.417	3.957	-956	-22%	-496	-13%
<i>Lonen en salarissen</i>							
Brutolonen	585	474	529	111	23%	56	11%
Inhuur personeel	110	105	124	5	4%	-15	-12%
Doorbelaste loonkosten	-382	-267	-294	-115	43%	-88	30%
Totaal	313	312	359	1	0%	-46	-13%
<i>Sociale lasten en pensioenen</i>							
Sociale lasten	98	93	95	5	5%	2	2%
Pensioenpremie	78	54	62	24	45%	15	24%
Doorbelaste sociale lasten en pensioenen	-107	-88	-85	-19	21%	-22	25%
Totaal	69	59	72	9	15%	-2	-3%
Afschrijvingen op vaste activa	2	0	2	2	100%	-1	-66%
<i>Overige personeelslasten</i>							
Reis en verblijf	7	2	8	5	241%	-1	-16%
Arbo	30	5	31	25	504%	-1	-3%
Studie	2	10	31	-8	-83%	-30	-98%
Overige personele lasten	2	1	7	1	142%	-5	-67%
Ontvangen ziekengeld	0	0	-3	0	100%	3	-100%
Totaal	41	18	74	23	128%	-33	-45%
<i>Overige lasten</i>							
Huisvesting	3	0	1	3	100%	2	410%
Beveiliging	80	70	76	10	15%	4	5%
Managementfee	46	44	52	2	4%	-6	-11%
Onderhoud en verbruiksmaterialen activa	21	7	58	14	197%	-37	-64%
Raad van commissarissen	12	15	12	-3	-20%	0	0%
Kantoor en administratie	45	25	46	20	78%	0	-1%
Accountant	17	13	17	4	29%	0	1%
Assurantiën	16	12	14	3	27%	2	11%
Kosten PR	17	15	19	2	10%	-4	-20%
Totaal	255	201	295	54	27%	-40	-13%
Som der bedrijfslasten	4.140	5.007	4.760	-867	-17%	-621	-13%
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	100%	0	-100%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	9	16	6	-7	-45%	2	32%
Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-1	0	-1	-1		0	
Resultaat na belastingen	8	16	5	-8	-47%	4	73%

De afwijking in de omzet en de kostprijs van de omzet wordt voornamelijk veroorzaakt door een onderbesteding van het Participatiebudget. Het deel wat niet besteed wordt (kostprijs) kan ook niet worden gedeclareerd (omzet). Omzet en kostprijs Schoonmaak is opgenomen onder de begroting 2020, de realisatie niet.

De hogere posten Brutolonen en Doorbelaste loonkosten betreft vervanging vertrokken werkcoaches.

De posten Arbo en Beveiliging zijn te laag in de begroting opgenomen.

De post Managementfee betreft de uitvoeringskosten van Concern voor Werk nv voor de deelneming Toezicht en Handhaving. De uitvoeringskosten ter zake re-integratie zijn geboekt onder kostprijs van de omzet.

De post Onderhoud en verbruiksmaterialen activa is o.a. het realiseren van een nieuwe website en de aanschaf van diverse gereedschappen voor de Kluswinkel. De kosten van Accountant zijn te laag in de begroting opgenomen.

## Werkbedrijf Lelystad BV, Lelystad

### Financiële positie

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vlottende activa	1.613.302	1.719.722
Kortlopende schulden	1.475.790	1.591.193
Werkkapitaal	<u>137.512</u>	<u>128.529</u>
Materiële vaste activa	3.644	5.159
	<u>141.156</u>	<u>133.688</u>
Gefinancierd met:		
Eigen vermogen	141.156	133.688
	<u>141.156</u>	<u>133.688</u>

### Fiscale positie

Met ingang van 2016 geldt voor de vennootschap dat zij, als een indirect overheidsbedrijf, onderworpen is aan de heffingen van de Wet op de Vennootschapsbelasting.

Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			8.943
Investeringsaftrek	28%	0	0
Desinvesteringsaftrek	28%	0	0
Belastbaar bedrag			<u>8.943</u>
Verrekenbare verliezen voorgaande jaren			0
Belastbaar bedrag			<u>8.943</u>
Vennootschapsbelasting		16,5%	<u>1.475</u>

Werkbedrijf Lelystad BV, Lelystad

**1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

na voorgestelde resultaatbestemming

ACTIVA	Ref.	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	I.1	3.644	5.159
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	II.1	465.882	323.578
Liquide middelen	II.2	<u>1.147.420</u>	<u>1.396.144</u>
		1.613.302	1.719.722
		<u><b>1.616.946</b></u>	<u><b>1.724.881</b></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	III.1	1	1
Overige reserves	III.2	<u>141.155</u>	<u>133.687</u>
		141.156	133.688
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	IV.1	1.475.790	1.591.193
		<u><b>1.616.946</b></u>	<u><b>1.724.881</b></u>

**Werkbedrijf Lelystad BV, Lelystad**

**2. GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER HET JAAR 2020**

<b>Baten</b>	Ref.	€ <u>2020</u>	Begroting <u>2020</u>	€ <u>2019</u>
Netto-omzet	V.I	<u>4.149.693</u>	<u>5.022.620</u>	<u>4.765.139</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<b>4.149.693</b>	<b>5.022.620</b>	<b>4.765.139</b>
<b>Lasten</b>				
Kostprijs van de omzet	VI.1	3.460.811	4.416.500	3.957.277
Lonen en salarissen	VI.2	313.420	312.000	359.482
Sociale lasten en pensioen	VI.3	69.034	59.000	71.328
Afschrijvingen op vaste activa	VI.4	1.515	0	1.515
Overige bedrijfslasten	VI.5	<u>295.969</u>	<u>219.000</u>	<u>369.570</u>
Som der bedrijfslasten		<b>4.140.750</b>	<b>5.006.500</b>	<b>4.759.172</b>
		<b>8.943</b>	<b>16.120</b>	<b>5.967</b>
Financiële baten en lasten	VII.1	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>75</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		<b>8.943</b>	<b>16.120</b>	<b>6.042</b>
Vennootschapbelasting		-1.475	0	-1.147
Resultaat na belastingen		<b><u>7.468</u></b>	<b><u>16.120</u></b>	<b><u>4.895</u></b>

## Werkbedrijf Lelystad BV, Lelystad

### 3. GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

(x € 1.000)

Omschrijving	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat na belasting	7	5
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2	2
veranderingen in werkkapitaal	<u>258-</u>	<u>91-</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	249-	84-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<b>249-</b>	<b>84-</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen materiële vaste activa	-	-
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Verwerving deelneming in aandelenkapitaal	-	-
Desinvesteringen overige financiële activa	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Ontvangsten uit langlopende schulden	-	-
Aflossingen van langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-</u>	<u>-</u>
Nettokasstroom in 2020	<b><u>249-</u></b>	<b><u>84-</u></b>
Geldmiddelen per 31 december 2019	1.396	
Balansmutatie geldmiddelen in 2020	<u>249-</u>	
Geldmiddelen per 31 december 2020	<b><u>1.147</u></b>	

## **Werkbedrijf Lelystad BV, Lelystad**

### **5. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### **INLEIDING**

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de „Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen“.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE CONSOLIDATIE**

In de geconsolideerde jaarrekening van 2020 is de volgende vennootschap begrepen: Toezicht & Handhaving Lelystad BV te Lelystad zijnde een 100% deelneming.

In de geconsolideerde jaarrekening van Werkbedrijf Lelystad bv zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Werkbedrijf Lelystad bv.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappij en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersoon en vennootschap is volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De waardering van deze vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschaffingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschaffingsprijs dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op grond wordt niet afgeschreven.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit:

- Overige reserve

De overige reserve is ontstaan uit resultaten van afgelopen boekjaren.

### **Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Netto-omzet**

Netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

### **Lonen en salarissen**

Hieronder wordt verstaan het brutobedrag van de uitbetaalde lonen

### **Sociale lasten en pensioen**

De ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten, zoals ZVW, WW en WhK, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorzieningen.

### **Afschrijvingen**

Hieronder wordt verstaan de kosten van afschrijvingen op vaste activa. De afschrijvingskosten worden berekend naar hetgeen in de toelichting vermeld staat onder vaste activa.

### **Overige bedrijfskosten**

Hieronder zijn onder meer begrepen de overige personeelskosten en kosten van onderhoud, energieverbruik, belastingen en verzekeringen, indirecte productiekosten en algemene kosten. De overige kosten worden berekend op basis van historische kosten.

