

GVB Veren BV

Jaarverslag 2021



Inhoud

Bestuursverslag	3
Taken en verantwoordelijkheden	4
Veerverbindingen	5
Verslagjaar 2021	7
Vooruitzichten	10
Risicomanagement	11
Jaarrekening 2021	16
Balans op 31 december 2021 (voor resultaatbestemming)	17
Winst-en-verliesrekening over 2021	18
Toelichting bij de jaarrekening	19
Grondslagen	21
Toelichting bij de balans op 31 december 2021	29
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	35
Toelichting bij de winst-en-verliesrekening over 2021	36
Overige gegevens	41
Overige gegevens	42
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43

Bestuursverslag

Taken en verantwoordelijkheden

GVB Veren BV verzorgt de exploitatie van reizigersvervoer over het IJ en het Noordzeekanaal en doet dit in opdracht van de gemeente Amsterdam. Ook het beheer en onderhoud van de veren, ponten en infrastructuur is in handen van GVB Veren BV. In totaal varen we zeven veerdiensten over het IJ en drie over het Noordzeekanaal (tussen de sluizen van IJmuiden en de Oranjesluizen, bij Zaandam, Velsen en Assendelft).

GVB Veren BV is op 9 november 2006 opgericht ter voorbereiding op de verzelfstandiging van GVB per 1 januari 2007 en is een 100% dochter van GVB Holding NV. De directie van GVB Holding NV vormt de statutaire directie van GVB Veren BV.

Overeenkomst

Op 18 december 2018 is B&W van gemeente Amsterdam akkoord gegaan met het nieuwe contract tussen afdeling Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam en GVB Veren BV. Op 19 december 2018 was de formele ondertekening van het contract. Het nieuwe contract kent een looptijd van 6 jaar en is op 1 januari 2019 ingegaan .

Dit contract is mede gebaseerd op de afspraken die gemeente Amsterdam in 2013 heeft gemaakt met de gemeenten Velsen, Haarlemmerliede en Spaarnwoude en Zaanstad om minimaal de komende 30 jaar te zorgen voor instandhouding van de huidige (veer)verbindingen.

Dit zijn de verbindingen tussen Zaanstad en Amsterdam (Hempont), Velsen-Noord en Velsen-Zuid (Velserpont) en Assendelft en Spaarndam (Buitenhuizerpont), zoals vastgelegd in het contract Dienstbetoon pontveren tussen betrokken gemeenten.

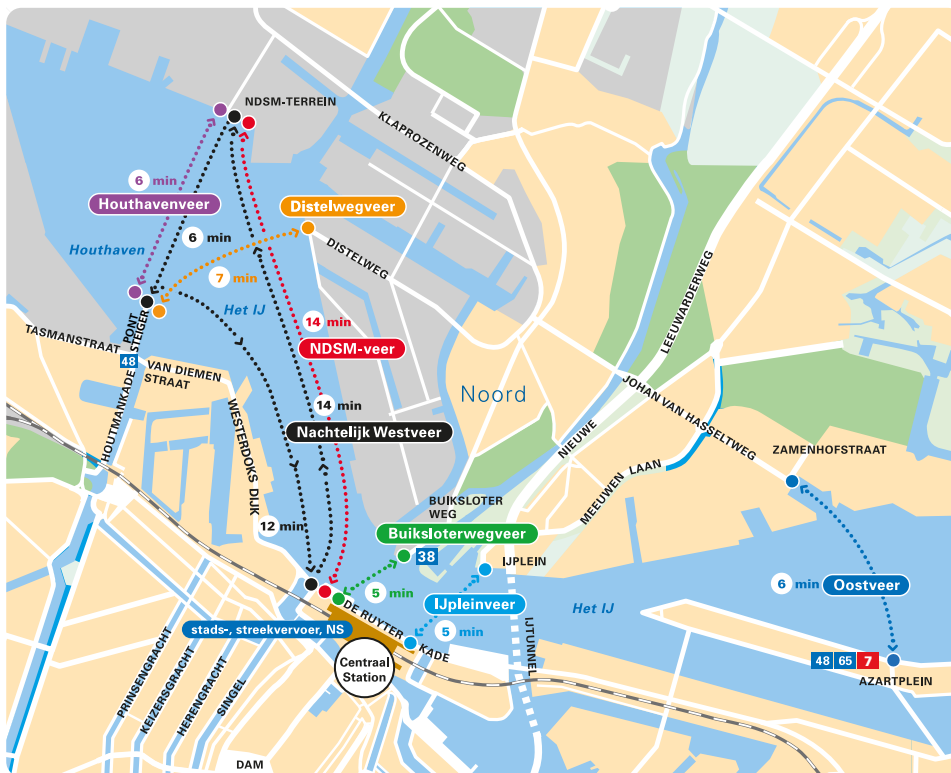
Jaarafspraken

De afdeling Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam maakt jaarafspraken met GVB Veren BV. Binnen deze jaarafspraken worden onder andere het productieplan, de rapportages en de financiële vergoeding vastgesteld. In het productieplan zijn de dienstregelingen aangegeven, met vermelding van het type materieel en het vereiste kwaliteits- en veiligheidsniveau dat op de diensten van toepassing is.

Veerverbindingen

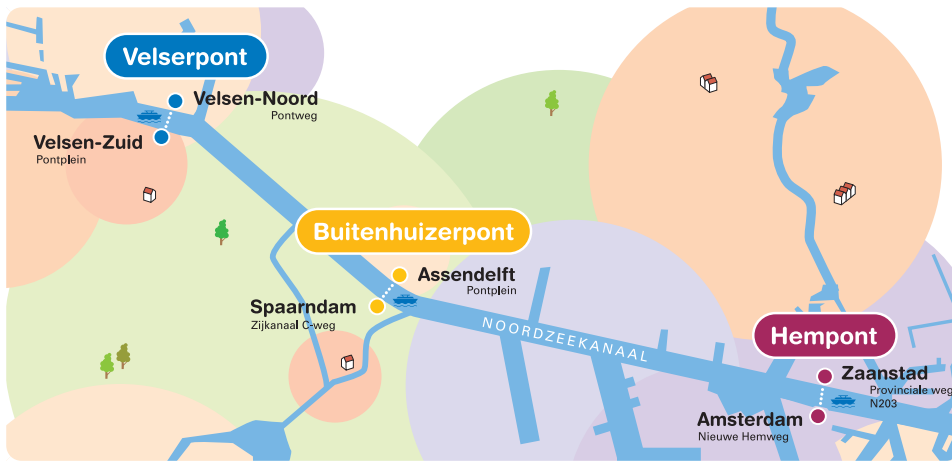
GVB Veren BV voert de exploitatie uit van de veerverbindingen over het IJ en over het Noordzeekanaal. Op de veerverbindingen over het IJ worden voetgangers, fietsers, brommers en cana's (voor mindervaliden of gehandicapten) vervoerd. Met de verbindingen over het Noordzeekanaal worden ook auto's, vrachtauto's en motoren overgezet.

Sinds 1 januari 2021 worden de veerverbindingen aangeduid met een lijnnummer dat bestaat uit de letter F (ferry) en een getal. Deze verandering is doorgevoerd omdat uit onderzoek onder reizigers bleek dat de reisinformatie van de verschillende veerverbindingen moeilijk te begrijpen was.



