

InWest Regio B.V.
gevestigd te Haarlem

**Rapport inzake de jaarrekening 1 januari
2023 tot en met 31 december 2023**

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|--------|
| Algemeen | 3 |
| Fiscale positie | 4 |
| Geconsolideerde jaarrekening | |
| Geconsolideerde balans per 31 december 2023 | 5 |
| Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 | 7 |
| Geconsolideerd kasstroomoverzicht over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 | 8 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening | 9 |
| Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023 | 13 |
| Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 | 19 |
| Overige toelichtingen | 20 |
| Enkelvoudige jaarrekening | |
| Enkelvoudige balans per 31 december 2023 | 22 |
| Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 | 24 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening | 25 |
| Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023 | 28 |
| Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 | 34 |
| Overige toelichtingen | 35 |
| Overige gegevens | |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 36 |

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. De vergelijkende cijfers zijn ontleend aan het rapport over 2022 van InWest Regio B.V. te Haarlem getekend op 29 juni 2023.

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 7 oktober 2021 werd InWest Regio B.V. per genoemde datum opgericht.

Aandelenverderling per 31-12-2023

Verdeling van de aandelen:

Gemeente Amsterdam - 40.000 - (33,25%)
Provincie Noord Holland - 40.000 - (33,25%)
Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO - 12.842 - (10,68%)
Gemeente Haarlem - 5.500 - (4,57%)
Gemeente Haarlemmermeer - 5.000 - (4,16%)
Gemeente Zaanstad - 5.000 - (4,16%)
Gemeente Purmerend - 2.580 - (2,14%)
Gemeente Amstelveen - 2.500 - (2,08%)
Gemeente Velsen - 1.800 - (1,50%)
Gemeente Beverwijk - 1.000 - (0,83%)
Gemeente Heemskerk - 963 - (0,80%)
Gemeente Edam-Volendam - 900 - (0,75%)
Gemeente Uithoorn - 700 - (0,58%)
Gemeente Zandvoort - 530 - (0,44%)
Gemeente Ouder-Amstel - 370 - (0,31%)
Gemeente Waterland - 366 - (0,30%)
Gemeente Landsmeer - 240 - (0,20%)

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 7-10-2021 / 31-12-2022 op 29 juni 2023 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 7-10-2021 / 31-12-2022 bedroeg € -1.594.635.

Fiscale positie

Algemeen

De aanslagen voor 2022 zijn nog niet definitief opgelegd.

Fiscale eenheid

De vennootschap vormt met InWest Transitiefonds B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door combinatie verschuldigde belasting.

Berekening belastbaar bedrag

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| | <u>2023</u> |
| | € |
| Totaal van resultaat voor belastingen | -2.921.012 |
| Deelnemingsvrijstelling | 822.303 |
| Belastbaar bedrag | <u><u>-2.098.709</u></u> |

Verliescompensatie

| Jaar | Compensabel verlies | Reeds ge- compenseerd in oude jaren | Nog te com- penseren be- gin boekjaar | Compensatie in jaar 2023 | Nog te com- penseren einde boek- jaar |
|------------------------|------------------------|---|---|-----------------------------|--|
| | € | € | € | € | € |
| 7-10-2021 / 31-12-2022 | 1.117.163 | - | 1.117.163 | - | 1.117.163 |
| 1-1-2023 / 31-12-2023 | 2.098.709 | | | | 2.098.709 |
| | <u>3.215.872</u> | <u>-</u> | <u>1.117.163</u> | <u>-</u> | <u>3.215.872</u> |

Geconsolideerde balans per 31 december 2023

(vóór resultaatbestemming)

ACTIVA

| | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|---|------------|------------|------------|------------|
| | | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | | |
| Financiële vaste activa | 1 | | 12.618.527 | | 6.234.205 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | | | | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 2 | 504 | | - | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 3 | | | | |
| | | 107.724 | | 4.840 | |
| | | | 108.228 | | 4.840 |
| Liquide middelen | 4 | | 29.016.156 | | 18.348.459 |
| Totaal activazijde | | | 41.742.911 | | 24.587.504 |

PASSIVA

| | <u>31-12-2023</u> | | <u>31-12-2022</u> | |
|---|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Groepsvermogen | | 41.611.829 | | 18.271.978 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handels- kredieten 5 | | 110.766 | | 363.219 |
| Schulden aan deelnemingen 6 | | 7.538 | | 5.389.940 |
| Overige schulden en overlopende passiva 7 | | 12.778 | | 562.367 |
| | | <u>131.082</u> | | <u>6.315.526</u> |
| | | | | |
| Totaal passivazijde | | <u><u>41.742.911</u></u> | | <u><u>24.587.504</u></u> |

