



## **Jaarrekening 2021**

**Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord N.V.**

## Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Bericht van de Raad van Commissarissen	6
Jaarrekening	9
Balans per 31 december 2021	10
Resultatenrekening	12
Kasstroomoverzicht	13
Waarderingsgrondslagen	14
Toelichting op de balans	17
Niet in balans opgenomen verplichtingen	22
Toelichting op resultatenrekening	23
Overige gegevens	28
Controleverklaring	29

## Bestuursverslag

### Oprichting en doelstelling

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V. (Ontwikkelingsbedrijf) is opgericht op 2 februari 2007. De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37123355 en is statutair gevestigd te Alkmaar.

In 2021 telde het Ontwikkelingsbedrijf 19 aandeelhouders, waarvan 18 gemeenten en de provincie Noord-Holland. De gemeenten bezitten in totaal 51% van de aandelen, de provincie 49%. Per 1 januari 2022 zijn er 17 gemeentelijke aandeelhouders door de fusie van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk tot de nieuwe gemeente Dijk en Waard.

Directeur-bestuurder van de vennootschap in 2021 was de heer drs. M. Pennink. De Raad van Commissarissen bestond in 2021 uit mevrouw mr. A.R. Kuilboer-Noorman, president-commissaris en de heren mr. M.J. Wisselink en dr. C.B. de Steenhuijsen Piters.

### Samenwerking met aandeelhouders

Op 7 december 2017 zijn tussen de aandeelhouders en het Ontwikkelingsbedrijf de dienstverlenings- en aandeelhoudersovereenkomst getekend, beide eindigend op 31 december 2024. Met het plaatsen van de handtekeningen eindigde de subsidierelatie tussen het Ontwikkelingsbedrijf en de aandeelhouders. In de dienstverleningsovereenkomst verklaren partijen dat het doel van de samenwerking is:

1. Het versterken van de strategische samenwerking van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen, lokale en provinciale overheden en regionale samenwerkingsverbanden in Noord-Holland Noord.
2. Met deze samenwerking een positief vestigings- en ondernemersklimaat in Noord-Holland Noord verder te ontwikkelen.
3. Noord-Holland Noord collectief en effectief te representeren in haar belangen, ambities en doelstellingen, en bij mogelijke samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten.

Opdrachtgevers geven vanuit de dienstverleningsovereenkomst het Ontwikkelingsbedrijf de opdracht om gedurende de looptijd van de Dienstverleningsovereenkomst activiteiten te verrichten ten dienste van de gestelde doelen. Tot deze activiteiten behoren activiteiten die de samenwerking en verstandhouding tussen lokale en provinciale overheden, ondernemers en onderwijs- en kennisinstellingen verbeteren en stimuleren zoals beschreven in het Meerjarenplan en de Jaarplannen.

Eveneens op 7 december 2017 werd de overeenkomst inzake het onderbrengen van de destiniemerketingorganisatie HbA (DMO/HbA) bij het Ontwikkelingsbedrijf voor een periode van vier jaar ondertekend. Een nieuwe overeenkomst voor de periode 2022 tot en met 2023 ligt momenteel ter ondertekening bij de deelnemende gemeenten.

### Organisatie ontwikkeling

De Coronapandemie heeft ook in 2021 veel van de organisatie gevraagd. Hoewel digitaal thuiswerken inmiddels volledig is ingeburgerd, is de duur van het thuiswerken inmiddels zodanig lang dat het lastig is om het organisatieverband en de kennisuitwisseling tussen medewerkers te borgen. Bijzondere aandacht is er besteed aan het fysieke en mentale welzijn van medewerkers door onder ander het bieden van faciliteiten voor het inrichten van de thuiswerkplek. Dit heeft in goed overleg met de personeelsvertegenwoordiging plaatsgevonden.

Ondanks de omstandigheden, is er ook de constatering dat in de voornamelijk digitale wereld het overgrote deel van de geformuleerde plannen tot uitvoering zijn gekomen en de organisatie tevens de adaptiviteit en flexibiliteit heeft om snel nieuwe activiteiten op te pakken. Tegelijkertijd is ook voor het Ontwikkelingsbedrijf de krapte op de arbeidsmarkt een serieuze uitdaging aan het worden als het gaat om het invullen van openstaande vacatures. Gedurende het hele jaar stonden vacatures open. Dit heeft binnen de organisatie regelmatig tot druk bij de zittende medewerkers geleid.

