
Financieel verslag 2024

Provinciaal

Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-
Holland N.V.

Den Haag

8 mei 2025

Inhoudsopgave

	Pagina
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2024	3
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024	5
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	7
Toelichting op de geconsolideerde balans	11
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	14
Fiscale positie	15
Overige toelichtingen	15
Enkelvoudige jaarrekening	
Enkelvoudige balans per 31 december 2024	17
Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening over 2024	19
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	20
Toelichting op de enkelvoudige balans	22
Overige toelichtingen	27
Samenstellingsverklaring van de accountant	28

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2024

(vóór resultaatverdeling)

Activa

		<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
		€	€
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Vlottende activa</i>			
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	74.122	67.315
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	16.182	19.766
Overige vorderingen	4	55.149	29.626
		<u>145.453</u>	<u>116.707</u>
Liquide middelen	5	6.451.067	1.026.860
Totaal activa		<u>6.596.520</u>	<u>1.143.567</u>

Passiva

		<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
		€	€
Groepsvermogen	6	5.997.369	(1.707.412)
Voorzieningen	7	465.667	0
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.941	49.870
Overige schulden en overlopende passiva		120.543	2.801.109
		<u>133.484</u>	<u>2.850.979</u>
Totaal passiva		<u>6.596.520</u>	<u>1.143.567</u>

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024

			<u>2024</u>	<u>2023</u>
			€	€
Netto-omzet	8		20.625	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	9	(8.118.444)	18.049	
Overige bedrijfskosten	10	318.410	232.259	
Totaal van som der kosten			(7.800.034)	250.308
Totaal van bedrijfsresultaat			7.820.659	(250.308)
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11	14.500	8.071	
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	(130.378)	(132.344)	
Financiële baten en lasten			(115.878)	(124.273)
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen			7.704.781	(374.581)
Belastingen over de winst of het verlies			0	0
Totaal van resultaat na belastingen			7.704.781	(374.581)

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		7.820.659	(250.308)
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen	9	0	18.049
Toename (afname) van de voorzieningen	7	465.667	0
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Mutatie vorderingen		(28.746)	(60.132)
Toename (afname) van overige schulden		(2.717.495)	335.171
		<u>(2.746.241)</u>	<u>275.039</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties			
		5.540.085	42.780
Ontvangen interest	11	14.500	8.071
Betaalde interest	12	(130.378)	(132.344)
		<u>(115.878)</u>	<u>(124.273)</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
		<u>5.424.207</u>	<u>(81.493)</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen			
		<u>5.424.207</u>	<u>(81.493)</u>
		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		1.026.860	1.108.353
Toename (afname) van geldmiddelen		5.424.207	(81.493)
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>6.451.067</u>	<u>1.026.860</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Zuid-Hollandplein 1, 2596 AW te Den Haag en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 23088133.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De vennootschap heeft statutair ten doel het beheren van een afvalberging, alsmede al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

De provincie Zuid-Holland te Den Haag bezit 100% van de aandelen van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. te Den Haag. Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. te Den Haag bezit 100% van de aandelen van Opgecomen Landen B.V. te Schiedam.

De groepsmaatschappijen zijn verbonden op grond van het feit dat invloed van betekenis kan worden uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Informatieverschaffing over consolidatie

In de consolidatie worden opgenomen de financiële gegevens van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. samen met haar groepsmaatschappij waarin zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. direct overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten.

De groepsmaatschappij waarin zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen, wordt voor 100% in de consolidatie betrokken.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

In de consolidatie begrepen vennootschap is Opgecomen Landen B.V. (100%).

De toepassing van artikel 402

Aangezien de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024 van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte winst-en-verliesrekening in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's en de verslaggevingsperiode loopt van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

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

Grondslagen

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten worden rechtstreeks in de resultatenrekening verantwoord.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere waardevermindering verlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de geconsolideerde balans

1 Materiële vaste activa

	<i>Bedrijfsge- bouwen en -terreinen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Andere vaste bedrijfs- middelen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	87.941.336	2.217.711	8.686.878	98.845.925
Cumulatieve afschrijvingen	(87.941.336)	(2.217.711)	(8.686.878)	(98.845.925)
Boekwaarde per 1 januari 2024	0	0	0	0
Mutaties				
Desinvesteringen	(6.395.733)	0	0	(6.395.733)
Afschrijvingen op desinvesteringen	6.395.733	0	0	6.395.733
Saldo mutaties	0	0	0	0
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	81.545.603	2.217.711	8.686.878	92.450.192
Cumulatieve afschrijvingen	(81.545.603)	(2.217.711)	(8.686.878)	(92.450.192)
Boekwaarde per 31 december 2024	0	0	0	0

Gedurende het jaar is het terrein en bijbehorende opstallen gelegen aan Baanhoekweg 92 en 92a te Dordrecht verkocht voor een bedrag van € 8.584.111.