### **Belastingen**

Met ingang van 2016 geldt voor de vennootschap dat zij, als een indirect overheidsbedrijf, onderworpen is aan de heffingen van de Wet op de Vennootschapsbelasting.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, aandelenuitgiften, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom



uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt 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. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

**I VASTE ACTIVA**

**I.1 Materiële vaste activa**

Het verloop van deze posten is als volgt:

	Vervoer- middelen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal 2020	Totaal 2019
Aanschafwaarde begin	3.305	12.057	15.362	15.362
Afschrijving begin	-1.267	-8.936	-10.203	-8.688
Boekwaarde begin	2.038	3.121	5.159	6.674
Investeringen	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijving desinvestering	0	0	0	0
Afschrijving investering	-661	-854	-1.515	-1.515
Aanschafwaarde eind	3.305	12.057	15.362	15.362
Afschrijving eind	-1.928	-9.790	-11.718	-10.203
Boekwaarde eind	1.377	2.267	3.644	5.159

De afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Automatisering	2	tot	5
Inventarissen	2	tot	10
Vervoermiddelen	2	tot	10

**II. VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b><u>II.1 Vorderingen</u></b>		
Debiteuren	188.683	83.593
Participanten	225.449	201.277
Belastingdienst, omzetbelasting	44.857	27.574
Belastingdienst, vennootschapsbelasting	6.491	3.539
Overige	402	7.595
	<u>465.882</u>	<u>323.578</u>
<b><u>II.2 Liquide middelen</u></b>		
Rabo bank, rekening couranten	146.849	87.689
Rabo bank, bonusrekening	1.000.000	1.308.000
Kasgeld	571	455
	<u>1.147.420</u>	<u>1.396.144</u>

De tegoeden zijn direct opeisbaar

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	
<b>III Groepsvermogen</b>		
<b>III.1 Aandelenkapitaal, geplaatst en gestort</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>
Gemeente Lelystad is 100% aandeelhouder van Werkbedrijf Lelystad BV		
<b>III.2 Overige reserves</b>		
Per 1 januari	133.687	128.792
Resultaat boekjaar	7.468	4.895
Per 31 december	<b><u>141.155</u></b>	<b><u>133.687</u></b>
<b>IV.1 Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	432.483	409.523
Participanten	626.646	449.047
Belastingdienst, loonheffing etc	31.138	27.941
Pensioenpremie	535	6.348
Reservering vakantietoelage en -dagen, incl. sociale lasten	34.952	32.979
Nog te besteden Maatschappelijke Banen*	84.359	385.000
Reservering nog te betalen sociale lasten	91.276	84.379
Accountant	7.988	8.078
Nog te besteden SROI-gelden	90.383	70.378
Overige	76.031	117.520
	<b><u>1.475.790</u></b>	<b><u>1.591.193</u></b>

\* Beschikbaar gesteld door participanten ten behoeve van Maatschappelijke Banen.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

De gevolgen van het coronavirus zijn in 2020 vooral kwantificeerbaar door een lagere uitstroom naar regulier werk dan begroot. Dit zal naar verwachting ook in 2021 aan de orde zijn. Daarnaast hebben de gewijzigde omstandigheden met betrekking tot de werksituatie gevolgen voor het personeel. In sommige gevallen zijn deze gevolgen beperkt en in andere gevallen is het thuiswerken belastend zeker wanneer dit in combinatie moet worden verricht met een thuiswerkende partner en/of thuisblijvende kinderen. We hopen zo spoedig mogelijk in een weer normalere werksituatie te komen, maar hebben dit uiteraard niet zelf in de hand.

De directie verwacht niet dat de continuïteit van Werkbedrijf Lelystad bv in gevaar komt omdat niet alleen haar activiteiten hard nodig zullen zijn, maar ook in liquiditeiten zal worden voorzien vanuit overheidswege.

