

GVB Veren BV

Jaarverslag 2022



Inhoud

Bestuursverslag	3
Taken en verantwoordelijkheden	4
Veerverbindingen	5
Verslagjaar 2022	7
Vooruitzichten	10
Risicomanagement	12
Jaarrekening 2022	17
Balans op 31 december 2022 (voor resultaatbestemming)	18
Winst-en-verliesrekening over 2022	19
Toelichting bij de jaarrekening	20
Grondslagen	23
Toelichting bij de balans op 31 december 2022	33
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	39
Toelichting bij de winst-en-verliesrekening over 2022	40
Controleverklaring	45
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46

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 en 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.

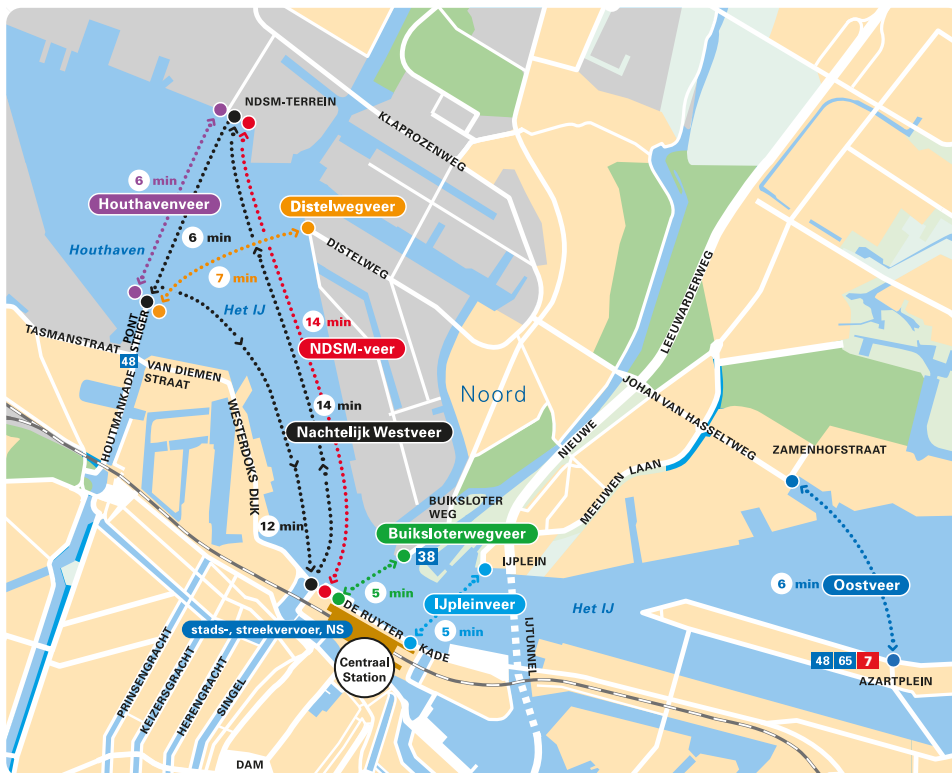
Jaarafspraken

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

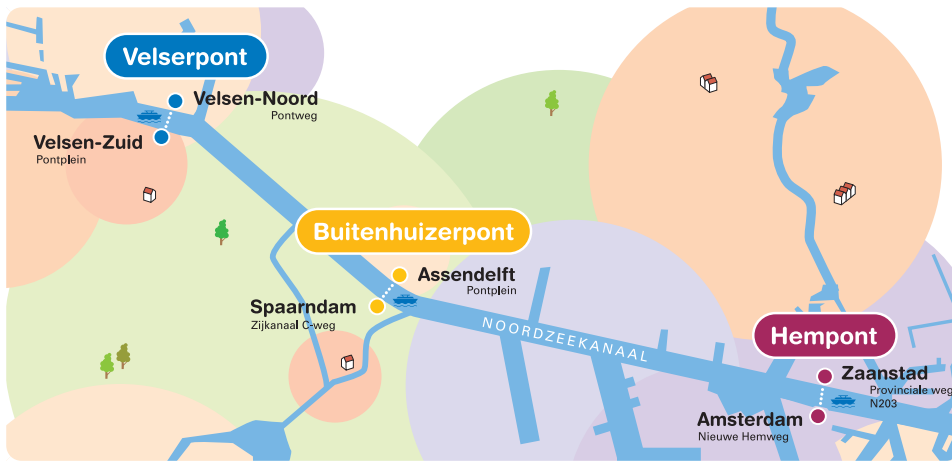
GVB Veren BV voert de exploitatie uit van de veerverbindingen over het IJ en over het Noordzeekanaal. Op de veerverbindingen over het IJ worden voetgangers, fietsers, brommers en cana's (voor mindervaliden of gehandicapten) vervoerd. Met de verbindingen over het Noordzeekanaal worden ook auto's, vrachtauto's 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 2022

Sterke groei reizigersaantallen

Net als in 2020 en 2021 heeft het coronavirus het eerste kwartaal impact gehad op onze dienstverlening in 2022. Vanaf medio 2022 zijn de reizigersaantallen aanzienlijk gegroeid. Voor de verbindingen op het IJ geldt dat de capaciteit is aangepast aan de vraag op basis van wekelijkse camerametingen. Waar knelpunten werden geconstateerd, werd de inzet van ponten aangepast aan de behoefte.