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<i>Bedrijfsge- bouwen en -terreinen</i>	<i>Machines en installa- ties</i>	<i>Andere vas- te bedrijfs- middelen</i>
Afschrijvingspercentage	3,33	10,00	33,33

Informatieverschaffing over vorderingen

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

2 Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2024</u> €	<u>31-12-2023</u> €
Vorderingen op handelsdebiteuren	74.122	67.315

3 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2024</u> €	<u>31-12-2023</u> €
Omzetbelasting	16.182	19.766

4 Overige vorderingen

	<u>31-12-2024</u> €	<u>31-12-2023</u> €
Nog door te belasten advieskosten	50.490	26.928
Nog te ontvangen bankrente	4.659	2.698
	<u>55.149</u>	<u>29.626</u>

5 Liquide middelen

De liquide middelen staat voor een bedrag van € 465.667 niet ter vrije beschikking.

6 Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

7 Voorzieningen

	<u>31-12-2024</u> €	<u>31-12-2023</u> €
Voorziening kosten bodemsanering	465.667	0

De voorziening kosten bodemsanering is opgenomen in verband met de verkoop van het terrein gedurende het boekjaar. Hierin is overeengekomen dat de kosten inzake de bodemsanering voor rekening komen voor de verkoper (Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V.). De voorziening is gebaseerd op de geschatte kosten door een derde partij.

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Advieskosten	109.493	122.586
Administratiekosten	11.050	12.860
Lening Fonds nazorg gesloten stortplaatsen	0	2.600.000
Rente lening Fonds nazorg gesloten stortplaatsen	0	63.397
Te verrekenen met Derde Merwedehaven B.V.	0	2.266
	<u>120.543</u>	<u>2.801.109</u>

Over de lening van Provinciaal fonds nazorg gesloten stortplaatsen Zuid-Holland wordt 6 maands euribor met een opslag van 100 basispunten, met een minimum van 5% op jaarbasis berekend. De lening wordt uiterlijk 31 december 2024 terugbetaald. Daarnaast heeft Provinciaal fonds nazorg gesloten stortplaatsen Zuid-Holland bevestigd dat de lening niet zal worden opgeëist voordat de verkoop van de grond heeft plaatsgevonden. Gedurende het jaar is de lening afgelost.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

8 Netto-omzet

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Overige opbrengsten	20.625	0

9 Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Afschrijvingen materiële vaste activa	(8.118.444)	18.049

Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Machines en installaties	0	18.049
Verkoopresultaat bedrijfsgebouwen en -terreinen	(8.584.111)	0
Dotatie voorziening kosten bodemsanering	465.667	0
	<u>(8.118.444)</u>	<u>18.049</u>

10 Overige bedrijfskosten

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Algemene kosten	318.410	232.259

Algemene kosten

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Management fee	189.460	115.500
Advieskosten	68.651	77.004
Administratiekosten	27.035	17.860
Accountantskosten	0	17.268
Overige algemene kosten	33.264	4.627
	<u>318.410</u>	<u>232.259</u>

11 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Ontvangen bankrente	14.500	8.071

12 Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rente lening Derde Merdewedehaven B.V.	0	68.947
Rente lening Fonds nazorg gesloten stortplaatsen	130.378	63.397
	<u>130.378</u>	<u>132.344</u>

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2024</u>
	€
Belastbaar bedrag	<u>7.704.781</u>

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. heeft van de Belastingdienst goedkeuring gekregen voor het toepassen van de objectvrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Dit betekent dat er voor Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. geen rekening wordt gehouden met de vennootschapsbelasting in de jaarrekening.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Het gemiddeld aantal medewerkers gedurende het boekjaar was 0 (2023: 0).

Enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudige balans per 31 december 2024

(vóór resultaatverdeling)

Activa

		<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
		€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa					
	13				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		0		0	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		0		0	
			0		0
Financiële vaste activa					
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	14	0		0	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	15	0		0	
			0		0
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	16	74.122		67.315	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17	16.182		19.766	
Overige vorderingen		55.149		29.626	
			145.453		116.707
Liquide middelen	18		6.451.067		1.026.860
Totaal activa			<u>6.596.520</u>		<u>1.143.567</u>

Passiva

		<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
		€	€
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		48.000	48.000
Agioreserve		10.842.725	10.842.725
Overige reserve	19	(12.598.137)	(12.223.556)
Resultaat boekjaar		7.704.781	(374.581)
		5.997.369	(1.707.412)
Voorzieningen	20	465.667	0
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.941	49.870
Overige schulden en overlopende passiva	21	120.543	2.801.109
		133.484	2.850.979
Totaal passiva		<u>6.596.520</u>	<u>1.143.567</u>

***Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening
over 2024***

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Netto resultaat na belastingen	<u>7.704.781</u>	<u>(374.581)</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Zuid-Hollandplein 1, 2596 AW te Den Haag en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 23088133.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De enkelvoudige 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, uitgegeven door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

Grondslagen

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

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

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Toelichting op de enkelvoudige balans

13 Materiële vaste activa

	<i>Bedrijfsge- bouwen en -terreinen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Andere vaste bedrijfs- middelen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	45.664.984	361.008	8.686.878	54.712.870
Cumulatieve afschrijvingen	(45.664.984)	(361.008)	(8.686.878)	(54.712.870)
Boekwaarde per 1 januari 2024	0	0	0	0
Mutaties				
Desinvesteringen	(6.395.733)	0	0	(6.395.733)
Afschrijvingen op desinvesteringen	6.395.733	0	0	6.395.733
Saldo mutaties	0	0	0	0
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	39.269.251	361.008	8.686.878	48.317.137
Cumulatieve afschrijvingen	(39.269.251)	(361.008)	(8.686.878)	(48.317.137)
Boekwaarde per 31 december 2024	0	0	0	0

Gedurende het jaar is het terrein en bijbehorende opstallen gelegen aan Baanhoekweg 92 en 92a te Dordrecht verkocht voor een bedrag van € 8.584.111.

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<i>Bedrijfsge- bouwen en -terreinen</i>	<i>Machines en installa- ties</i>	<i>Andere vas- te bedrijfs- middelen</i>
Afschrijvingspercentage	3,33	10,00	33,00

14 Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Opgecomen Landen B.V.	0	0

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. bezit 100% van de aandelen Opgecomen Landen B.V. (Schiedam). Het eigen vermogen van de deelneming bedraagt ultimo 2024 € 4.093.209 negatief. Dit is in mindering gebracht op de rekening-courant Opgecomen Landen B.V. Het resultaat na belastingen over 2024 is nihil.

15 Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Rekening-courant Opgecomen Landen B.V.	0	0

Het totale saldo van de rekening-courant bedraagt € 4.093.209. Een voorziening is gevormd voor € 4.093.209, zijnde het negatief eigen vermogen van Opgecomen Landen B.V.

Over het gemiddelde saldo van de rekening-courantverhouding wordt 4% rente berekend (2022: 4%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

Op 11 februari 2025 heeft Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. zich bereid verklaard de rekening-courantvordering de komende 1,5 jaar na vaststellen van de jaarrekening 2024 niet op te zullen eisen om zo de continuïteit van Opgecomen Landen B.V. te waarborgen.

Informatieverschaffing over vorderingen

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

16 Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	74.122	67.315

17 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Omzetbelasting	16.182	19.766

18 Liquide middelen

De liquide middelen staat voor een bedrag van € 465.667 niet ter vrije beschikking.

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het maatschappelijke kapitaal van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. bedraagt € 200.000, verdeeld in 100.000 gewone aandelen van € 2 nominaal. Hiervan zijn 24.000 gewone aandelen geplaatst en volgestort.

Informatieverschaffing over agio

De agioreserve is ontstaan vanwege het afstempelen van het aandelenkapitaal.

19 Overige reserve

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Stand per 1 januari	(12.223.556)	(7.907.811)
Resultaat voorgaand boekjaar	(374.581)	(4.315.745)
Stand per 31 december	<u>(12.598.137)</u>	<u>(12.223.556)</u>

20 Voorzieningen

	<u>31-12-2024</u> €	<u>31-12-2023</u> €
Voorziening kosten bodemsanering	465.667	0

De voorziening kosten bodemsanering is opgenomen in verband met de verkoop van het terrein gedurende het boekjaar. Hierin is overeengekomen dat de kosten inzake de bodemsanering voor rekening komen voor de verkoper (Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V.). De voorziening is gebaseerd op de geschatte kosten door een derde partij.