Werkbedrijf Lelystad BV, Lelystad

**6. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING  
OVER HET JAAR 2020**

	2020	Begroting 2020	2019
	€		€
<b>Baten</b>			
V.1 Netto-omzet	<u>4.149.693</u>	<u>5.022.620</u>	<u>4.765.139</u>
<b>Lasten</b>			
VI.1 Kostprijs van de omzet	<u>3.460.811</u>	<u>4.416.500</u>	<u>3.957.277</u>
<b>VI.2 Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen	585.291	474.000	528.985
Inhuur personeel	109.662	105.000	124.269
Doorbelaste loonkosten	<u>-381.534</u>	<u>-267.000</u>	<u>-293.772</u>
	<u><b>313.420</b></u>	<u><b>312.000</b></u>	<u><b>359.482</b></u>
<b>VI.3 Sociale lasten en pensioen</b>			
Sociale lasten	97.508	93.000	94.227
Pensioenpremie	78.355	54.000	62.295
Doorbelaste sociale lasten en pensioenen	<u>-106.828</u>	<u>-88.000</u>	<u>-85.194</u>
	<u><b>69.034</b></u>	<u><b>59.000</b></u>	<u><b>71.328</b></u>
Ultimo 2020 had de vennootschap 15 medewerkers in dienst (Ultimo 2019 waren dat er 14)			
<b>VI.4 Afschrijvingen op vaste activa</b>			
Vervoermiddelen	661	0	661
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>854</u>	<u>0</u>	<u>854</u>
	<u><b>1.515</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.515</b></u>
<b>VI.5 Overige bedrijfslasten</b>			
<b>Overige personeelslasten</b>			
Reis en verblijf	6.812	2.000	8.140
Arbo	30.176	5.000	31.123
Studie	1.696	10.000	30.502
Overige personele lasten	2.423	1.000	7.348
Ontvangen ziekengeld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.911</u>
	<u><b>41.107</b></u>	<u><b>18.000</b></u>	<u><b>74.202</b></u>
<b>Overige lasten</b>			
Huisvesting	2.557	0	501
Beveiliging	80.204	70.000	76.184
Managementfee	45.580	44.000	52.207
Onderhoud en verbruiksmaterialen activa	20.762	7.000	58.064
Raad van commissarissen	12.000	15.000	12.000
Kantoor, administratie en overig	44.607	25.000	46.083
Accountant	17.085	12.500	16.890
Assurantiën	15.550	12.500	14.026
Kosten PR	<u>16.518</u>	<u>15.000</u>	<u>19.413</u>
	<u><b>254.862</b></u>	<u><b>201.000</b></u>	<u><b>295.368</b></u>
Totaal overige bedrijfslasten	<u><b>295.969</b></u>	<u><b>219.000</b></u>	<u><b>369.570</b></u>
Met ingang van 1 juli 2018 zijn de medewerkers van de deelneming Toezicht en Handhaving gedetacheerd bij de gemeente Lelystad.			
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Renteopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>75</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>75</b></u>

**Werkbedrijf Lelystad BV, Lelystad****7. ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

na voorgestelde resultaatbestemming

<b>ACTIVA</b>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	3.644	5.159
Financiële vaste activa	<u>1</u>	<u>1</u>
	3.645	5.160
<b>Viottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	465.882	318.465
Liquide middelen	<u>1.144.823</u>	<u>1.393.825</u>
	1.610.705	1.712.290
	<u><b>1.614.350</b></u>	<u><b>1.717.450</b></u>
 <b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	1	1
Overige reserves	<u>141.155</u>	<u>133.687</u>
	141.156	133.688
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	1.473.195	1.583.762
	<u><b>1.614.350</b></u>	<u><b>1.717.450</b></u>

## Werkbedrijf Lelystad BV, Lelystad

### 8. ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER HET JAAR 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Baten</b>	€	€
Netto-omzet	<u>4.149.693</u>	<u>4.765.139</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<b>4.149.693</b>	<b>4.765.139</b>
<b>Lasten</b>		
Kostprijs van de omzet	3.460.811	3.957.277
Lonen en salarissen	258.245	329.108
Sociale lasten en pensioen	124.831	101.853
Afschrijvingen op vaste activa	1.515	1.515
Overige bedrijfslasten	<u>295.348</u>	<u>369.419</u>
Som der bedrijfslasten	<b><u>4.140.750</u></b>	<b><u>4.759.172</u></b>
	<b>8.943</b>	<b>5.967</b>
Financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>75</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	<b><u>8.943</u></b>	<b><u>6.042</u></b>
Vennootschapbelasting	-1.475	-1.147
Resultaat	<b><u>7.468</u></b>	<b><u>4.895</u></b>
Resultaat deelneming	0	0
Resultaat na belastingen	<b><u><u>7.468</u></u></b>	<b><u><u>4.895</u></u></b>

## **9. TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING 2020**

(x € 1.000)

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening.**

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten hiervan, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders is vermeld.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op zakelijk en financieel beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de netto vermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze netto vermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Werkbedrijf Lelystad bv

Deelnemingen met een negatieve netto vermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van de voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen van oninbaarheid.