**Geconsolideerde winst-en-verliesrekening
over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023**

| | | <u>1-1-2023 / 31-12-2023</u> | | <u>7-10-2021 / 31-12-2022</u> | |
|--|----|------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Opbrengsten | 8 | | 115.637 | | 14.860 |
| Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen | 9 | 551.225 | | 337.722 | |
| Overige bedrijfskosten | 10 | 999.012 | | 771.281 | |
| Totaal van som der kosten | | | <u>1.550.237</u> | | <u>1.109.003</u> |
| Totaal van bedrijfsresultaat | | | -1.434.600 | | -1.094.143 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 11 | 505.576 | | - | |
| Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren | 12 | -1.169.685 | | - | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 13 | - | | -23.020 | |
| Financiële baten en lasten | | | <u>-664.109</u> | | <u>-23.020</u> |
| Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen | | | -2.098.709 | | -1.117.163 |
| Belastingen over de winst of het verlies | | | - | | - |
| | | | <u>-2.098.709</u> | | <u>-1.117.163</u> |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | 14 | | -822.303 | | -477.472 |
| Totaal van resultaat na belastingen | | | <u><u>-2.921.012</u></u> | | <u><u>-1.594.635</u></u> |

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023

| | | 1-1-2023 / 31-12-2023 | | 7-10-2021 / 31-12-2022 | |
|---|----|-----------------------|------------|------------------------|------------|
| | | € | € | € | € |
| Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | -1.434.600 | | -1.094.143 |
| <i>Verandering in werkkapitaal</i> | | | | | |
| Mutatie vorderingen | | -103.388 | | -4.840 | |
| Toename (afname) van overige schulden | | -6.184.444 | | 6.315.526 | |
| | | | -6.287.832 | | 6.310.686 |
| Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | | | |
| | | | -7.722.432 | | 5.216.543 |
| Ontvangen interest | 11 | 505.576 | | - | |
| Betaalde interest | 13 | - | | -23.020 | |
| | | | 505.576 | | -23.020 |
| Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| | | | -7.216.856 | | 5.193.523 |
| Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Verwerving van financiële vaste activa | 1 | | -8.376.310 | | -6.711.677 |
| Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten | | | | | |
| Ontvangsten uit aandelenemissie | | 10.366 | | 109.925 | |
| Agio in boekjaar | | 26.250.497 | | 19.756.688 | |
| Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten | | | | | |
| | | | 26.260.863 | | 19.866.613 |
| Totaal van toename (afname) van geldmiddelen | | | | | |
| | | | 10.667.697 | | 18.348.459 |
| Verloop van toename (afname) van geldmiddelen | | | | | |
| Geldmiddelen aan het begin van de periode | | | 18.348.459 | | - |
| Toename (afname) van geldmiddelen | | | 10.667.697 | | 18.348.459 |
| Geldmiddelen aan het einde van de periode | | | 29.016.156 | | 18.348.459 |

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

InWest Regio B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Koepelplein 1 E, 2031 WL te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 84144823.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van InWest Regio B.V. bestaan voornamelijk uit het bijdragen aan het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland en aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit door middel van onder meer het zelf of door middel van een dochtermaatschappij.

Schattingen

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 InWest Regio B.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.

Consolidatie

De reden voor het niet meeconsolideren van een dochtermaatschappij

InWest Regio B.V. heeft 50,1% van de aandelen in ROM InWest B.V. ROM InWest B.V. is niet meegeconsolideerd omdat hier geen overheersende zeggenschap heerst.

InWest Regio B.V. heeft 100% van de aandelen in InWest Transitiefonds B.V. en is meegeconsolideerd in de jaarrekening van InWest Regio B.V.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

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 InWest Regio B.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.