In september 2022 bleek dat op de ponten op het IJ de reizigersaantallen doordeweeks maar ook in het weekend geregeld de pre-corona aantallen overschreden. Deze trend heeft zich tot einde 2022 doorgezet.

Ook op het Noordzeekanaal zien wij dat de aantallen fietsers, voetgangers en gemotoriseerd verkeer terug zijn op het niveau van voor corona.

Reizigerstevredenheid: de OV-Klantenbarometer

Reizigerstevredenheid wordt ieder jaar gemeten door onderzoeksbureau Goudappel.

Tabel 1 Rapportcijfers OV-Klantenbarometer

	2022	2021	2020 ¹	2019 ²	2018
Landelijk gemiddelde		8,0		7,8	7,7
Score GVB		8,0		7,9	7,7
Veren	8,2	8,3	8,3		8,3

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

2 Exclusief Veren

Tabel 2 Reizigersaantallen IJveren

Jaartotaal, x 1 miljoen	2022	2021	% verschil
Reizigersritten	22,9	21,6	6,0

Tabel 3 Voertuigen per dag Noordzeekanaal ponten

Gemiddeld per dag, o.b.v. steekproef	2022	2021	% verschil
Auto's	584	720	-18,9

Uitval

In 2022 hebben we de uitval onder controle kunnen houden ondanks het steeds nijpend wordende tekort aan gekwalificeerde schippers. Het totale uitvalpercentage over 2022 was 0,22%. Er is veel gevraagd van de schippers en pontwachters. Met name in de zomerperiode hebben medewerkers veel overwerk verricht. Daarnaast heeft de succesvolle inzet op de werving van schippers in vaste dienst bijgedragen aan het voorkomen van meer uitval.

Uitval ondanks personeelstekort beperkt

Vloot

IJveer 35 is in maart 2022 voor 82 duizend euro verkocht. De instroom van de nieuwe elektrische NZK-ponten is succesvol verlopen. In januari 2022 is NZK-pont 102 gedoopt, in juni NZK-pont 103 en tenslotte in oktober NZK-pont 104. Alle oude diesel

NZK-ponten volledig elektrisch aangedreven

NZK-Rijksponten zijn in 2022 verkocht. Als laatste zijn ponten 6 en 8 begin 2023 juridisch aan de nieuwe eigenaar overgedragen. 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.

NZK-ponten volledig elektrisch aangedreven

Op het Noordzeekanaal wordt vanaf januari 2023 volledig elektrisch aangedreven gevaren.

In Q3 2022 werden problemen geconstateerd aan het gelijkrichterstation waardoor het laden van de schepen op de verbindingen Buitenhuisen en Velsen enige tijd niet heeft kunnen plaatsvinden. Eind 2022 zijn deze problemen verholpen en kunnen alle schepen laden.



Doop van de 5e pont over het Noordzeekanaal

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. Met het Ministerie I&W zijn wij hernieuwd in overleg over de introductie van een maatwerk Vaarbewijs voor Veerpontschippers. De introductie hiervan draagt bij aan een betere opleiding voor dit type dienstverlening en aan de veiligheid op het water. Wij verwachten dat voor deze opleiding een kortere doorlooptijd nodig is. Hiermee verwachten wij een nieuwe doelgroep aan potentiële schippers te kunnen aanboren.

Alle medewerkers van GVB behoren zich te gedragen volgens maatschappelijke normen en wet- en regelgeving. De afspraken hierover liggen vast in de GVB Gedragscode, die eind 2021 samen met de OR is geactualiseerd. Medewerkers zijn verplicht om integriteitsrisico's of -situaties te melden. De gedragscode wordt continu onder de aandacht van de medewerkers gebracht. Begin 2023 gaat GVB de klokkenluidersregeling, die is opgenomen in de cao, aanpassen aan de vereisten in de nieuwe wet Bescherming Klokkenluiders.

Tabel 4 Aantal medewerkers

Ultimo jaar, fte	2022	2021	2020	2019
GVB Veren BV	138	131	125	127

Financiële resultaten

Kerncijfers

Tabel 5 **Winst-en-verliesrekening**

Ultimo jaar, bedragen in miljoenen euro's	2022	2021	verschil
Bedrijfsopbrengsten	24,4	28,7	-4,3
Bedrijfslasten	23,0	26,7	-3,7
Bedrijfsresultaat	1,4	2,0	-0,6
Financiële baten en lasten	0,0	0,1	-0,1
Resultaat na belastingen	1,4	2,1	-0,7

Vooruitzichten

Modernisering Noordzeekanaalverbindingen

Met de doop en het in exploitatie nemen van de nieuwe NZK-ponten ronden we het project Modernisering van de Noordzeekanaalverbindingen in 2023 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.

Elektrische IJveer ponten

De aanbesteding van de elektrische ponten voor de veerverbindingen op het IJ loopt. Het gaat hier zowel om schepen als om gelijkrichterstations en laadpalen. De verwachting is dat in 2024 het eerste volledig elektrische IJveer gaat varen.