Over het IJ

- F1: Zamenhofstraat – Azartplein
- F2: IJplein - Centraal Station
- F3: Buiksloterweg - Centraal Station
- F4: NDSM-werf - Centraal Station
- F5: NDSM-werf - Tasmanstraat - Centraal Station (Dagelijks. Zondagnacht tot donderdagnacht tot 2.00 uur. Vrijdagnacht en zaterdagnacht tot 3.00 uur.)
- F6: Distelweg - Tasmanstraat
- F7: NDSM-werf - Tasmanstraat



Over het Noordzeekanaal:

- F20: Zaanstad - Amsterdam
- F21: Assendelft - Spaarndam
- F22: Velsen-Noord - Velsen-Zuid

Verslagjaar 2021

Corona

Net als in 2020 heeft het coronavirus een grote impact gehad op onze dienstverlening in 2021. Er zijn veel ponten ingezet omdat er een maximum capaciteit gold van 60% bezetting in combinatie met het dragen van een mondkapje. Terwijl het aantal reizigers achterbleef in vergelijking met voor corona.

Met het vervallen van de 1,5 meter maatregel aan het einde van het 3^e kwartaal zijn we weer teruggedaan naar een 100% bezetting van de ponten. In lijn met het openbaar vervoer bleef de mondkapjesplicht op de pont van kracht. Gedurende het jaar is met name voor de verbindingen op het IJ de capaciteit aangepast aan de vraag op basis van wekelijkse camerametingen. Waar knelpunten werden geconstateerd, werd de inzet van ponten aangepast aan de behoefte.

Gedurende het jaar werd zichtbaar dat het gebruik van de pont op het IJ weer flink toenam. Op de NZK ponten is met name het aantal fietsers en voetgangers weer terug op het niveau als voor corona. Met extra instapbegeleiders werden reizigers geattendeerd op de wettelijke verplichting voor het dragen van mondkapjes op de pont. Met de versoepelingen aan het einde van het 3^e kwartaal werd de mondkapjesplicht op de pont massaal genegeerd. In die periode is ook met afdeling Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam afgesproken om de inzet van de instapbegeleiding terug te schroeven.

Reizigerstevredenheid: de OV-Klantenbarometer

De OV-Klantenbarometer van CROW-KpVV is een landelijk onderzoek naar de mening van reizigers over het stads- en streekvervoer. In tegenstelling tot 2019 vond er in 2020 wel een meting plaats bij GVB Veren BV terwijl landelijke alle OV-klantenbarometer onderzoeken zijn stilgelegd.

Vanaf 2021 meet onderzoeksbureau Goudappel de reizigerstevredenheid van GVB Veren BV.

Tabel 1 **Rapportcijfers OV-Klantenbarometer**

	2021	2020 ¹	2019 ²	2018	2017
Landelijk gemiddelde	8,0		7,8	7,7	7,6
Score GVB	8,0		7,9	7,7	7,6
Veren	8,3	8,3		8,3	8,1

¹ In tegenstelling tot 2019 heeft in 2020 wel een meting plaatsgevonden bij GVB Veren BV. Dit terwijl landelijk alle OVklantenbarometer onderzoeken zijn stilgelegd.

² Exclusief Veren

Tabel 2 **Aantal reizigersritten**

Jaartotaal, x 1 miljoen	2021	2020	% verschil
Reizigersritten	21,6	19,5	10,8%

Tabel 3 **Passagiers en auto's per dag**

Gemiddeld per dag, o.b.v. steekproef	2021	2020	% verschil
Passagiers	42918 ¹	52460 ²	-18,2%
Auto's	720	649	10,9%

¹ Exclusief passagiers NDSM-evenementen

² Exclusief passagiers NDSM-evenementen

Uitval

In 2021 hebben we de uitval goed onder controle gehouden waardoor de betrouwbaarheid van ons product hoog blijft. Het totale uitvalpercentage over 2021 was 0,19%. De instroom van de eerste nieuwe elektrische NZK ponten is bijzonder succesvol verlopen. De verwachte kinderziektes bleven uit. Hierdoor hebben we met name in Velsen een betere betrouwbaarheid van het fietsveer gerealiseerd. Daarnaast hebben we door de aanwezigheid van flexibele hekken, de mogelijkheid om de ruimte voor fietsers/voetgangers versus het gemotoriseerde verkeer aan te passen aan de vraag.

Instroom nieuwe elektrische NZK ponten bijzonder goed verlopen

Vloot

In het eerste kwartaal van 2021 is IJveer 66 gedoopt. Hiermee komt het aantal IJveren uit de 60-serie op 7 stuks.

Begin juli heeft de doop plaatsgevonden van NZK pont 100, de eerste pont uit een serie van 5. De nieuwe ponten vervangen de 90 jaar oude NZK ponten. Deze nieuwe ponten zorgen voor een hogere betrouwbaarheid, meer comfort en zijn volledig elektrisch. Een grote stap vooruit qua duurzaamheid. Begin oktober is pont 101 gedoopt en vlak voor het einde van het jaar kwam pont 102 richting Amsterdam. De twee laatste nieuwe NZK ponten worden in 2022 opgeleverd.

Door de instroom van de nieuwe schepen hebben we wel de grens bereikt van de capaciteit van de Ponthaven. Hierdoor moesten we de Tanja, een passagierschip voor bijzondere vaartochten, verkopen.

Modernisering Noordzeekanaalverbindingen

Met de doop en het in exploitatie nemen van de nieuwe NZK ponten ronden we het project Modernisering van de Noordzeekanaalverbindingen af. Voor het 24 uur per dag en 7 dagen in de week elektrisch varen op het Noordzeekanaal zijn oplaadfaciliteiten zoals gelijkrichterstations, laadplateaus en laadpalen gebouwd.

Schippers hebben intensief opleidingstraject doorlopen

Daarnaast hebben onze schippers een intensief opleidingstraject doorlopen omdat de bediening van de nieuwe schepen sterk afwijkt van de oude niet-elektrische ponten.



Doop van de nieuwe Noordzeekanaalpont

Medewerkers

Net als binnen veel sectoren is er krapte op de arbeidsmarkt voor nautische functies. Dat maakt het lastig om voldoende schippers te vinden. Ook de instroom via onze inhuurpartner loopt moeizaam. De impasse met het Ministerie I&W rondom de verkorte opleiding van pontschipper helpt daarbij niet. We hadden goedkeuring over de verkorte opleiding maar na een wisseling op het Ministerie is die goedkeuring helaas ingetrokken.

In samenwerking met andere veerbedrijven vindt nog overleg plaats over dit punt: het mogelijk maken om jonge mensen vanuit een nautisch college zelf op te leiden en in dienst te nemen.

Tabel 4 Aantal medewerkers

Ultimo jaar, fte	2021	2020	2019	2018
GVB Veren BV	131	125	127	115

Financiële resultaten

Kerncijfers

Tabel 5 Winst-en-verliesrekening

Ultimo jaar, bedragen in miljoenen euro's	2021	2020	verschil
Bedrijfsopbrengsten	28,7	23,2	5,5
Bedrijfslasten	26,7	21,8	4,9
Bedrijfsresultaat	2,0	1,4	-0,6
Financiële baten en lasten	0,1	0,0	-0,1
Resultaat na belastingen	2,1	1,4	-0,7

Vooruitzichten

In 2022 worden de laatste 2 nieuwe NZK ponten geleverd en nemen we definitief afscheid van de huidige 90 jaar oude dieselponten. Ook nemen we de nieuwe definitieve zuidelijke aanlanding van het IJpleinveer (F2) en vanaf september 2022 de nieuwe tijdelijke verbinding bij Zeeburger-eiland in gebruik.