### **Financiële vaste activa**

Opgenomen zijn de, volgens vermogensmutatiemethode gewaardeerde, 100% deelneming in onderstaand bedrijf:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Toezicht en Handhaving Lelystad bv</u>		
Balanswaarde per 1 januari	1	1
Resultaat boekjaar	-	-
Balanswaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

### **Vorderingen op participanten**

Gemeente Lelystad	<u>225.449</u>	<u>201.277</u>
-------------------	----------------	----------------

### **Schulden aan groepsmaatschappijen**

Rekening-courant Toezicht en Handhaving Lelystad bv	<u>16.645</u>	<u>18.170</u>
---	---------------	---------------

### **Schulden aan participanten**

Gemeente Lelystad	<u>626.646</u>	<u>449.047</u>
-------------------	----------------	----------------

Ultimo 2020 had de vennootschap 11 medewerkers in dienst  
(Ultimo 2019 waren dat er 10)

## **OVERIGE TOELICHTINGEN**

### **Bezoldiging commissarissen**

In 2020 bedroeg de bezoldiging van de Raad van Commissarissen € 12.000 (inclusief werkgeverlasten).

De directie van de vennootschap bestaat uit één persoon, te weten de algemeen directeur, niet in loondienst van de bv., maar wordt ingehuurd vanuit Concern voor Werk nv

Lelystad, 12 mei 2021

O.M. Vermooten  
Directeur

A. Kruyt  
Voorzitter Raad van Commissarissen

A. Kok

M. Wichard



## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire winstbestemmingsregeling**

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 28 van de statuten van Werkbedrijf Lelystad bv  
Daarin is bepaald dat:

1. de winst ter vrije beschikking staat van de Algemene Vergadering;
2. de vennootschap aan de aandeelhouder en eventuele andere gerechtigden de voor uitkering vatbare winst slechts kan uitkeren voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Aan de Raad van Commissarissen en directie van  
Werkbedrijf Lelystad B.V.  
Postbus 2032  
8203 AA LELYSTAD

Behandeld door: de heer L. Romkes  
E-mail: l.romkes@mth.nl  
Kenmerk: P004585504 – 1045749  
Datum: 12 mei 2021  
Betreft: **Controleverklaring bij jaarrekening 2020 van Werkbedrijf Lelystad B.V.**

Geachte Raad van Commissarissen en directie,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring bij het jaarrapport 2020 van Werkbedrijf Lelystad B.V met het jaarrapport waarop deze controleverklaring betrekking heeft.

Wij hebben de controleverklaring voorzien van een digitale handtekening. Het jaarrapport inclusief onze controleverklaring met digitale handtekening kan zowel voor uw eigen archief als voor openbaarmaking worden gebruikt.

Bovendien ontvangt u een exemplaar van ons accountantsverslag naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole 2020.

Op grond van artikel 2:362 lid 6 BW wordt de jaarrekening vastgesteld met inachtneming van hetgeen op dat moment bekend is over de financiële positie per balansdatum. In verband hiermee verzoeken wij u er voor te zorgen dat de opgemaakte jaarrekening binnen een maand na de datering van onze controleverklaring ongewijzigd wordt vastgesteld door de algemene vergadering.

Als de vaststelling van de jaarrekening later plaatsvindt, of als bij de vaststelling wijzigingen in de jaarrekening worden aangebracht, vervalt de in deze brief verleende toestemming om de controleverklaring openbaar te maken.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan samen met de jaarstukken waarop zij betrekking heeft. Als u het jaarrapport en de controleverklaring opneemt op internet moet u waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door het jaarrapport in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen als de lezer de jaarrekening verlaat ('u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening').

Eén exemplaar van de jaarrekening moet worden ondertekend door de directie en alle commissarissen. Als de handtekening van een van hen ontbreekt moet de reden hiervan worden vermeld.

De opgemaakte jaarrekening moet daarna ter vaststelling aan de algemene vergadering worden aangeboden.

De bij het Handelsregister openbaar te maken balans met toelichting moet binnen acht dagen na vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering, maar uiterlijk op 31 december 2021 worden gedeponerd bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel. Dit kan uitsluitend digitaal. De datum van vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering moet hierbij worden vermeld. Als de jaarrekening op 31 december 2021 nog niet is vastgesteld, moet de niet vastgestelde jaarrekening worden gedeponerd, en moet worden vermeld dat de jaarrekening niet is vastgesteld. Wij wijzen u erop dat het deponeren van de balans met toelichting wettelijk verplicht is en dat het niet deponeren bij wet strafbaar is gesteld. In bepaalde gevallen kan het niet deponeren er zelfs toe leiden dat bestuurders en commissarissen persoonlijk aansprakelijk gesteld worden.

Met vriendelijke groet,  
mth accountants & adviseurs b.v.

drs. C.P. Keuter RA

*Bijlagen:*

- Exemplaar van het jaarrapport 2020
- Exemplaar van het accountantsverslag 2020