Veerverbinding Sporenburg-Zeeburger-eiland (F9)

De 8e veerverbinding in Amsterdam is op 9 januari 2023 in gebruik genomen. Met deze verbinding kunnen voetgangers en fietsers vanuit met name Zeeburger-eiland en IJburg sneller het centrum van Amsterdam bereiken. Dit is een tijdelijke veerverbinding voor een periode van 7 jaar. Pont 56 is hiervoor aangepast waardoor deze duurzamer kan varen en de geluidsoverlast zoveel als mogelijk wordt beperkt.

Reisinformatie

In 2023 wordt de pontinformatie over vertrek en aankomsttijden verbeterd in de GVB Gappie-app.

Verwachting groei 2023-2035 en Ponthaven

Het aantal reizigers groeit. De verwachting is dat het aantal reizigers de komende 10 jaar met circa 60-70% procent toeneemt. Voor 2030 zijn er geen bruggen over het IJ gerealiseerd en mogelijk vindt dit nog later plaats. Hierdoor blijft vraag naar de inzet van nieuwe veerponten stijgen. De instroom van veerponten neemt de komende jaren dan ook toe.

Ook de vaarfrequentie van onze ponten zal stijgen. Mogelijk komen er nieuwe verbindingen bij en worden aanlandingen vernieuwd of uitgebreid. In 2023 neemt onze opdrachtgever gemeente Amsterdam naar verwachting een besluit over een gehele of gedeeltelijk verhuizing van onze haven om zodoende het toenemend aantal ponten de komende jaren te kunnen herbergen.

Financiering

Bovengenoemde ontwikkelingen zijn opgenomen in de Vlootvisie (strategische programma Veren) van de gemeente Amsterdam.

De financiering hiervan wordt opgenomen in de begroting van de gemeente Amsterdam.

Personeelsbezetting

Net als binnen veel sectoren kent ook de arbeidsmarkt krapte voor nautische functies. Dat maakt het lastig om voldoende schippers te vinden.

Voor de instroom van nieuwe schippers zetten we maximaal in zoals het aanbieden van vaste contracten voor schippers, gebruik van diverse detachingsbureau's als ook de inhuur van schippers op ZZP basis.

Daarnaast is GVB Veren BV met het Ministerie I&W in overleg over de introductie van een maatwerk Vaarbewijs voor Veerpontschippers. De introductie hiervan draagt bij aan een betere opleiding voor het type dienstverlening en aan de veiligheid op het

water. Wij verwachten dat voor deze opleiding een kortere doorlooptijd nodig is en een nieuwe doelgroep aan potentiële schippers aan te boren.

Tenslotte volgen wij de ontwikkelingen op het gebied van (semi) autonoom varen. Deze ontwikkelingen dragen bij aan minder benodigde inzet van schippers op veerponten. Ondanks al deze initiatieven en ontwikkelingen blijft het de komende jaren spannend om voldoende schippers te kunnen inzetten. De schaarste aan schippers is een algeheel probleem in de binnenvaart-sector.

GVB Veren BV ontplooit geen andere activiteiten op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

Risicomanagement

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).

Vanuit het proces van risicomanagement heeft GVB eveneens een analyse verricht op fraude risico's. Deze fraude risico's worden periodiek geëvalueerd en samengevat in het frauderegister. Dit frauderegister bevat vervolgens ook de bijbehorende beheersmaatregelen die aanwezig zijn binnen GVB en die het risico op fraude moeten mitigeren.

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.

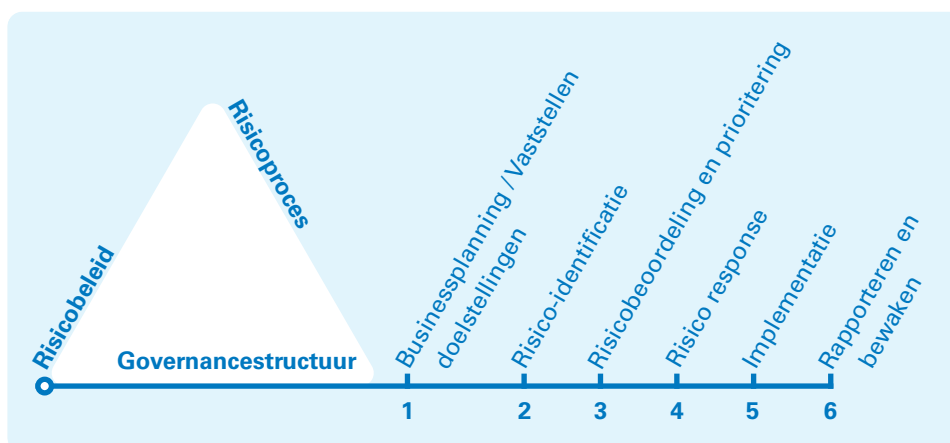
GVB Veren BV rapporteert haar risico's in de kwartaalrapportages. De directie van GVB Holding NV bepaalt jaarlijks de strategische risico's van GVB, inclusief externe risico's (zoals wijzigende wetgeving of beleid). De risicomanager consolideert het totaal van deze risico's periodiek tot een integrale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

Proces

Met behulp van de GVB-riematrix 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.