Elektrische IJveer schepen

Naar verwachting start de aanbesteding van de elektrische ponten voor de veerverbindingen op het IJ. Het gaat hier zowel om schepen als om gelijkrichterstations en laadpalen.

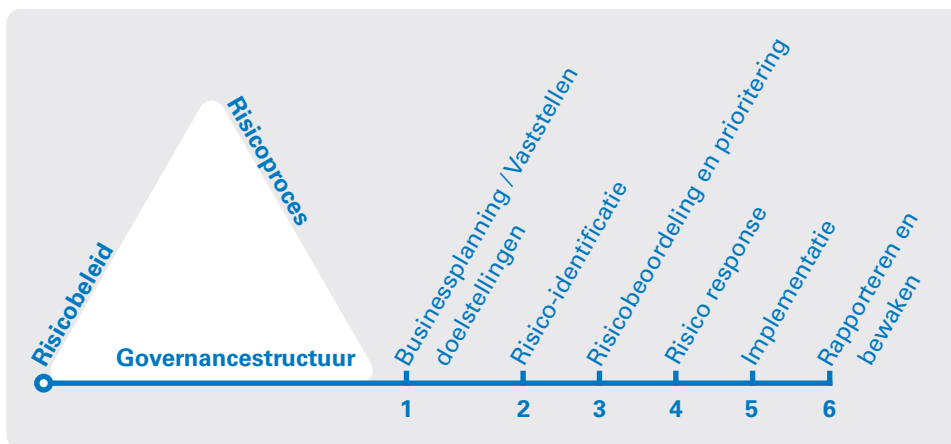
Reisinformatie

Op het gebied van reisinformatie zetten we weer een stap vooruit. Zo worden de lijnummers vanaf de 1^e helft van 2022 getoond op digitale displays. Dit verbetert met name de leesbaarheid in het donker.

Daarnaast worden de huidige digitale displays op de aanlanding bij het CS vervangen door grote digitale schermen van JC Decaux waarop reisinformatie wordt afgewisseld met reclame. De huidige schermen zetten we dan op een andere locatie in.

Risicomanagement

Figuur 1 Risicomanagementsysteem GVB --- plaatje moet nog verplaatst. Boven risicobereidheid



GVB Veren BV opereert in de dynamische omgeving van de landelijke hoofdstad. Dat biedt natuurlijk kansen maar brengt ook risico's met zich mee. GVB Veren BV wil deze risico's beheersen.

We brengen ze in beeld, nemen passende maatregelen en zorgen ervoor dat onze basisprocessen op orde zijn. Hierdoor kunnen we onze reizigers een betrouwbare service bieden gekoppeld aan een voorspelbaar resultaat.

Risicomanagement hoort bij de reguliere bedrijfsvoering van GVB Veren BV. De directie is eindverantwoordelijk voor een effectieve risicobeheersing. Risicomanagement geeft inzicht in de strategische, operationele, financiële en compliance-risico's van GVB Veren BV. Dit versterkt de basis voor besluitvorming en de uitvoering van de operatie. Het verantwoordelijk lijnmanagement treft beheersmaatregelen om onderkende risico's te mitigeren. De beheersing van de belangrijkste risico's en het resulterende risicoprofiel worden periodiek gerapporteerd aan het bestuur en de raad van commissarissen (rvc).

Het risicomanagement en het interne beheerssysteem van GVB zijn gebaseerd op de richtlijnen van het Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO).

De interne beheerssystemen zijn gebaseerd op een resultaatgerichte processturing met controls om de grootste risico's in de processen te beheersen. Cyclische beoordeling van de werking van deze controls leidt tot verbetering van de processen. Hiermee verankert GVB Veren BV het risicomanagement in de uitvoering van de bedrijfsprocessen.

Het risicomanagementsysteem heeft drie fundamenten: het risicobeleid, de governancestructuur en het risicoproces.

Risicobeleid

Het risicobeleid van GVB Veren BV is gericht op het creëren van een transparante besluitvorming waarbij we onze risico's in acht nemen en beheersen, passend bij de cultuur van GVB Veren BV. Met een risicomatrix schatten we de omvang van risico's in termen van kans en effect. Op basis hiervan bepalen we de noodzaak en de urgentie om maatregelen te treffen. Alle risico's samen, met hun actuele kans en effect, bepalen het risicoprofiel van GVB Veren BV. Dit risicoprofiel moet door besluitvorming en

uitvoering van maatregelen binnen gestelde grenzen blijven: de vastgestelde risicobereidheid.

Governancestructuur

De risicomanager en de directie stellen het risicobeleid op voor GVB. Bij besluitvorming weegt de directie de omvang van risico's mee en bepaalt of GVB deze (in hun totaliteit) kan dragen. Het lijnmanagement treft maatregelen op risicovolle situaties zowel binnen processen als projecten. GVB Veren BV volgt dit centrale holdingbeleid en bewaakt op basis van haar risicoregister de risicobijdrage aan het risicoprofiel van GVB Holding NV. Daarmee verkleint het lijnmanagement de impact van de actuele risico's. De risicomanager ondersteunt hierbij zowel de directie als het lijnmanagement.

GVB Veren BV rapporteert haar risico's in de kwartaalrapportages. De directie van GVB Holding NV bepaalt jaarlijks de strategische risico's van GVB, inclusief externe risico's (zoals wijzigende wetgeving of beleid). De risicomanager consolideert het totaal van deze risico's periodiek tot een integrale risicorapportage. Onderdeel hiervan is de toets of het risicoprofiel past binnen de risicobereidheid. Deze risicorapportage wordt besproken met de Auditcommissie van de rvc.

Proces

Met behulp van de GVB-ricomatrix identificeren de afdelingen ten minste twee 2 keer per jaar hun risico's en stellen beheersmaatregelen vast. Die worden opgenomen in de jaarplannen, zodat de uitvoering is geborgd. De risicomanager ondersteunt de afdelingen en coacht ze.

Bij investeringen groter dan € 200.000 bespreekt de risicomanager met de projectleider en de projecteigenaar desbetreffende risico's. Bespreekpunten zijn een toets op de volledigheid van de risico-inschatting en de robuustheid van maatregelen. Het doel is een beter voorspelbaar projectresultaat.

Risicobereidheid

De risicobereidheid staat aan de basis van de ricomatrix van GVB Holding NV. Het komende decennium heeft GVB te maken met een aantal grote veranderingen. De Amstelveenlijn is eind 2021 opgestart en andere systeemuitbreidingen zijn onderweg. Dit mechanisme schept kansen voor GVB, maar brengt tegelijkertijd nieuwe operationele risico's met zich mee.

De realiteit van corona toont de gevoeligheid van GVB voor grote maatschappelijke risico's. De reizigersgroei is omgeslagen en geslonken tot 60% van het niveau 2019. Herstel op korte termijn wordt niet voorzien. De markconformiteitseisen verkleinen de interne reserves voor het opvangen van risico's.

GVB moet de impact van beide opvangen. De belangrijkste verbetermaatregelen zijn een goede procesmatige inrichting van de operationele processen, de administratieve processen en de projecten. Enerzijds om risico's zo veel mogelijk te voorkomen, en anderzijds om ze zo efficiënt mogelijk op te vangen als ze wel optreden. Via een KPI voor risicobereidheid voor elke entiteit, inclusief GVB Veren BV, bewaakt de directie van GVB Holding NV de ontwikkeling van het risicoprofiel. Daarmee moet er een positief verschil zijn tussen risicobereidheid en het werkelijke risicoprofiel.