Participaties

Uit hoofde van haar bedrijfsactiviteiten heeft de onderneming diverse participaties in ondernemingen. De aandelenparticipaties worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. De vervolgwaaardering betreft de geamortiseerde kostprijs. Het dividend wordt als resultaat aangemerkt en verwerkt onder de financiële baten en lasten. De waardering tegen geamortiseerde kostprijs heeft tot gevolg dat waardeverminderingen van participaties niet in de cijfers tot uitdrukking komen. Afwaarderingen naar een lagere marktwaarde, of terugnames van een afwaardering in een voorgaande periode worden in de winst- en verliesrekening verwerkt. Participaties worden niet aangegaan met als doel om zeggenschap te krijgen over de onderneming, maar met als doel om te vervreemden. Er is te allen tijde een exit-strategie om dit te bereiken. Daarom classificeren de participaties niet als deelneming. In uitzonderingsgevallen kunnen meerderheidsposities ontstaan, dit is altijd van tijdelijke aard. De betreffende participaties worden om deze redenen niet geconsolideerd.

Leningen

Uit hoofde van haar bedrijfsactiviteiten heeft de onderneming diverse leningen verstrekt. De leningen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Baten en lasten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt zodra sprake is van een lagere marktwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

De directie van InWest Regio B.V. beoordeelt op elke balansdatum of een financieel actief of een groep van financiële activa bijzondere waardevermindering heeft ondergaan in de eerste drie jaar volgend op de initiële investering.

Voor participaties wordt bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen, de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardevermindering bepaald en in de winst- en verliesrekening verwerkt. Bij financiële activa gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van het verlies bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. De nominale waarde van de vorderingen wordt verlaagd met gebruikmaking van een voorziening wegens oninbaarheid. Een voorheen opgenomen waarderingsverlies wordt teruggenomen, indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking, tot maximaal het bedrag dat benodigd is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs ten tijde van de terugname als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere waardevermindering.

Het teruggenomen verlies wordt in de winst- en verliesrekening verantwoord. Bij aandelenparticipaties gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van het verlies bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de fair market value. Een voorheen opgenomen waardevermindingsverlies wordt teruggenomen indien het wegnemen van de indicatie van een bijzondere waardevermindering objectief en structureel waarneembaar is.

Bepaling Fair Market Value

Bij voorkeur wordt de methode price of recent investment gehanteerd. Als dit niet mogelijk blijkt, wordt de multiple method, discounted cash flow method of de adjusted present value method gehanteerd. De belangrijkste aannames en schattingen zijn als volgt:

- bij price of recent investment zijn dit de mogelijke wijzigingen die in de periode tussen het moment van waarden en de transactie hebben plaatsgevonden;
- bij de multiple method is dit de toepasbaarheid en redelijkheid van de multiple. Dit hangt onder meer af van de grootte, het risicoprofiel en de winstverwachting van de onderneming waarvan de multiple wordt gehanteerd;
- bij de discounted cash flow method en de adjusted present value method zijn dit de schatting van de toekomstige kasstromen en de gehanteerde disconteringsvoet. In de eerste twee jaar volgend op de initiële investering wordt de Fair Market Value gelijk verondersteld aan de kostprijs tenzij er indicaties zijn die waardering op kostprijs niet rechtvaardigen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. 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.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

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

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.

Opbrengsten uit participatieactiviteiten

Deze baten hebben betrekking op:

- > Opbrengsten uit verkoop van participaties worden verantwoord ten gunste van het resultaat zodra de economische rechten en risico's uit hoofde van de participaties zijn overgedragen aan de verkrijgende partij.
- > Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende actiefpost.
- > Dividendopbrengsten worden verantwoord in het jaar dat de vennootschap er recht op heeft.

- > Opbrengsten uit beheersactiviteiten hebben betrekking op beheer van participaties voor andere vennootschappen die niet in de consolidatie zijn betrokken. Deze opbrengsten worden verantwoord in de periode waarin de prestatie geleverd is.
- > Overige opbrengsten worden eveneens verantwoord in de periode waarin de prestatie of dienst geleverd is.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) rente.

Belastingen over de winst of het verlies

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat uitgaande van het geldende belastingtarief, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten. De belastingvorderingen en -verplichtingen worden gesaldeerd indien is voldaan aan de algemene voorwaarden voor saldering.

Voor alle belastbare tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale balanswaardering, wordt een latente belastingverplichting opgenomen.

Voor alle verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale balanswaardering en voor beschikbare voorwaartse verliescompensatie wordt een latente belastingvordering opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er fiscale winst beschikbaar zal zijn voor verrekening. De latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden opgenomen onder de financiële vaste activa respectievelijk voorzieningen.