Figuur 1



Risicomanagementsysteem GVB

Risicobereidheid

De risicobereidheid staat aan de basis van de riematrix van GVB. GVB vervult een maatschappelijke functie en dat vraagt om een prudent risicobeleid. De omgeving is zeker niet risicovrij: de regio Amsterdam groeit fors en systeemuitbreidingen zijn onderweg. Dit scheidt kansen voor GVB, maar brengt tegelijkertijd nieuwe operationele risico's met zich mee. De impact van corona en van de energiecrisis toont de gevoeligheid van GVB voor grote maatschappelijke veranderingen en risico's. De reizigersgroei is omgeslagen en herstel op korte termijn wordt niet voorzien.

GVB moet de risico-impact van alle effecten opvangen. De belangrijkste beheersmaatregelen 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.

Daarmee moet GVB een positief verschil laten zien tussen de risicobereidheid en het werkelijke risicoprofiel. 2022 laat zien dat dit geen eenvoudige opgave is.

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. Krappe arbeidsmarkt.
Impact	<ul style="list-style-type: none"> Sociale onveiligheid omdat de vraag groter is dan het aanbod.
Maatregelen	<ul style="list-style-type: none"> Aanschaf nieuwe IJveren.
Status	<ul style="list-style-type: none"> Drukke 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. Hoge gemiddelde leeftijd werknemers

Tabel 8 **Technische staat Noordzeekanaal ponten**

Risico	<ul style="list-style-type: none"> Een deel van de huidige NZK ponten zijn oud en in technische slechte staat.
Impact	<ul style="list-style-type: none"> Kans op langdurig uitval Capaciteitstekort
Maatregel	<ul style="list-style-type: none"> Nieuwe Noordzeekanaal ponten zijn besteld.
Status	<ul style="list-style-type: none"> Alle vijf nieuwe NZK-ponten zijn geleverd waarvan er vier in 2022 in exploitatie zijn genomen.

Tabel 9 **Hoge gemiddelde leeftijd werknemers**

Risico	<ul style="list-style-type: none"> • Risico op hoger verzuim. • Risico op grote uitstroom. • Krappe arbeidsmarkt.
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. *AIS is het Automatic Identification System. Ieder beroepsvaartuig zendt een signaal uit met nummer, naam en snelheid. Op een soort radarscherm is dit zichtbaar.

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. • Ultimo 2022 wordt geen GTL diesel meer gebruikt op het Noordzeekanaal. • Er varen 7 hybride ponten en vier volledig elektrische ponten op onze veerverbindingen. • De nieuwe NZK ponten zijn volledig elektrisch. • Gemeente Amsterdam heeft goedkeuring gegeven en budget toegewezen voor de aanschaf van drie elektrische IJveren.

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, 12 april 2023

GVB Veren BV

Directie,

namens GVB Holding NV

Drs. K. Beeckmans

Ir. M.C.J.M. Lohmeijer

Drs. C.J.G. Zuiderwijk-Jacobs

De verdeling van de directie is 2 mannen en 1 vrouw. Er is gekozen voor een directie bestaande uit 3 personen waardoor de man-vrouwverhouding niet evenwichtig kan zijn.

Jaarrekening 2022

Balans op 31 december 2022 (voor resultaatbestemming)

Tabel 13

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
Activa		
Vaste activa		
1 Materiële vaste activa	335	320
2 Financiële vaste activa	11.000	11.000
Totaal vaste activa	11.335	11.320
Vlottende activa		
3 Onderhanden projecten	-	29
4 Vorderingen	4.548	2.405
5 Liquide middelen	1.073	1.365
Totaal vlottende activa	5.621	3.799
Totaal activa	16.956	15.119
Passiva		
6 Gestort aandelenkapitaal	18	18
6 Overige reserves	1.992	1.992
6 Onverdeeld resultaat	1.411	2.064
6 Eigen vermogen	3.421	4.074
7 Voorzieningen	514	329
8 Kortlopende schulden	13.021	10.716
Totaal passiva	16.956	15.119

De toelichtingen op pagina 20 tot en met 44 maken integraal deel uit van deze jaarrekening.

Winst-en-verliesrekening over 2022

Tabel 14

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Bedrijfsopbrengsten		
9 Netto-omzet	23.182	27.070
10 Overige bedrijfsopbrengsten	1.294	1.592
Som der bedrijfsopbrengsten	24.476	28.662
Bedrijfslasten		
11 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11.522	16.428
12 Lonen en salarissen	9.166	8.054
13 Sociale lasten en pensioenlasten	2.332	2.063
14 Afschrijvingen op materiële vaste activa	76	92
Som der bedrijfslasten	23.096	26.637
Bedrijfsresultaat	1.380	2.025
15 Financiële baten en lasten	36	44
Resultaat voor belastingen	1.416	2.069
16 Vennootschapsbelasting	5	5
Resultaat na belastingen	1.411	2.064

De toelichtingen op pagina 20 tot en met 44 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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

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.