Tabel 6 **Risicobereidheid GVB Holding NV**

Risicocategorie	Beschrijving	Risicobereidheid
Strategie	Risico's gerelateerd aan realisatie van de strategische koers en strategische trends, onder andere door groei van de stad, investeringen in materieel en systeemsprongen zoals de Noord/Zuidlijn.	<i>Gematigd</i>
Operatie	Risico's gerelateerd aan de huidige exploitatie en potentiële verliezen ten gevolge van inefficiënte processen, menselijk falen of externe gebeurtenissen.	<i>Laag</i>
Financiën	Risico's waarbij financieel verlies optreedt ten gevolge van de gehanteerde financiële structuur of instrumenten, of door het ontbreken van deugdelijke financiële controles.	<i>Laag</i>
Compliance	Risico op het niet voldoen aan wettelijke voorschriften of andere geldende reglementen en normen. Deze kunnen voortkomen uit wet- en regelgeving, afspraken met toezichthouders of verplichtingen die voortvloeien uit contracten.	<i>Laag</i>

De volgende tabel geeft inzicht in de risico's voor GVB Veren BV en de hiervoor getroffen maatregelen door ons. Ook wordt aangegeven wat de impact van deze risico's is en hun huidige status

Risico's en beheersmaatregelen

Tabel 7 **Capaciteit IJveren**

Risico	<ul style="list-style-type: none"> • Vloot groeit onvoldoende mee met de vraag. • Sociale onveiligheid omdat de vraag groter is dan het aanbod. • Aanschaf nieuwe IJveren. • Drukte wordt wekelijks gemonitord en waar nodig zetten we extra veren in. • Door de versoepeling van de coronamaatregelen is de volledige capaciteit weer toegestaan waardoor de capaciteit nu ruim voldoende is.
Impact	
Maatregelen	
Status	

Tabel 8 **Technische staat NZK ponten**

Risico	<ul style="list-style-type: none"> • Een deel van de huidige NZK ponten zijn oud en in technische slechte staat. • Kans op langdurige uitval. • Capaciteitstekort. • Nieuwe NZK ponten zijn besteld. • Druk houden op de planning van de bouw van de ponten. • Inmiddels zijn er drie nieuwe NZK ponten geleverd waarvan twee al worden ingezet in de exploitatie.
Impact	
Maatregel	
Status	

Tabel 9 **Hoge gemiddelde leeftijd werknemers**

Risico	<ul style="list-style-type: none"> • Risico op hoger verzuim. • Risico op grote uitstroom.
Impact	<ul style="list-style-type: none"> • Niet voldoende bemensing voor de ponten met als gevolg uitval van ponten.
Maatregel	<ul style="list-style-type: none"> • Voldoende capaciteit inhuren via uitzendbureau. • Voorzien in opleidingen. • Onderzoek naar verkorte opleiding voor onze vaargebieden op het IJ en op het Noordzeekanaal.
Status	<ul style="list-style-type: none"> • Uitzendbureau heeft moeite om aan personeel te komen. • GVB werft inmiddels zelf ook rechtstreeks nieuwe werknemers. • Via MS Staffing varen ZZP'ers incidenteel voor GVB Veren. BV • De Europese regelgeving kent geen mogelijkheid voor een verkorte opleiding. Wel door de minister is een toezegging gedaan voor een onderzoek naar de mogelijkheid van een verkorte opleiding.

Tabel 10 **Aanvaring**

Risico	<ul style="list-style-type: none"> • Schip gaat verloren of is langdurig niet inzetbaar.
Impact	<ul style="list-style-type: none"> • Kans op langdurige uitval.
Maatregel	<ul style="list-style-type: none"> • Personeel goed opleiden. • Goede technische hulpmiddelen inzetten.
Status	<ul style="list-style-type: none"> • Iedere schipper krijgt jaarlijks een opfriscursus. • Op de NZK ponten is inmiddels ook AIS ingebouwd. Voor een zo goed mogelijk overzicht voor de schippers is afgezien van een geïntegreerd scherm.

Tabel 11 **Verduurzaming**

Risico	<ul style="list-style-type: none"> • Behoeft aan verduurzaming loopt niet parallel met de technische betrouwbaarheid en vertraagt de besluitvorming.
Impact	<ul style="list-style-type: none"> • Geen maatregelen voor verduurzaming kunnen uitvoeren.
Maatregel	<ul style="list-style-type: none"> • Onderzoek doen naar betrouwbare oplossingen die duurzamer zijn dan de huidige situatie.
Status	<ul style="list-style-type: none"> • Managen van verwachtingen en risico's aangeven. • Op twee verbindingen wordt GTL diesel gebruikt. • Er varen 7 hybride ponten en twee volledig elektrische ponten op onze veerverbindingen. • De nieuwe NZK ponten zijn volledig elektrisch. • Afdeling Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam is een traject gestart voor advies aan B&W over verduurzaming van de IJveren zodat in 2025 een deel van de IJveren elektrisch vaart.

Tabel 12 **Corona**

Risico	<ul style="list-style-type: none"> • Inzet van voldoende veren en ponten.
Impact	<ul style="list-style-type: none"> • Capaciteitsprobleem.
Maatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • Zoveel mogelijk schepen inzetten in combinatie met instapbegeleiding.
Status	<ul style="list-style-type: none"> • Tot op heden zijn er geen capaciteitsproblemen door corona.

Amsterdam, 24 maart 2022

GVB Veren BV

Directie,

namens GVB Holding NV

Drs. K. Beeckmans

Ir. M.C.J.M. Lohmeijer

Drs. C.J.G. Zuiderwijk-Jacobs

Jaarrekening 2021

Balans op 31 december 2021 (voor resultaatbestemming)

Tabel 13

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2021	31 december 2020
Activa		
Vaste activa		
1 Materiële vaste activa	320	424
2 Financiële vaste activa	11.000	11.000
Totaal vaste activa	11.320	11.424
Vlottende activa		
3 Vorderingen	2.405	8.356
4 Liquide middelen	1.365	1.760
Totaal vlottende activa	3.770	10.116
Totaal activa	15.090	21.540
Passiva		
5 Gestort aandelenkapitaal	18	18
5 Overige reserves	1.992	1.992
5 Onverdeeld resultaat	2.064	1.410
5 Eigen vermogen	4.074	3.420
6 Voorzieningen	329	122
7 Kortlopende schulden	10.687	17.998
Totaal passiva	15.090	21.540

De toelichtingen op pagina 19 tot en met 40 maken integraal deel uit van deze jaarrekening.

Winst-en-verliesrekening over 2021

Tabel 14

Bedragen in duizenden euro's	2021	2020
Bedrijfsopbrengsten		
8 Netto-omzet	26.200	22.411
8 Mutatie in onderhanden projecten	870	-1.333
9 Overige bedrijfsopbrengsten	1.592	2.131
Som der bedrijfsopbrengsten	28.662	23.209
Bedrijfslasten		
10 Kosten voor grond- en hulpstoffen	586	900
11 Kosten uitbesteed werk en overige externe kosten	15.842	11.614
12 Lonen en salarissen	8.054	7.223
13 Sociale lasten en pensioenlasten	2.063	1.973
14 Afschrijvingen op materiële vaste activa	92	82
Som der bedrijfslasten	26.637	21.792
Bedrijfsresultaat	2.025	1.417
15 Financiële baten en lasten	44	-2
Resultaat voor belastingen	2.069	1.415
16 Vennootschapsbelasting	5	5
Resultaat na belastingen	2.064	1.410

De toelichtingen op pagina 19 tot en met 40 maken integraal deel uit van deze jaarrekening.