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

21 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Lening Fonds nazorg gesloten stortplaatsen	0	2.600.000
Rente lening Fonds nazorg gesloten stortplaatsen	0	63.397
Advieskosten	109.493	122.586
Administratiekosten	11.050	12.860
Te verrekenen met Derde Merwedehaven B.V.	0	2.266
	120.543	2.801.109

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Verplichting gemeente Dordrecht

Op 12 februari 1992 is Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. een koopovereenkomst met de gemeente Dordrecht aangegaan, waarin de grondaankoop, benodigd voor de inrichting van de afvalberging Merwedehaven, is vastgelegd. Per 26 februari 1993 is de grondaankoop gerealiseerd. Een convenant uit 1989 tussen de provincie Zuid-Holland en de gemeente Dordrecht ging aan de koop vooraf. Uit hoofde van dit convenant blijft de provincie Zuid-Holland naast Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V., aansprakelijk jegens de gemeente Dordrecht en stelt zij zich ten aanzien van de verplichtingen (waaronder de inrichting als openbaar recreatiegebied en de nazorg) garant (conform artikel 24 van het convenant).

De middelen ten behoeve van de nazorg worden opgebracht door de huidige exploitant Derde Merwedehaven B.V. (Delta) en door de provincie beheerd in het zogenaamd nazorgfonds. De middelen ten behoeve van de inrichting als recreatiegebied zijn vastgelegd in de Stichting Beheer Gelden Eindafwerking Derde Merwedehaven. Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. maakt hierin deel uit van het bestuur samen met Derde Merwedehaven B.V. (Delta).

In het kader van de vergunningsverlening aan de exploitant van de afvalberging gelegen in de Derde Merwedehaven is geregeld dat ter zake van de eindafsluiting van de afvalberging (een van de twee doelen op grond waarvan de Stichting Beheer Gelden Eindafwerking Derde Merwedehaven is opgericht) volstaan kan worden met een financiële zekerheidsstelling. In dit kader heeft Delta N.V. een borgstelling afgegeven voor € 24,6 miljoen.

Op 18 januari 2011 is Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. met de gemeente Dordrecht en Derde Merwedehaven B.V. een aanvullende overeenkomst aangegaan (vaststellingsovereenkomst), waardoor het mogelijk is gemaakt om de afvalberging eerder te sluiten. Bovendien draagt Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. voor 50% de kosten die hiervoor door Derde Merwedehaven B.V. zijn gemaakt. De onvoorwaardelijke financiële consequenties zijn in de jaarrekening verwerkt.

Huur- en exploitatieovereenkomst

De huurprijs bedraagt voor de periode 1 januari 2000 tot 1 januari 2013 een vast bedrag per jaar. Vanwege het eerder sluiten van de stortplaats is de huur tot en met 2012 verschuldigd. De reeds eerder genoemde vaststellingsovereenkomst komt in de plaats van de huur- en exploitatieovereenkomst. Voor de periode 1 januari 2013 tot 1 januari 2022 is Derde Merwedehaven B.V. geen huurpenningen verschuldigd aan Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. doch verplicht zij zich tot de eindafwerking en recreatieve inrichting van de afvalberging. In het kader van de borgstelling heeft er een aanvulling plaatsgevonden op de huurovereenkomst in 2005.

Verantwoordelijkheden inzake afbouw

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. en Derde Merwedehaven B.V. zijn overeengekomen gezamenlijk zorg te dragen om de afbouw zodanig te optimaliseren dat de daarmee verbonden maatschappelijke, financiële en technische belangen maximaal op elkaar worden afgestemd. Dit doel wordt bereikt onder gezamenlijke verantwoordelijkheid waarbij Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. en Derde Merwedehaven B.V. ieder 50% van de kosten c.q. opbrengsten dragen. De feitelijke afbouw zal worden gerealiseerd door Derde Merwedehaven B.V. Jaarlijks zal Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. voor 1 juli afrekenen met Derde Merwedehaven B.V. op basis van de jaarrekening van Derde Merwedehaven B.V. welke voorzien zal zijn van een controleverklaring.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Het gemiddeld aantal medewerkers gedurende het boekjaar was 0 (2023: 0).

Den Haag, 8 mei 2025

Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V.

Provincie Zuid-Holland



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: de directie van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V.

De jaarrekening van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. te Den Haag is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Provinciaal Afvalverwijderingsbedrijf Zuid-Holland N.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Utrecht, 8 mei 2025

PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V.

This document is electronically signed by:

Richard Kraan

drs. R.M.J. Kraan RA

***PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V., Newtonlaan 205, 3584 BH Utrecht, Postbus 85096,
3508 AB Utrecht
T: 088 792 00 30, F: 088 792 94 87, www.pwc.nl***

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.