De directie is van mening dat voldoende maatregelen kunnen worden getroffen om de operationele en financiële impact als gevolg van het coronavirus (COVID-19) en de huidige economische omstandigheden te mitigeren en om te blijven voldoen aan haar verplichtingen. De directie bewaakt de effecten op continue basis en treft waar nodig aanvullende maatregelen. Hoewel onzekerheden aanwezig zijn op dit moment is de directie niet van mening dat de gevolgen van het coronavirus (COVID-19) en de huidige economische omstandigheden een materieel negatief effect zullen hebben op de financiële conditie of liquiditeit van Veren BV. Op basis van deze verwachting is de jaarrekening 2022 opgesteld op basis van going concern grondslagen.

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

Als gevolg van wijziging in wet- en regelgeving heeft in 2022 een stelselwijziging plaatsgevonden van de Onderhanden projecten. Als het saldo van het onderhanden project een debetstand vertoont, dus een te vorderen bedrag van de opdrachtgever, wordt het nettobedrag verwekt als een actief. Als het saldo van het onderhanden project een creditstand vertoont, dus een verplichting voor verrichte werkzaamheden aan de opdrachtgever, wordt het nettobedrag verwekt als een verplichting. De cijfers uit 2021 zijn hierop aangepast.

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.

Schattingwijziging

In 2022 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 € 14,0 miljoen (2021: € 11,1 miljoen) waarvan € 11,0 miljoen langlopend (2021: € 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 € 0,2 miljoen (2021: € 0,6 miljoen) aan kosten op orders doorbelast aan Veren BV en voor € 0,9 miljoen (2021: 0,9 miljoen) aan overheadkosten. Veren BV heeft voor € 16 duizend doorbelast aan GVB Exploitatie BV voor het gebruik van het Verenhuis.

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 € 18,3 miljoen (2021: € 16,3 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.

De cijfers over 2021 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken in lijn met BW2 Titel 9 artikel 363 lid 5. Het betreft de herrubriceringen van immateriële vaste activa versus materiële vaste activa en de kosten uitbesteed werk.

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

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

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 bij eerste verwerking. 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 lineair 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. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het kopje Voorzieningen.

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 waardeverminderingverlies 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 waardevermindingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindingsverliezen 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.

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

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

Een onderhanden project is een project dat is overeengekomen met een derde, voor de constructie van een actief of combinatie van activa waarbij de uitvoering zich gewoonlijk uitstrekt over meer dan één verslagperiode. Door de aard van de activiteiten van onderhanden projecten vallen de datum waarop een project van start gaat en de datum waarop het project wordt voltooid gewoonlijk in verschillende verslagperiodes. De opbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten worden verwerkt op basis van iedere afzonderlijke overeenkomst. In bepaalde gevallen worden deze echter verwerkt op de afzonderlijk te identificeren prestatieverplichtingen van een overeenkomst, teneinde de economische realiteit weer te geven (in het geval de toegezegde goederen of diensten in een overeenkomst afzonderlijke prestatieverplichtingen betreffen). De projectopbrengsten worden als onderdeel van de netto-omzet in de winst-en-verliesrekening gepresenteerd.

De post onderhanden projecten bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, een eventuele verliesvoorziening en reeds gedeclareerde termijnen.

Als het saldo van het onderhanden project een debetstand vertoont, dus een te vorderen bedrag van de opdrachtgever, wordt het nettobedrag verwerkt als een actief. Als het saldo van het onderhanden project een creditstand vertoont, dus een verplichting voor verrichte werkzaamheden aan de opdrachtgever, wordt het nettobedrag verwerkt als een verplichting.

Het onderhanden project wordt afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd tussen voorraden en vorderingen indien het een debetstand vertoont. Het onderhanden project wordt afzonderlijk in de balans onder de kortlopende schulden gepresenteerd indien het een creditstand vertoont. In de waardering van onderhanden projecten worden de kosten die direct betrekking hebben op het project (zoals personeelskosten voor werknemers direct werkzaam aan het project, kosten van constructiematerialen, kosten van grond en terreinen en afschrijving van

installaties en uitrusting die bij de uitvoering van het project worden gebruikt), de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project (onder meer verzekeringskosten, kosten van ontwerp en technische assistentie en overheadkosten van project-activiteiten en rente op schulden over het tijdvak dat aan het project kan worden toegerekend) en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend, begrepen.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 sterftekans.

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

De vennootschap verantwoordt opbrengsten gewoonlijk op het niveau van afzonderlijke overeenkomsten. Teneinde de economische realiteit weer te geven is het in bepaalde gevallen noodzakelijk om opbrengsten te verantwoorden op het niveau van een groep van overeenkomsten, bijvoorbeeld in het geval de vennootschap meerdere afzonderlijke overeenkomsten heeft afgesloten die zijn onderhandeld als een totaal, waarbij de afzonderlijke overeenkomsten qua prijsstelling en winstmarge nauw met elkaar verbonden zijn en ze gelijktijdig of direct na elkaar worden uitgevoerd.

Bedragen die de vennootschap voor eigen rekening ontvangt (als principaal) worden als opbrengsten verwerkt. Bedragen die de vennootschap voor derden ontvangt (als agent) worden niet als opbrengsten verwerkt. Opbrengsten omvatten uitsluitend de brutovermeerderingen van economisch potentieel die de vennootschap voor eigen rekening heeft ontvangen respectievelijk te vorderen heeft.