Toelichting bij de jaarrekening

Algemeen

GVB Veren BV (Veren BV) is een besloten vennootschap naar Nederlands recht die is opgericht op 9 november 2006 en is gevestigd te Amsterdam. GVB Holding NV, gevestigd te Amsterdam, Arlandaweg 106, houdt alle aandelen in de vennootschap. De directie van GVB Holding NV vormt de statutaire directie van Veren BV. Veren BV met Kamer van Koophandel nummer 34259718, is statutair gevestigd op Arlandaweg 106, 1043 HP Amsterdam, Postbus 2131, 1000 CC Amsterdam.

Deze jaarrekening heeft betrekking op boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Activiteiten

De belangrijkste activiteit van Veren BV is het exploiteren van veer- en pontverbindingen.

Continuïteit

Afdeling Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam heeft een contract met Veren BV afgesloten voor instandhouding van de (veer)verbindingen tot en met 2024.

In het licht van bovenstaande uiteenzetting is de directie van mening dat de continuïteit van de activiteiten van Veren BV voor de periode van één jaar na het opmaken van de jaarrekening is geborgd. De directie verwacht dat in deze periode de kosten verbonden aan de exploitatie van de veer- en pontverbindingen door de contractopbrengsten worden gedekt. De in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Stelselwijzigingen

In 2021 heeft geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van Veren BV zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslag is naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereist schattingen: de afschrijvingsduur voor de materiële vaste activa.

Schattingswijziging

In 2021 heeft geen schattingswijziging plaatsgevonden.

Groepsverhoudingen

Veren BV maakt deel uit van een groep rechtspersonen met aan het hoofd GVB Holding NV, gevestigd te Amsterdam.

Verbonden partijen

Als verbonden partij van Veren BV 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.

De aard en de omvang van transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale markvoorwaarden zijn aangegaan.

GVB Holding NV is enig aandeelhouder van Veren BV en vormt als zodanig de algemene vergadering van Veren BV. GVB Holding NV vormt de statutaire directie van Veren BV. Daarom zijn de statutaire directieleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van GVB Holding NV en nauwe verwanten, verbonden partijen. De vordering op GVB Holding NV bedraagt € 11,1 miljoen waarvan € 11,0 miljoen langlopend (2020: € 14,6 miljoen, respectievelijk € 11,0 miljoen).

GVB Exploitatie BV is dochter van GVB Holding NV. De belangrijkste activiteiten van GVB Exploitatie BV zijn het verlenen van diensten op het gebied van openbaar vervoer en daaraan gerelateerde activiteiten in en rondom de vervoerregio Amsterdam. GVB Exploitatie BV heeft voor € 0,6 miljoen (2020: € 0,2 miljoen) aan kosten op orders doorbelast aan Veren BV en voor € 0,9 miljoen (2020: 0,9 miljoen) aan overheadkosten.

Gemeente Amsterdam houdt het merendeel van de aandelen in GVB Holding NV. Vervoerregio Amsterdam heeft een prioriteitsaandeel waaraan bijzondere zeggenschapsrechten zijn verbonden. Samen vormen ze als zodanig de algemene vergadering van GVB Holding NV. Gemeente Amsterdam verstrekt investeringsbijdragen voor de financiering van de materiële vaste activa van Veren BV.

Afdeling Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam is opdrachtgever van Veren BV voor de exploitatie van de veerdiensten. De opbrengst voor de exploitatie van Veren BV bedraagt € 16,3 miljoen (2020: € 16,0 miljoen).

De verbonden partijen worden in dit verslag bij naam genoemd, zonder terugkerende vermelding dat het verbonden partijen betreft.

Toepassing van RJ 360.104

De financiële gegevens van Veren BV zijn voor 100% opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van GVB Holding NV. Daarom is voor Veren BV bij het opstellen van de jaarrekening gebruik gemaakt van de in RJ 360.104 geboden vrijstelling om geen kasstroomoverzicht op te nemen.

Toepassing van artikel 2:382a lid 3 BW

De financiële gegevens van Veren BV zijn voor 100% opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van GVB Holding NV. Daarom is voor Veren BV bij het opstellen van de jaarrekening gebruik gemaakt van de in artikel 2:382a lid 3 BW geboden vrijstelling om geen opgave van het honorarium van de onafhankelijk controlerende accountant op te nemen.

Grondslagen

Algemeen

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.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen die verwijzen naar de toelichting.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden tegen historische kostprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming toevloeien en het actief een kostprijs of waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar alle waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen en niet op basis van voordelen en risico's waarvan redelijkerwijs niet te verwachten is dat zij zich voordoen. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Als de weergave van de economische realiteit leidt tot het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld. Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een

verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen, terreinen en overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten en onder aftrek van lineaire cumulatieve afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschafkosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten. Voor significante activa worden de verschillende componenten apart geactiveerd en afgeschreven naar de verwachte economische levensduur van het component.

De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en wordt ten laste van het resultaat gebracht. Kosten van vernieuwing worden slechts geactiveerd als zij leiden tot een levensduurverlenging van het actief.

Investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de daarbij behorende investeringen. Buiten gebruik gestelde en/of voor verkoop beschikbare vaste activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Afschrijvingspercentages

Materiële vaste activa worden vanaf de maand volgend op het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Tabel 15 **Afschrijvingspercentages**

Terreinen	2%
Bedrijfsgebouwen	2-20%
Varend materieel	3-15%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5-25%

Bij een schattingswijziging van de toekomstige gebruiksduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Op terreinen wordt niet afgeschreven, met uitzondering van vooruitbetaalde erfpacht die lineair wordt afgeschreven gedurende de periode waarvoor de erfpacht is vooruitbetaald. Op activa in aanbouw wordt niet afgeschreven.

Veren BV heeft geen financiële lease.

Financiële vaste activa

De grondslagen voor de financiële vaste activa zijn opgenomen onder de paragraaf 'Financiële instrumenten'.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. 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.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst. Als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Een bijzondere waardevermindering wordt direct ten laste van het resultaat gebracht. Als op balansdatum wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden is verantwoord, niet meer bestaat of is afgenomen, wordt de toegenomen boekwaarde van dat desbetreffende actief niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn als geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen. Deze wordt contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingsverlies dat daarvoor opgenomen was, moet worden teruggenomen als de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsvorderingen, overige vorderingen, handelsschulden, overige te betalen posten, verstrekte leningen, financiële vaste activa, langlopende schulden, overige financiële verplichtingen en geldmiddelen. De onderneming heeft geen in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingsverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Aan- en verkopen van financiële activa die tot de categorie verstrekte leningen en overige vorderingen behoren, worden verantwoord op de transactiedatum.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De effectieve rente wordt direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Saldering van financiële instrumenten

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en al ingediende termijnen. Onderhanden projecten worden in totaliteit in de balans opgenomen onder de vlottende activa of kortlopende schulden al naar gelang de stand. In de toelichting wordt deze stand gesplitst naar debet- en creditsaldi.

De grondslagen voor de projectopbrengsten en projectkosten staan onder de grondslagen voor opbrengsten uit werken voor derden.