Op dit moment acht het management het niet waarschijnlijk dat de fiscale winst beschikbaar zal zijn voor verrekening en derhalve is geen latente vordering opgenomen.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangen en betaalde rente en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023

Vaste activa

| | <u>31-12-2023</u> |
|----------------------------------|--------------------------|
| | € |
| <u>1 Financiële vaste activa</u> | |
| Overige deelnemingen | 10.207.935 |
| Participaties | 935.786 |
| Overige vorderingen | 1.474.806 |
| | <u>12.618.527</u> |
| | <u><u>12.618.527</u></u> |

Financiële vaste activa

| | <i>Andere deel- nemingen (netto- vermogens- waarde)</i> | <i>Participaties</i> | <i>Overige vorderingen</i> | <i>Totaal</i> |
|--|---|----------------------|--------------------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| <u>Stand per 1 januari 2023</u> | | | | |
| Hoofdbedrag | 5.302.528 | - | 900.000 | 6.202.528 |
| Cumulatieve rente en/of kosten | - | - | 31.677 | 31.677 |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | <u>5.302.528</u> | <u>-</u> | <u>931.677</u> | <u>6.234.205</u> |
| <u>Mutaties</u> | | | | |
| Investerings | 5.727.710 | - | - | 5.727.710 |
| Verstrekingen | - | 925.000 | 1.600.000 | 2.525.000 |
| Resultaat | -822.303 | - | - | -822.303 |
| Bijgeschreven rente en/of legal kosten | | | | |
| Financiële vaste activa | - | 10.786 | 112.814 | 123.600 |
| Afwaardering | - | - | -1.169.685 | -1.169.685 |
| Saldo mutaties | <u>4.905.407</u> | <u>935.786</u> | <u>543.129</u> | <u>6.384.322</u> |
| <u>Stand per 31 december 2023</u> | | | | |
| Hoofdbedrag | 10.207.935 | 925.000 | 2.500.000 | 13.632.935 |
| Cumulatieve aflossingen en/of afwaarderingen | - | - | -1.169.685 | -1.169.685 |
| Cumulatieve rente en/of kosten | - | 10.786 | 144.491 | 155.277 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>10.207.935</u> | <u>935.786</u> | <u>1.474.806</u> | <u>12.618.527</u> |

De overige vorderingen bestaan voor € 990.054 uit converteerbare leningen en voor € 221.185 uit kredietfaciliteiten.

De verstrekte leningen met een looptijd tot 1 jaar bedraagt € 263.567. De verstrekte leningen met een looptijd tussen 1 jaar en 5 jaar bedraagt € 990.054 met een gemiddeld rentepercentage van 8%. De verstrekte leningen met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 221.185 met een gemiddeld rentepercentage van 4%.

| | <u><i>Aandeel in geplaatst kapitaal in %</i></u> |
|--------------------|--|
| Lijst deelnemingen | |
| ROM InWest B.V. | 50,1 |

InWest Regio B.V. te Haarlem

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Overige deelnemingen</i> | | |
| Deelneming ROM InWest B.V. | 10.207.935 | 5.302.528 |
| | <u>10.207.935</u> | <u>5.302.528</u> |
| | | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| <i>Deelneming ROM InWest B.V.</i> | | |
| <u>Stand per 1 januari</u> | | |
| Nettovermogenswaarde | 5.302.528 | - |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>5.302.528</u> | <u>-</u> |
| | | |
| <u>Mutaties</u> | | |
| Investeringen | 5.727.710 | 5.780.000 |
| Resultaat | -822.303 | -477.472 |
| Saldo mutaties | <u>4.905.407</u> | <u>5.302.528</u> |
| | | |
| <u>Stand per 31 december</u> | | |
| Nettovermogenswaarde | 10.207.935 | 5.302.528 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>10.207.935</u> | <u>5.302.528</u> |

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>2 Vorderingen op handelsdebiteuren</i> | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 504 | - |
| | <u>504</u> | <u>-</u> |
| <i>3 Overige vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 107.724 | 4.840 |
| | <u>107.724</u> | <u>4.840</u> |
| <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| Nog te ontvangen bedragen | 101.284 | 4.840 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 6.440 | - |
| | <u>107.724</u> | <u>4.840</u> |
| | <u>107.724</u> | <u>4.840</u> |
| <u>4 Liquide middelen</u> | | |
| Rabobank | 29.016.156 | 18.348.459 |
| | <u>29.016.156</u> | <u>18.348.459</u> |

Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i> | | |
| Crediteuren | 110.766 | 363.219 |
| | <u>110.766</u> | <u>363.219</u> |

Onder de crediteuren is een bedrag van € 106.218 (2022: € 330.222) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/verbonden partijen.