De vennootschap verwerkt opbrengsten voor het bedrag waarop de vennootschap verwacht recht te hebben in ruil voor het overdragen van toegezegde goederen of diensten, zijnde de transactieprijs. Dit bedrag is exclusief de bedragen die namens derden worden geïnd. De transactieprijs kan bestaan uit een vaste vergoeding, uit een variabele vergoeding of uit een combinatie daarvan. Bij het vaststellen van de transactieprijs houdt de vennootschap geen rekening met het kredietrisico. Eventuele afwaarderingen als gevolg van het kredietrisico worden als kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Voor het bepalen van de transactieprijs gaat de vennootschap ervan uit dat de goederen of diensten in overeenstemming met de desbetreffende overeenkomst zullen worden geleverd en dat deze overeenkomst niet zal worden geannuleerd, verlengd of anderszins zal worden gewijzigd. De vennootschap waardeert een niet-monetaire vergoeding tegen reële waarde. Bij het bepalen van de transactieprijs houdt de vennootschap onder meer rekening met de effecten van:

1. variabele vergoedingen, vanwege kortingen, teruggaven, terugbetalingen, prijsconcessies, prestatiebonussen, sancties of andere soortgelijke elementen die in omvang kunnen variëren, zoals retouren. De vennootschap maakt een schatting van de omvang van een variabele vergoeding als onderdeel van de totale vergoeding en past daarbij voorzichtigheid toe;

2. belangrijke financieringscomponenten, waarbij de vennootschap de transactieprijs aanpast voor de effecten van de tijds waarde van geld. Hierbij past de vennootschap een rentevoet toe welke wordt bepaald op de algemeen geldende rentevoet voor een vergelijkbaar financieringsinstrument van een emittent met een vergelijkbare credit-rating of een rentevoet die bij contantmaking van de transactieprijs uitkomst op de huidige contante verkoopprijs van de goederen en diensten; en

3. vergoedingen aan afnemers van goederen en diensten welke worden verwerkt als een vermindering van de transactieprijs en derhalve als een vermindering van de opbrengsten, tenzij de betaling aan de afnemer plaatsvindt in ruil voor een te onderscheiden goed of dienst.

Voor alle ontvangen – of te ontvangen – bedragen waarop de vennootschap niet verwacht recht te zullen hebben, worden geen opbrengsten verwerkt. De vennootschap verwerkt deze ontvangen – of te ontvangen – bedragen in deze gevallen als een terugbetalingsverplichting.

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. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

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 2022 110,9% (2021: 110,2%). 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 2022

1. Materiële vaste activa

Tabel 16

Bedragen in duizenden euro's	Terreinen	Gebouwen	Varend materieel	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Activa in aanbouw	2022	2021
<i>Percentage afschrijvingen</i>	2%	2-20%	3-15%	5-25%	-		
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 1 januari	-	272	18	30	-	320	424
Investeringen	-	-	6.674	54	4.148	10.876	17.957
Ingebruiknames	-	-	5.838	-	-5.838	-	-
Investeringsbijdragen	-	-	-10.715	-	-70	-10.785	-17.957
Ingebruiknames investeringsbijdragen	-	-	-1.797	-	1.797	-	-
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-154	-	-	-154	-69
Desinvesteringen afschrijvingen	-	-	154	-	-	154	42
Desinvesteringen investeringsbijdragen	-	-	7	-	-	7	9
Desinvesteringen amortisatie investeringsbijdragen	-	-	-7	-	-	-7	-5
Afschrijvingen	-1	-81	-3.410	-35	-	-3.527	-2.328
Amortisatie investeringsbijdragen	1	18	3.404	28	-	3.451	2.247
Mutaties in boekwaarde	-	-63	-6	47	37	15	-104
Aanschafwaarde	59	3.141	65.439	1.148	7.435	77.222	66.500
Investeringsbijdragen	-51	-921	-57.254	-624	-7.398	-66.248	-55.470
Cumulatieve afschrijvingen	-18	-2.178	-20.068	-1.006	-	-23.270	-19.897
Cumulatieve amortisatie investeringsbijdragen	10	167	11.895	559	-	12.631	9.187
Boekwaarde op 31 december	-	209	12	77	37	335	320

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 2022 € 10,9 miljoen (2021: € 18,0 miljoen) en betreffen met name de ingebruikname van NZK-ponten 102 en 103. Deze investeringen zijn bijna geheel 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 2022	31 december 2021
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. Onderhanden projecten

Als het saldo van het onderhanden project een debetstand vertoont, dus een te vorderen bedrag van de opdrachtgever, wordt het nettobedrag verwerkt als een actief. Als het saldo van het onderhanden project een creditstand vertoont, dus een verplichting voor verrichte werkzaamheden aan de opdrachtgever, wordt het nettobedrag verwerkt als een verplichting. De verplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De stand van de onderhanden projecten is als volgt:

Tabel 18

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
Projectkosten	3.970	11.568
Toegerekende winst	118	373
Af: Verliesvoorziening		-
Af: Gedeclareerde termijnen	-5.263	-13.228
Stand op 31 december	-1.175	-1.287
Waarde van verricht werk < gefactureerde termijnen	-	29
Waarde van verricht werk > gefactureerde termijnen	-1.175	-1.316
Totaal	-1.175	-1.287

4. Vorderingen

Tabel 19

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
Handelsdebiteuren	220	1.835
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.964	134
Overige vorderingen	1.364	436
Totaal	4.548	2.405

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren betreft voor € 0,2 miljoen vorderingen op een verbonden partij, te weten gemeente Amsterdam (2021: € 1,8 miljoen). Voor handelsdebiteuren is geen voorziening getroffen (2021: nihil).