Vorderingen

De waardering voor vorderingen is toegelicht in de paragraaf 'Financiële instrumenten'.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Als liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

De algemene vergadering stelt de bestemming van het resultaat vast. Vooruitlopend op deze bestemming wordt het resultaat boekjaar toegevoegd of onttrokken aan het eigen vermogen als onverdeeld resultaat.

Vorzieningen

Vorzieningen 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 op balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de netto contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Als de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en als het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Bij het contant maken wordt de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties als disconteringsvoet gehanteerd. Daarbij wordt ook rekening gehouden met de verwachte looptijd. Als de marktwaarde van hoogwaardige ondernemingsobligaties negatief is wordt deze gelijk gesteld aan 0%.

Personeelsvoorzieningen

De voorziening **Uitkering bij jubilea** wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. De berekening van deze voorziening wordt bepaald door de uit te keren gratificaties of jubileumuitkeringen

conform cao; dat is bij 25 jaar, 40 jaar en 50 jaar in dienst. Verder wordt rekening gehouden met toekomstige salarisontwikkelingen (cao-ontwikkelingen en toekomstige carrièreontwikkeling, de zogenoemde normperiodieken) en blijf- en sterftkans.

De voorziening **WGA** wordt bepaald door werknemers die minimaal 52 weken arbeidsongeschikt zijn, pensioenleeftijd, prijsindexatie, revalidatie percentage tijdens arbeidsongeschiktheid vanaf 52 weken en sterftkans.

De voorziening **Regeling Zware Beroepen** vloeit voort uit de cao en wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen voor de periode dat medewerkers gebruik kunnen maken van deze regeling. De hoogte van de voorziening wordt bepaald door de grootte van de doelgroep en de deelname, waarbij de deelname gedeeltelijk al vaststaat en voor een deel een verwachting is. In de berekening wordt rekening gehouden met een indexatie op de jaarlijkse uitkeringen en een sterftkans.

De hoogte van de **overige personeelsvoorzieningen** wordt berekend aan de hand van actuele kosten, pensioenleeftijd, verwachte toelagen en uitvoeringskosten conform cao en indexatie.

Schulden

De waardering voor langlopende en kortlopende schulden is toegelicht in de paragraaf 'Financiële instrumenten'.

Operationele leasing

De vennootschap heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten in het jaar. Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economische potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend naar de periode waarop zij betrekking hebben.

Opbrengstverantwoording

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit het verlenen van diensten (contractopbrengsten) en opbrengst uit werken voor derden.

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto-omzet tegen reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van kortingen. Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald en de inning van de ontvangen vergoeding waarschijnlijk is.

Contractopbrengsten

De contractopbrengsten betreffen de exploitatiesubsidie voortvloeiend uit het contract tussen afdeling Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam en Veren BV voor vervoer met de GVB veren en ponten. Alle contractopbrengsten worden verwerkt in het resultaat in de periode waarin de daaraan gerelateerde activiteiten zijn verricht. In de contracten zijn afspraken gemaakt over prestaties. Deze afspraken worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Opbrengsten uit werken voor derden

De opbrengsten uit de beheer- en onderhoudsprojecten die Veren BV voor derden verricht, zijn afzonderlijk gerubriceerd in de netto-omzet onder opbrengsten uit werken voor derden.

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, worden de opbrengsten als opbrengsten werken voor derden verwerkt in de winst-en-verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt.

Zodra het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten. Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen als en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Als het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, worden de verwachte verliezen onmiddellijk in het resultaat verwerkt. De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten op de balans.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies bestaan uit exploitatiesubsidies en investeringsbijdragen. Exploitatiesubsidies worden verantwoord als opbrengst in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer zich een gesubsidieerd exploitatietekort heeft voorgedaan. De subsidies worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de daarbij behorende investeringen. Investeringsbijdragen worden geamortiseerd. Deze amortisatie wordt als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Hieronder zijn begrepen de ten behoeve van de bedrijfsopbrengsten gemaakte kosten, voor zover deze kosten door derden in rekening zijn gebracht en niet zijn aan te merken als kosten van grond- en hulpstoffen.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap. Voor de beloning met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen.

Als een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding.

Pensioenen

Veren BV heeft een toegezegde pensioenregeling voor haar werknemers. De pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP) en in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premies worden als lasten verantwoord. GVB heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Medewerkers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij GVB.

ABP probeert elk jaar het pensioen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Het bestuur van ABP beoordeelt per jaar of het pensioen kan worden geïndexeerd. Dit is afhankelijk van de dekkingsgraad (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door zijn financiële verplichtingen). De dekkingsgraad van ABP is op 31 december 2021 110,2% (2020: 93,2%). De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze zijn verschuldigd. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa als dit leidt tot een terug storting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten komen ten laste van het jaar waarover zij worden verschuldigd.

Vennootschapsbelasting

De belastingdienst heeft aangegeven dat er voor GVB Veren BV een quasi inbestedingsvrijstelling van toepassing is. Het vrij te stellen voordeel betreft activiteiten die voor gemeente Amsterdam worden uitgevoerd. Dit betekent dat overtochten waarvoor een vergoeding van derden wordt ontvangen niet onder de vrijstelling vallen. Er wordt immers niet gepresteerd jegens gemeente Amsterdam, maar jegens een derde.

De belastingen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

Bepaling van de reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten benadert de boekwaarde daarvan.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Toelichting bij de balans op 31 december 2021

1. Materiële vaste activa

Tabel 16

Bedragen in duizenden euro's	Terreinen	Gebouwen	Varend materieel	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Activa in aanbouw	2021	2020
<i>Percentage afschrijvingen</i>	2%	2-20%	3-15%	5-25%	-		
Aanschafwaarde	59	3.150	37.116	1.094	7.193	48.612	35.094
Investeringsbijdragen	-51	-930	-28.724	-624	-7.193	-37.522	-24.004
Cumulatieve afschrijvingen	-16	-2.020	-14.647	-928	-	-17.611	-15.860
Cumulatieve amortisatie investeringsbijdragen	8	134	6.308	495	-	6.945	5.276
Boekwaarde op 1 januari	-	334	53	37	-	424	506
Investeringsbijdragen	-	-	11.643	-	6.314	17.957	13.518
Ingebruiknames	-	-	4.382	-	-4.382	-	-
Investeringsbijdragen Ingebruiknames	-	-	-11.643	-	-6.314	-17.957	-13.518
Investeringsbijdragen Ingebruiknames	-	-	-4.382	-	4.382	-	-
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-9	-60	-	-	-69	-
Desinvesteringen afschrijvingen	-	5	37	-	-	42	-
Desinvesteringen investeringsbijdragen	-	9	-	-	-	9	-
Desinvesteringen amortisatie	-	-5	-	-	-	-5	-
Desinvesteringen investeringsbijdragen	-	-5	-	-	-	-5	-
Afschrijvingen	-1	-82	-2.202	-43	-	-2.328	-1.751
Amortisatie	1	20	2.190	36	-	2.247	1.669
investeringsbijdragen							
Mutaties in boekwaarde	-	-62	-35	-7	-	-104	-82
Aanschafwaarde	59	3.141	53.081	1.094	9.125	66.500	48.612
Investeringsbijdragen	-51	-921	-44.749	-624	-9.125	-55.470	-37.522
Cumulatieve afschrijvingen	-17	-2.097	-16.812	-971	-	-19.897	-17.611
Cumulatieve amortisatie investeringsbijdragen	9	149	8.498	531	-	9.187	6.945
Boekwaarde op 31 december	-	272	18	30	-	320	424

Terreinen

GVB heeft op 1 januari 2007 terreinen in erfpacht gekregen van gemeente Amsterdam voor een periode van 50 jaar. De erfpachtcanon over deze periode is vooruitbetaald en wordt lineair afgeschreven.