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <i>6 Schulden aan deelnemingen</i> | | |
| Nog te storten agio ROM InWest B.V. | - | 5.389.940 |
| Rekening-courant ROM InWest B.V. | 7.538 | - |
| | <u>7.538</u> | <u>5.389.940</u> |

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2022 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

| | | |
|--|---------------|----------------|
| <i>7 Overige schulden en overlopende passiva</i> | | |
| Nog te betalen bedragen | 12.778 | 562.367 |
| | <u>12.778</u> | <u>562.367</u> |

Onder de nog te betalen bedragen is een bedrag van € 0 (2022: € 562.367) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/verbonden partijen.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

InWest Regio B.V. heeft toegezegd tenminste € 30.360.000 aan kapitaal beschikbaar te stellen aan ROM InWest B.V. Hiervan is tot en met 31 december 2023 € 11.477.650 (2022: € 390.060) gestort. De stortingen door InWest Regio B.V. kunnen zowel op vaste momenten in tranches worden voldaan als worden voldaan op basis van capital calls.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap vormt met InWest Transitiefonds B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door combinatie verschuldigde belasting.

**Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de periode
1 januari 2023 tot en met 31 december 2023**

| | <u>1-1-2023 / 31- 12-2023</u> | <u>7-10-2021 / 31-12-2022</u> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | € | € |
| 8 Opbrengsten | | |
| Bereidstellingsprovisie | 3.951 | 1.512 |
| Opbrengst rente leningen | 111.686 | 13.348 |
| | <u>115.637</u> | <u>14.860</u> |
| | | |
| 9 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | | |
| Lonen | 551.225 | 337.722 |
| | <u>551.225</u> | <u>337.722</u> |
| <i>Lonen</i> | | |
| Doorbelaste loonkosten | 551.225 | 337.722 |
| | <u>551.225</u> | <u>337.722</u> |
| | | |
| 10 Overige bedrijfskosten | | |
| Overige personeelsbeloningen | 648.390 | 549.413 |
| Huisvestingskosten | 44.135 | 30.440 |
| Verkoopkosten | 84.842 | 42.534 |
| Organisatiekosten | 221.645 | 148.894 |
| | <u>999.012</u> | <u>771.281</u> |
| | | |
| 11 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Ontvangen bankrente | 505.576 | - |
| | <u>505.576</u> | <u>-</u> |
| | | |
| 12 Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren | | |
| Waardeveranderingen overige vorderingen | -1.169.685 | - |
| | <u>-1.169.685</u> | <u>-</u> |
| | | |
| 13 Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Betaalde bankrente | - | 23.020 |
| | <u>-</u> | <u>23.020</u> |
| | | |
| 14 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | | |
| Resultaat deelneming ROM InWest B.V. | -822.303 | -477.472 |
| | <u>-822.303</u> | <u>-477.472</u> |

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode
Per einde verslagjaar waren er geen personen werkzaam (2022: 0), dit is exclusief ingehuurd personeel.

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Verantwoording bezoldiging 2023 InWest Regio B.V.

De wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is niet op InWest Regio van toepassing. InWest Regio past vrijwillig het bezoldigingsmaximum van de WNT toe. Als topfunctionarissen worden aangeduid de bestuurders van InWest Regio en de leden van de Raad van Commissarissen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

| GEGEVENS 2023 | |
|----------------------|----------------|
| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE |
| E. Reiding | Bestuurder |
| E. Zijl | Bestuurder |
| J.G.J.M. de Zwaan | Voorzitter rvc |
| S. Kuldip | Lid rvc |
| D.M.T. van Bortel | Lid rvc |

Overige toelichtingen

Informatieverschaffing over afwijkingen van de voorschriften op basis van het inzichtvereiste

In verband met de governance-structuur van de ROM InWest groep is nog geen fiscale eenheid voor de BTW tussen ROM InWest en InWest Regio tot stand gebracht. Er is binnen de ROM InWest groep gehandeld alsof interne doorbelastingen geen BTW effect hebben. Hierover is met de Belastingdienst overleg gaande. Uitkomst van een uitspraak van de Belastingdienst kan gevolgen hebben voor de ondersteuning van het Transitiefonds en beïnvloedt de ondersteuning aan InWest Regio. De impact van deze mogelijke btw verplichting is niet verwerkt in de jaarrekening.