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Vorderingen op groepsmaatschappijen betreft met name een vordering op GVB Holding NV.

Overige vorderingen

Overige vorderingen betreft nog te factureren investeringsbijdragen aan een verbonden partij, te weten gemeente Amsterdam voor € 0,9 miljoen (2021: € 0,1 miljoen) en een te vorderen bijdrage voor brandstofkosten aan een verbonden partij, te weten gemeente Amsterdam van € 0,4 miljoen (2021: € 0.2 miljoen).

De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

5. Liquide middelen

De liquide middelen bestaan op 31 december 2022 volledig uit vrij opneembare banktegoeden.

6. Eigen vermogen

Tabel 20

Bedragen in duizenden euro's	Gestort aandelenkapitaal	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	2022	2021
Boekwaarde op 1 januari	18	1.992	2.064	4.074	3.420
Dividenduitkering aan GVB Holding NV	-	-2.064	-	-2.064	-1.410
Resultaatbestemming	-	2.064	-2.064	-	-
Resultaat boekjaar	-	-	1.411	1.411	2.064
Boekwaarde op 31 december	18	1.992	1.411	3.421	4.074

Gestort aandelenkapitaal

Het geplaatste en gestorte aandelenkapitaal bedraagt op 31 december 2022 € 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 2021 van € 2,1 miljoen vastgesteld conform het voorstel van het bestuur. De dividenduitkering is in 2022 uitbetaald aan de aandeelhouder en onttrokken aan de overige reserves.

Voorstel tot resultaatbestemming

Aan de algemene vergadering wordt voorgesteld het resultaat over 2022 van € 1,4 miljoen uit te keren als dividend aan GVB Holding NV.

7. Voorzieningen

Tabel 21

Bedragen in duizenden euro's	1 januari 2022	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	31 december 2022
Personeelsvoorzieningen					
Uitkering bij jubilea	70	-	-4	13	53
WGA	115	89	-	-	204
Zware beroepenregeling	107	90	-	31	166
Overige personeelsvoorzieningen	37	91	-	37	91
Totaal	329	270	-4	81	514

Personeelsvoorzieningen

In de vrijval voor uitkering bij jubilea is verrekend een rentetoevoeging van 2.181 euro.

De overige personeelsvoorzieningen betreft de voorziening voor voormalig personeel. Voor verdere toelichting op de personeelsvoorzieningen verwijzen we naar de tekst in de grondslagen.

Tabel 22 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	4	12	37	53
WGA	69	117	18	204
Zware beroepenregeling	75	91	-	166
Overige personeelsvoorzieningen	52	39	-	91
Totaal	200	259	55	514

8. Kortlopende schulden

Tabel 23

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
Vooruitontvangen bedragen	5.929	1.868
Schulden aan leveranciers	947	3.113
Schulden aan groepsmaatschappijen	15	47
Belastingen en premies sociale verzekeringen	676	762
Schulden terzake van pensioenen	141	130
Onderhanden projecten	1.175	1.316
Overige schulden	4.138	3.480
Totaal	13.021	10.716

Vooruitontvangen bedragen

Dit betreft met name de vooruitontvangen investeringsbijdragen voor de NZK-ponten.

Schulden aan leveranciers

Schulden aan leveranciers betreft voor € 51,8 duizend een schuld aan een verbonden partij, te weten gemeente Amsterdam.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

De af te dragen loonbelasting en premie sociale verzekeringen bedraagt € 0,5 miljoen (2021: € 0,5 miljoen). De verschuldigde omzetbelasting bedraagt € 0,2 miljoen (2021: € 0,3 miljoen).

Onderhanden projecten

In 2022 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden van de Onderhanden projecten. Als het saldo van het onderhanden project een debetstand vertoont, dus een te vorderen bedrag van de opdrachtgever, wordt het nettobedrag verwerkt als een actief. Als het saldo van het onderhanden project een creditstand vertoont, dus een verplichting voor verrichte werkzaamheden aan de opdrachtgever, wordt het nettobedrag verwerkt als een verplichting. De verplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden. De cijfers uit 2021 zijn hierop aangepast.

Voor de specificatie van de verplichting op onderhanden projecten, zie pg. 25.

Overige schulden

De overige schulden bestaan voor € 1,2 miljoen uit verplichtingen aan personeel (2021: € 1,2 miljoen) en voor € 2,9 miljoen uit verplichtingen waarvoor op 31 december 2022 nog geen facturen zijn ontvangen (2021: € 2,2 miljoen). Onder deze laatste post valt een schuld aan een verbonden partij, te weten, gemeente Amsterdam van € 0,6 miljoen (2021: € 0,7 miljoen).