Activa in aanbouw

Onder activa in aanbouw zijn ook begrepen de vooruitbetalingen op activa.

Investerings- en investeringsbijdragen

De investeringen bedragen in 2021 € 18,0 miljoen (2020: € 13,5 miljoen) en betreffen de ingebruikname van IJveer 66 en de NZK ponten 100 en 101. Deze investeringen zijn gefinancierd met investeringsbijdragen van afdeling Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam.

Terugklapclausule

De strategische activa die betrekking hebben op de veren zijn ondergebracht in Veren BV. In de 'Overeenkomst van geclausuleerde koop en overdracht GVB Veren BV' is vastgelegd in welke gevallen gemeente Amsterdam, GVB Holding NV kan verzoeken de aandelen in Veren BV in eigendom aan haar over te dragen ('de terugklap'). Op alle activa, vorderingen en de aandelen in Veren BV rust een pandrecht ten behoeve van gemeente Amsterdam. Op de registergoederen in Veren BV rust een recht van hypotheek. De 'terugklap' ziet toe op de boekwaarde van de materiële vaste activa, zijnde € 0,3 miljoen.

2. Financiële vaste activa

Tabel 17

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2021	31 december 2020
Vorderingen op groepsmaatschappijen	11.000	11.000
Totaal	11.000	11.000

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Veren BV heeft een langlopende lening verstrekt aan GVB Holding NV. Deze langlopende lening is voor onbepaalde tijd verstrekt en kan op elk moment door GVB Holding NV worden verhoogd of verlaagd. De lening is niet direct opeisbaar. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. Aflossing geschiedt zodra en voor zover de vrije kasstroom van GVB Holding NV dat toelaat. De rente wordt jaarlijks op 1 januari voor twaalf maanden bepaald op basis van het twaalfmaands Euriborpercentage opgehoogd met 100 basispunten.

3. Vorderingen

Tabel 18

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2021	31 december 2020
Handelsdebiteuren	1.835	3.712
Vorderingen op groepsmaatschappijen	134	3.621
Overige vorderingen	436	1.023
Totaal	2.405	8.356

Handelsdebiteuren betreft voor € 1,8 miljoen vorderingen op een verbonden partij, te weten gemeente Amsterdam (2020: € 3,7 miljoen). Voor handelsdebiteuren is geen voorziening getroffen (2020: 7 duizend euro).

Vorderingen op groepsmaatschappijen betreft een vordering op GVB Holding NV.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

4. Liquide middelen

De liquide middelen bestaan op 31 december 2021 volledig uit vrij opneembare banktegoeden.

5. Eigen vermogen

Tabel 19

Bedragen in duizenden euro's	Gestort aandelenkapitaal	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	2021	2020
Boekwaarde op 1 januari	18	1.992	1.410	3.420	3.108
Dividenduitkering aan GVB Holding NV	-	-1.410	-	-1.410	-1.098
Resultaatbestemming	-	1.410	-1.410	-	-
Resultaat boekjaar	-	-	2.064	2.064	1.410
Boekwaarde op 31 december	18	1.992	2.064	4.074	3.420

Gestort aandelenkapitaal

Het geplaatste en gestorte aandelenkapitaal bedraagt op 31 december 2021 € 18.000 en bestaat uit 18 gewone aandelen van nominaal € 1.000 per stuk. Alle geplaatste aandelen zijn in handen van GVB Holding NV. De houders van de aandelen zijn gerechtigd tot dividend zoals dit jaarlijks wordt gedeclareerd op basis van het besluit van de algemene vergadering betreffende de resultaatbestemming.

Overige reserves

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat van 2020 van € 1,4 miljoen vastgesteld conform het voorstel van het bestuur. De dividenduitkering is in 2021 uitbetaald aan de aandeelhouder en onttrokken aan de overige reserves.

Voorstel tot resultaatbestemming

Aan de algemene vergadering wordt voorgesteld het resultaat over 2021 van € 2,1 miljoen uit te keren als dividend aan GVB Holding NV.

6. Voorzieningen

Tabel 20

Bedragen in duizenden euro's	1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	31 december 2021
Personeelsvoorzieningen				

Bedragen in duizenden euro's	1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	31 december 2021
Uitkering bij jubilea	58	12	-	70
WGA	62	91	38	115
Zware beroepenregeling	-	107	-	107
Overige personeelsvoorzieningen	2	61	26	37
Totaal	122	271	64	329

Personeelsvoorzieningen

De dotatie voor uitkering bij jubilea bestaat voor 477 euro uit rentetoevoeging. De overige personeelsvoorzieningen betreft de voorziening voor voormalig personeel. Voor verdere toelichting op de personeelsvoorzieningen verwijzen we naar de tekst in de grondslagen.

Tabel 21 Specificatie van de voorzieningen naar verwachte looptijd

Bedragen in duizenden euro's	< 1 jaar	> 1 jr < 5 jr	> 5 jaar	Totaal
Personeelsvoorzieningen				
Uitkering bij jubilea	10	17	43	70
WGA	34	51	30	115
Zware beroepenregeling	24	83	-	107
Overige personeelsvoorzieningen	37	-	-	37
Totaal	105	151	73	329

7. Kortlopende schulden

Tabel 22

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2021	31 december 2020
Vooruitontvangen bedragen	1.868	8.467
Schulden aan leveranciers	3.113	2.032
Schulden aan groepsmaatschappijen	47	66
Belastingen en premies sociale verzekeringen	762	1.085
Schulden terzake van pensioenen	130	122
Onderhanden projecten	1.287	2.157
Overige schulden	3.480	4.069
Totaal	10.687	17.998

Vooruitontvangen bedragen

Dit betreft met name de vooruitontvangen investeringsbijdragen voor de NZK punten.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

De af te dragen loonbelasting en premie sociale verzekeringen bedraagt € 0,5 miljoen (2020: € 0,5 miljoen). De verschuldigde omzetbelasting bedraagt € 0,3 miljoen (2020: € 0,6 miljoen).

Onderhanden projecten

Voor de specificatie van de onderhanden projecten, zie de tabel onder de overige schulden.

Overige schulden

De overige schulden bestaan voor € 1,2 miljoen uit verplichtingen aan personeel (2020: € 1,1 miljoen) en voor € 2,2 miljoen uit verplichtingen waarvoor op 31 december 2021 nog geen facturen zijn ontvangen (2020: € 2,2 miljoen).

De stand van de onderhanden projecten is als volgt:

Tabel 23

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2021	31 december 2020
Projectkosten en toegerekende winst	11.568	4.760
Toegerekende winst	373	370
Verliesvoorziening	-	-
Ingediende termijnen	-13.228	-7.287
Stand op 31 december	-1.287	-2.157
Onderhanden projecten		
Onderhanden projecten vordering	29	296
Onderhanden projecten verplichting	-1.316	-2.453
Totaal	-1.287	-2.157

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

I Toekomstige financiële verplichtingen operationele lease en investeringen

De nominale waarde van de op 31 december 2021 resterende contractuele termijnen voor operationele lease bedraagt € 0,1 miljoen.

Tabel 24

Bedragen in duizenden euro's	Operationele lease
Jaar	
2022	34
2023	27
2024	20
2025	3
2026 en verder	-
Totaal	84

De operationele leasecontracten hebben betrekking op negen leaseauto's.