Enkelvoudige balans per 31 december 2023

(vóór resultaatbestemming)

ACTIVA

| | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|----|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | | |
| Financiële vaste activa | 15 | | 41.086.286 | | 14.811.222 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | | | | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 16 | 94.258 | | - | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 17 | | 29.030 | 637.635 | |
| | | | 123.288 | | 637.635 |
| Liquide middelen | 18 | | 514.452 | | 8.838.196 |
| | | | | | |
| Totaal activazijde | | | <u>41.724.026</u> | | <u>24.287.053</u> |

PASSIVA

| | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|--|----|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | 19 | | | | |
| Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal | | 120.291 | | 109.925 | |
| Agioreserve | | 46.007.185 | | 19.756.688 | |
| Overige reserve | | -1.594.635 | | - | |
| Onverdeeld resultaat | | -2.921.012 | | -1.594.635 | |
| | | | 41.611.829 | | 18.271.978 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handels- kredieten | 20 | 80.774 | | 70.269 | |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 21 | 22.359 | | - | |
| Schulden aan deelnemingen | 22 | 7.538 | | 5.389.940 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 23 | 1.526 | | 554.866 | |
| | | | 112.197 | | 6.015.075 |
| Totaal passivazijde | | | <u>41.724.026</u> | | <u>24.287.053</u> |

**Enkelvoudige winst-en-verliesrekening
over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023**

| | | <u>1-1-2023 / 31-12-2023</u> | | <u>7-10-2021 / 31-12-2022</u> | |
|---|----|------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Opbrengsten | 24 | | 830.907 | | 637.635 |
| Lonen | 25 | 80.833 | | 70.267 | |
| Overige bedrijfskosten | 26 | 746.150 | | 563.226 | |
| Totaal van som der kosten | | | <u>826.983</u> | | <u>633.493</u> |
| Totaal van bedrijfsresultaat | | | 3.924 | | 4.142 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | | - | | 1 |
| Totaal van resultaat voor belastingen | | | <u>3.924</u> | | <u>4.143</u> |
| Belastingen over de winst of het verlies | | | - | | - |
| | | | <u>3.924</u> | | <u>4.143</u> |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | 27 | | -2.924.936 | | -1.598.778 |
| Totaal van resultaat na belastingen | | | <u><u>-2.921.012</u></u> | | <u><u>-1.594.635</u></u> |

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

InWest Regio B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Koepelplein 1 E, 2031 WL te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 84144823.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening vormt de leiding van InWest Regio B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de enkelvoudige 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

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 waarderinggrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover InWest Regio B.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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

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

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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) rente.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor

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

Op dit moment acht het management het niet waarschijnlijk dat de fiscale winst beschikbaar zal zijn voor verrekening en derhalve is geen latente vordering opgenomen.

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023

Vaste activa

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>15 Financiële vaste activa</u> | | |
| Deelneming in groepsmaatschappijen | 30.878.351 | 9.508.694 |
| Overige deelnemingen | 10.207.935 | 5.302.528 |
| | <u>41.086.286</u> | <u>14.811.222</u> |

Financiële vaste activa

| | <i>Deelneming in groeps- maatschap- pijen</i> | <i>Andere deel- nemingen (netto- vermogens- waarde)</i> | <i>Totaal</i> |
|-----------------------------------|---|---|-------------------|
| | € | € | € |
| <u>Stand per 1 januari 2023</u> | | | |
| Hoofdbedrag | 9.508.694 | 5.302.528 | 14.811.222 |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | <u>9.508.694</u> | <u>5.302.528</u> | <u>14.811.222</u> |
| <u>Mutaties</u> | | | |
| Investeringsresultaat | 23.472.290 | 5.727.710 | 29.200.000 |
| Resultaat | -2.102.633 | -822.303 | -2.924.936 |
| Saldo mutaties | <u>21.369.657</u> | <u>4.905.407</u> | <u>26.275.064</u> |
| <u>Stand per 31 december 2023</u> | | | |
| Hoofdbedrag | 30.878.351 | 10.207.935 | 41.086.286 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>30.878.351</u> | <u>10.207.935</u> | <u>41.086.286</u> |

| | <i>Aandeel in geplaatst kapitaal in %</i> |
|--|---|
| Lijst deelnemingen | |
| Deelneming InWest Transitiefonds B.V., Haarlem | 100,00 |
| Deelneming ROM InWest B.V., Haarlem | 50,10 |