De boekwaarde van de kortlopende schulden benadert de reële waarde daarvan, gegeven de korte looptijd van de opgenomen posten. 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 2022 resterende contractuele termijnen voor operationele lease bedraagt € 35 duizend.

Tabel 24

Bedragen in duizenden euro's	Operationele lease
Jaar	
2023	20
2024	12
2025	3
2026	-
2027 en verder	-
Totaal	35

De operationele leasecontracten hebben betrekking op vijf leaseauto's.

Gedurende het verslagjaar zijn leasebetalingen in de winst-en-verliesrekening verwerkt voor een bedrag van € 41 duizend.

Investingen

Op 31 december 2022 staat een bedrag van € 3,1 miljoen (2021: € 12,3 miljoen) uit aan verplichtingen voor investeringen in materiële vaste activa. Dit betreft voor € 3,0 miljoen verplichtingen voor Noordzee Kanaal ponten. Alle verplichtingen voor investeringen worden gedekt door een investeringssubsidie van de opdrachtgever. Het Noordzee Kanalen project zal in 2023 worden afgerond.

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 2022

9. Netto-omzet

Tabel 25

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Contractopbrengsten exploitatie veren	18.310	16.320
Opbrengsten uit werken voor derden	4.872	10.750
Totaal	23.182	27.070

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen voornamelijk een tegemoetkoming voor de kosten van verkeersregelaars (€ 0,2 miljoen), ontvangen van de gemeente Amsterdam, de opbrengsten van maand- en jaar kaarten voor de Noordzeekanaal ponten (€ 0,3 miljoen) en het boekresultaat van de verkoop van IJveer 35 van (€ 0,1 miljoen).

11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Tabel 26

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Tijdelijk ingehuurd personeel	1.323	1.891
Diensten door derden	6.176	11.401
Energiekosten	2.125	1.292
Belastingen en verzekeringen	557	464
Huur	32	50
Transportkosten	41	49
Overige externe kosten	1.268	1.281
Totaal	11.522	16.428

Tijdelijk ingehuurd personeel

Tijdelijk ingehuurd personeel betreft met name de inhuur van schippers.

Diensten door derden

De kosten voor uitbesteed werk en overige externe kosten zijn lager dan in 2021 doordat grote projecten zoals waterplein Oost, de infrastructuur voor de nieuwbouw NZK-ponten, herstellen aanvaarjucken en het vervangen van een elektrische installatie voornamelijk in 2021 zijn uitgevoerd. De omvang van kosten voor projecten in 2022 is van een vergelijkbaar niveau als in 2020.

Energiekosten

De energiekosten zijn in 2022 gestegen door toegenomen energietarieven ten opzichte van 2021.

12. Lonen en salarissen

Tabel 27

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Salarissen	8.566	7.535
Overige personeelskosten	600	519
Totaal	9.166	8.054

Tabel 28

Personeelsaantallen	2022	2021
FTE (jaargemiddelde)	138	126
FTE (ultimo jaar)	142	131
Aantal eigen personeelsleden (jaargemiddelde)	143	131
Aantal eigen personeelsleden (ultimo jaar)	147	136

Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2021: 0).

13. Sociale lasten en pensioenlasten

Tabel 29

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Premies sociale verzekeringen	1.110	929
Pensioenbijdragen	1.222	1.134
Totaal	2.332	2.063

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	2022	2021
Afschrijvingen	3.527	2.328
Boekresultaat desinvesteringen	-	11
Amortisatie investeringsbijdragen	-3.451	-2.247
Totaal	76	92

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 in verband met de afstoting en verkoop van IJveer 35 is verwerkt onder de overige opbrengsten.

15. Financiële baten en lasten

De rentebaten betreffen de rentebaten op de lening aan moedermaatschappij GVB Holding NV. De rentelasten zijn nagenoeg nihil.

16. Vennootschapsbelasting

Tabel 31

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Belasting o.b.v. toepasselijk belastingtarief over commercieel deel	5	5
Totaal	5	5
Toepasselijk belastingtarief	15,0%	15,0%
Effectief belastingtarief	0,3%	0,3%

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.

17. Risicobeheersing

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. Veren BV verwacht prijsstijgingen op kosten en personeel maar met de huidige kredietfaciliteiten van GVB meent Veren BV marktrisico's en het liquiditeitsrisico op te kunnen vangen.

Reële waarde

De reële waarde is de contante waarde van toekomstige kasstromen. De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder de liquide middelen, kortlopende vorderingen, financiële vaste activa, kortlopende en langlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Overige gegevens

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 (2021: € 0).

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.

Amsterdam, 12 april 2023

GVB Veren BV

Directie,

namens GVB Holding NV

Drs. K. Beeckmans

Ir. M.C.J.M. Lohmeijer

Drs. C.J.G. Zuiderwijk-Jacobs

Controleverklaring

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 2022 van GVB Veren B.V. te Amsterdam (hierna: 'de jaarrekening') gecontroleerd).