Investerings

Op 31 december 2021 staat een bedrag van € 12,3 miljoen (2020: € 31,3 miljoen) uit aan verplichtingen voor investeringen in materiële vaste activa. Dit betreft voor € 11,8 miljoen verplichtingen voor Noordzee Kanaal ponten. Alle verplichtingen voor investeringen worden gedekt door een investeringssubsidie van de opdrachtgever.

II Strategische activa

De strategische activa die betrekking hebben op de veren zijn ondergebracht in Veren BV. In de 'Overeenkomst van geclausuleerde koop en overdracht Veren BV' is vastgelegd in welke gevallen gemeente Amsterdam, GVB Holding NV kan verzoeken de aandelen in Veren BV in eigendom aan haar over te dragen ('de terugklap').

Op alle activa, vorderingen en de aandelen in Veren BV rust een pandrecht ten behoeve van gemeente Amsterdam. Op de registergoederen in Veren BV rust een recht van hypotheek.

Veren BV moet ten aanzien van de IJ-veren jaarlijks bepalen of sprake is van zaken / omstandigheden, die niet direct verband houden met het reguliere onderhoudsprogramma, waardoor de instandhouding of functionaliteit van het materieel voor de resterende technische levensduur niet meer is gewaarborgd.

Toelichting bij de winst-en-verliesrekening over 2021

8. Netto-omzet

Tabel 25

Bedragen in duizenden euro's	2021	2020
Contractopbrengsten exploitatie veren	16.320	16.022
Opbrengsten uit werken voor derden	10.750	5.056
Totaal	27.070	21.078
Waarvan: mutatie in onderhanden projecten	-870	1.333
Totaal	26.200	22.411

9. Overige opbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen voor € 0,8 miljoen beveiligingswerkzaamheden in verband met COVID-19, ontvangen van de gemeente Amsterdam.

10. Kosten voor grond- en hulpstoffen

De kosten voor grond- en hulpstoffen betreffen het gebruik van materialen voor het onderhoud van de veren en ponten.

11. Kosten uitbesteed werk en overige externe kosten

Tabel 26

Bedragen in duizenden euro's	2021	2020
Tijdelijk ingehuurd personeel	1.891	2.493
Diensten door derden	11.401	5.988
Energiekosten	1.292	977
Belastingen en verzekeringen	464	312
Huur	50	47
Transportkosten	49	45
Overige externe kosten	695	1.752
Totaal	15.842	11.614

Tijdelijk ingehuurd personeel

Tijdelijk ingehuurd personeel betreft met name de inhuur van schippers.

Uitbesteed werk en overige externe kosten

De kosten voor uitbesteed werk en overige externe kosten zijn hoger dan in 2020 door kosten voor projecten zoals waterplein oost aanlanding, de infrastructuur voor de nieuwbouw NZK, het herstellen van aanvaarjukken en het vervangen van een elektrische installatie. Dit vertaalt zich ook in hogere opbrengsten uit werken voor derden.

12. Lonen en salarissen

Tabel 27

Bedragen in duizenden euro's	2021	2020
Salarissen	7.535	6.767
Overige personeelskosten	519	456
Totaal	8.054	7.223

Tabel 28

Personeelsaantallen	2021	2020
FTE (jaargemiddelde)	126	125
FTE (ultimo jaar)	131	125
Aantal eigen personeelsleden (jaargemiddelde)	131	130
Aantal eigen personeelsleden (ultimo jaar)	136	129

Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2020: 0).

13. Sociale lasten en pensioenlasten

Tabel 29

Bedragen in duizenden euro's	2021	2020
Premies sociale verzekeringen	929	874
Pensioenbijdragen	1.134	1.099
Totaal	2.063	1.973

De pensioenbijdragen betreffen vooral de premies voor de ouderdomspensioenregeling die is ondergebracht bij ABP.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Tabel 30

Bedragen in duizenden euro's	2021	2020
Afschrijvingen	2.328	1.751
Boekresultaat desinvesteringen	11	-
Amortisatie afschrijvingen	-2.247	-1.669
Totaal	92	82

De samenstelling van de post afschrijvingen op materiële vaste activa, inclusief de amortisatie van investeringsbijdragen is te vinden in de toelichting op de balans met betrekking tot de materiële vaste activa. Het boekresultaat desinvesteringen betreft de afstoting en verkoop van de Tanja.

15. Financiële baten en lasten

De rentebaten en rentelasten zijn nagenoeg nihil vanwege de lage rente.

16. Vennootschapsbelasting

Tabel 31

Bedragen in duizenden euro's	2021	2020
Belasting o.b.v. toepasselijk belastingtarief over commercieel deel	5	5
Totaal	5	5
Toepasselijk belastingtarief	15,0%	16,5%
Effectief belastingtarief	0,3%	0,4%

De belastingdienst heeft aangegeven dat er voor Veren BV quasi inbestedingsvrijstelling van toepassing is. Het vrij te stellen voordeel betreft activiteiten die voor gemeente Amsterdam worden uitgevoerd. Dit betekent dat overtochten waarvoor een vergoeding van derden wordt ontvangen niet onder de vrijstelling vallen. Er wordt immers niet gepresteerd jegens gemeente Amsterdam, maar jegens een derde.

Op basis van bovenstaande is Veren BV ten dele vennootschapsbelastingplichtig.

Risicobeheersing

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan markt-, valuta-, rente-, kasstroom-, krediet-, en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markt en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken. De onderneming zet geen afgeleide financiële instrumenten in.

Renterisico

Veren BV loopt renterisico over het spaarsaldo onder de liquide middelen en rentedragende vorderingen en schulden.

Kredietrisico

De onderneming loopt weliswaar kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels-en overige vorderingen en liquide middelen, maar Veren BV heeft een significante concentratie van haar opbrengstenstroom bij afdeling Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam. Gemeente Amsterdam is bovendien de enige aandeelhouder van GVB Holding NV die op haar beurt de enige aandeelhouder is van Veren BV. Het kredietrisico van Veren BV is hierdoor minimaal. De liquide middelen staan uit bij banken met minimaal een A-rating.

Marktrisico, liquiditeitsrisico en overige risico's

Veren BV heeft contractuele afspraken met afdeling Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam over de jaarlijkse subsidies voor de exploitatie van de veren en ponten en over de financiering van de investeringsverplichtingen door middel van investeringsbijdragen.

Veren BV loopt geen risico's ten aanzien van buitenlandse valuta en maakt geen gebruik van derivaten en soortgelijke financiële instrumenten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die nieuwe informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Tot slot

Bezoldiging bestuurder

De statutaire bestuurder van Veren BV is GVB Holding NV. Het bedrag dat volgens artikel 2:383 BW dient te worden vermeld met betrekking tot de bezoldiging van de bestuurder, bedraagt in het verslagjaar € 0 (2020: € 0).

Amsterdam, 24 maart 2022

GVB Veren BV

Directie,

namens GVB Holding NV

Drs. K. Beekmans

Ir. M.C.J.M. Lohmeijer

Drs. C.J.G. Zuiderwijk-Jacobs

Overige gegevens

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Conform artikel 15 lid 1 van de statuten van Veren BV stelt de algemene vergadering de bestemming van het resultaat vast.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Algemene Vergadering van GVB Veren B.V.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van GVB Veren B.V. te Amsterdam (hierna: 'de jaarrekening') gecontroleerd).