InWest Regio B.V. te Haarlem

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| <i>Deelneming in groepsmaatschappijen</i> | | |
| Deelneming InWest Transitiefonds B.V. | 30.878.351 | 9.508.694 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| <i>Deelneming InWest Transitiefonds B.V.</i> | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 9.508.694 | - |
| Investeringen | 23.472.290 | 10.630.000 |
| Resultaat | -2.102.633 | -1.121.306 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>30.878.351</u> | <u>9.508.694</u> |
| | | |
| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
| | € | € |
| <i>Overige deelnemingen</i> | | |
| Deelneming ROM InWest B.V. | 10.207.935 | 5.302.528 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| <i>Deelneming ROM InWest B.V.</i> | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Nettovermogenswaarde | 5.302.528 | - |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>5.302.528</u> | <u>-</u> |
| | | |
| <u>Mutaties</u> | | |
| Investeringen | 5.727.710 | 5.780.000 |
| Resultaat | -822.303 | -477.472 |
| Saldo mutaties | <u>4.905.407</u> | <u>5.302.528</u> |
| | | |
| <u>Stand per 31 december</u> | | |
| Nettovermogenswaarde | 10.207.935 | 5.302.528 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>10.207.935</u> | <u>5.302.528</u> |

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>16 Vorderingen op handelsdebiteuren</i> | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 94.258 | - |
| | <u>94.258</u> | <u>-</u> |

Onder de nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 94.258 (2022: € 0) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/verbonden partijen. Dit betreft voornamelijk beheervergoedingen.

17 Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen en overlopende activa

| | |
|---------------|----------------|
| 29.030 | 637.635 |
| <u>29.030</u> | <u>637.635</u> |

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen

| | |
|---------------|----------------|
| 29.030 | 637.635 |
| <u>29.030</u> | <u>637.635</u> |

Onder de nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 0 (2022: € 637.635) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/verbonden partijen. Dit betreft voornamelijk beheervergoedingen.

18 Liquide middelen

Rabobank

| | |
|----------------|------------------|
| 514.452 | 8.838.196 |
| <u>514.452</u> | <u>8.838.196</u> |

19 Eigen vermogen

| | <i>Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal</i> | <i>Agioreserve</i> | <i>Overige re- serve</i> | <i>Onverdeeld resultaat</i> | <i>Totaal</i> |
|----------------------------|---|--------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|
| | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2023 | 109.925 | 19.756.688 | - | -1.594.635 | 18.271.978 |
| Resultaat boekjaar | - | - | - | -2.921.012 | -2.921.012 |
| Uit resultaatverdeling | - | - | -1.594.635 | 1.594.635 | - |
| Toevoeging | - | 26.250.497 | - | - | 26.250.497 |
| Uitgifte van aandelen | 10.366 | - | - | - | 10.366 |
| Stand per 31 december 2023 | 120.291 | 46.007.185 | -1.594.635 | -2.921.012 | 41.611.829 |

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Het gestort kapitaal van de vennootschap bedraagt € 120.291 en bestaat uit 120.291 aandelen ad € 1. Het aandelenkapitaal is gestort in geld.

Resultaatbestemming

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt voorgesteld het gerealiseerde resultaat € 2.921.012 in mindering te brengen op de overige reserves.

Het hier vermelde voorstel is niet in de balans verwerkt. Het gehele resultaat van het boekjaar is verantwoord als onverdeeld resultaat boekjaar als onderdeel van het eigen vermogen.

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over agio

De agioreserve is als volgt verdeeld:

Gemeente Amsterdam: € 16.960.000

Provincie Noord Holland: € 16.960.000

Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO: € 3.852.581

Gemeente Haarlem: € 1.650.000

Gemeente Haarlemmermeer: € 1.500.000

Gemeente Zaanstad: € 1.500.000

Gemeente Purmerend: € 773.805

Gemeente Amstelveen: € 750.000

Gemeente Velsen: € 540.000

Gemeente Beverwijk: € 300.000

Gemeente Heemskerk: € 288.999

Gemeente Edam-Volendam: € 270.000

Gemeente Uithoorn: € 210.000

Gemeente Zandvoort: € 159.000

Gemeente Ouder-Amstel: € 111.000

Gemeente Waterland: € 109.800

Gemeente Landsmeer: € 72.000

Afgezien van Gemeente Amsterdam (42%), Provincie Noord Holland (42%) hebben alle aandeelhouders 30% van de totaal toegezegde inleg gestort.

Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>20 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i> | | |
| Crediteuren | 80.774 | 70.269 |
| | <u>80.774</u> | <u>70.269</u> |

Onder de crediteuren is een bedrag van € 79.258 (2022: € 70.269) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/verbonden partijen. Dit betreft voornamelijk doorbelaste kosten.

| | | |
|---|---------------|----------|
| <i>21 Schulden aan groepsmaatschappijen</i> | | |
| Rekening-courant InWest Transitiefonds B.V. | 22.359 | - |
| | <u>22.359</u> | <u>-</u> |

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2022 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <i>22 Schulden aan deelnemingen</i> | | |
| Nog te storten agio ROM InWest B.V. | - | 5.389.940 |
| Rekening-courant ROM InWest B.V. | 7.538 | - |
| | <u>7.538</u> | <u>5.389.940</u> |

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2022 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

| | | |
|---|--------------|----------------|
| <i>23 Overige schulden en overlopende passiva</i> | | |
| Nog te betalen bedragen | 1.526 | 554.866 |
| | <u>1.526</u> | <u>554.866</u> |

Onder de nog te betalen bedragen is een bedrag van € 0 (2023: € 554.866) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/verbonden partijen. Dit betreft voornamelijk doorbelaste kosten.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

InWest Regio B.V. heeft toegezegd tenminste € 30.360.000 aan kapitaal beschikbaar te stellen aan ROM InWest B.V. Hiervan is tot en met 31 december 2023 € 11.477.650 (2022: € 390.060) gestort. De stortingen door InWest Regio B.V. kunnen zowel op vaste momenten in tranches worden voldaan als worden voldaan op basis van capital calls.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap vormt met InWest Transitiefonds B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door combinatie verschuldigde belasting.

**Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode
1 januari 2023 tot en met 31 december 2023**

| | <u>1-1-2023 / 31- 12-2023</u> | <u>7-10-2021 / 31-12-2022</u> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | € | € |
| <u>24 Opbrengsten</u> | | |
| Beheerkosten | 830.907 | 637.635 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <u>25 Lonen</u> | | |
| Doorbelaste loonkosten | 80.833 | 70.267 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <u>26 Overige bedrijfskosten</u> | | |
| Overige personeelsbeloningen | 437.434 | 385.288 |
| Huisvestingskosten | 44.135 | 30.440 |
| Verkoopkosten | 86.203 | 42.174 |
| Organisatiekosten | 178.378 | 105.324 |
| | <u>746.150</u> | <u>563.226</u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| <u>27 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</u> | | |
| Resultaat deelneming ROM InWest B.V. | -822.303 | -477.472 |
| Resultaat deelneming InWest Transitiefonds B.V. | -2.102.633 | -1.121.306 |
| | <u>-2.924.936</u> | <u>-1.598.778</u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Per einde verslagjaar waren er geen personen werkzaam (2022: 0), dit is exclusief ingehuurd personeel.

Overige toelichtingen

Informatieverschaffing over afwijkingen van de voorschriften op basis van het inzichtvereiste

In verband met de governance-structuur van de ROM InWest groep is nog geen fiscale eenheid voor de BTW tussen ROM InWest en InWest Regio tot stand gebracht. Er is binnen de ROM InWest groep gehandeld alsof interne doorbelastingen geen BTW effect hebben. Hierover is met de Belastingdienst overleg gaande. Uitkomst van een uitspraak van de Belastingdienst kan gevolgen hebben voor de ondersteuning van het Transitiefonds en beïnvloedt de ondersteuning aan InWest Regio. De impact van deze mogelijke btw verplichting is niet verwerkt in de jaarrekening.

Haarlem, 18 april 2024

E. Reiding
Bestuurder

E. Zijl
Bestuurder

Haarlem, 18 april 2024

Ondertekening commissarissen:

J.G.J.M. de Zwaan

D.M.T. van Boxtel

K. Singh

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders en de raad van commissarissen van InWest Regio B.V.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van InWest Regio B.V. te Haarlem gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde en de enkelvoudige jaarrekening.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van InWest Regio B.V. op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en de overige gegevens.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van InWest Regio B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening van het verlengde boekjaar 7 oktober 2021 t/m 31 december 2022 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst-en-verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ Paragraaf 'Algemeen'.
- ▶ Paragraaf 'Fiscale positie'.
- ▶ De overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- ▶ Alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.** in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groeps-onderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 18 april 2024

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

drs. M.F. Meijer RA