Tenslotte heeft het vertrek vanwege pensionering per 1 januari 2022 van de zittend directeur-bestuurder Thijs Pennink aandacht gevraagd. Na een zorgvuldig werving en selectietraject is mevrouw drs. Esther Zijl op 24 december 2021 door de aandeelhouders benoemd tot directeur-bestuurder. Zij treedt op 21 maart 2022 in functie. In de periode tot haar aantreden worden de directietaken tijdelijk door dr. G. Valk (oud-commissaris NHN) waargenomen.

Een speciaal woord van dank aan Thijs Pennink voor zijn niet aflatende energie en inzet voor de regio Noord-Holland Noord in de afgelopen jaren!

### **Financiële ontwikkelingen**

Het verslagjaar wordt afgesloten met een positief resultaat van € 70.002. Het resultaat wordt positief beïnvloed door onder andere de volgende factoren:

- Volume extra opdrachten.
- Vrijvallende projectopbrengsten.
- Minder personeelskosten.
- Trager op gang komen van projecten dan bij opstellen van het jaarplan verwacht.

Per balansdatum bedraagt de solvabiliteit 45,1% (ultimo 2020: 44,7%). De current ratio ultimo 2021 bedraagt 1,35 (2020: 1,69).

De solvabiliteit wordt berekend door het eigen vermogen te vergelijken met het vreemd vermogen. De current ratio betreft de verhouding tussen vlottende activa + liquide middelen en het kort vreemd vermogen.

### **Personele bezetting**

Het gemiddeld aantal werknemers van de onderneming in 2021 was 20,7 FTE. In 2020 was dit ook 20,7 FTE. Naast de vaste formatie zijn verschillende externen gecontracteerd, de flexibele schil, voor het uitvoeren van projecten en de plusprojecten. Dat gaat om 13,6 FTE (2020 9,1 FTE). Er zijn geen medewerkers werkzaam buiten Nederland. Het ziekteverzuim in 2021 was 3,36%. De directie is tevreden met dit naar omstandigheden lage percentage.

Naar verwachting zal de personele bezetting in 2022 globaal hetzelfde blijven.

### **Activiteiten 2021**

In de activiteitenrapportage wordt uitvoerig ingegaan op de verschillende projecten en activiteiten. In dit bestuursverslag worden een aantal highlights benoemd.

#### Tussenevaluaties

In 2021 heeft de geplande tussenevaluatie van het Ontwikkelingsbedrijf en van de regionale samenwerking plaatsgevonden. De conclusie is dat de regio tevreden is over de wijze waarop het Ontwikkelingsbedrijf zijn werkzaamheden uitvoert. Tegelijkertijd is ook geconstateerd dat het van belang is om te blijven uitleggen en zichtbaar te blijven maken wat de toegevoegde waarde van het bedrijf is. Daarmee wordt ook direct de verbinding gelegd met het opdrachtgeverschap. Hiervoor is een versterking van de regionale samenwerking op het economisch domein noodzakelijk. In het late najaar van 2021 zijn daar eerste stappen voor gezet door onder andere een structuurverbetering van het Bestuurlijk AfstemmingsOverleg (BAO).

Voorts is conform afspraak met de opdrachtgevers een evaluatie van DMO/HbA door Public Result in 2021 uitgevoerd en reeds in 2020 gestart. De uitkomsten van deze evaluatie waren voor het Ontwikkelingsbedrijf en HbA positief en worden door de organisatie gezien als een stimulans om op de ingeslagen weg verder te gaan. Op basis van de positieve uitkomsten van de evaluatie hebben de opdrachtgevers besloten voor een periode van twee jaar de overeenkomst te verlengen.

#### ROM

Veel aandacht heeft de oprichting van de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij, ROM Inwest gevraagd. Het Ontwikkelingsbedrijf heeft de regio NHN volledig gefaciliteerd als het gaat om:

- Oprichten Stichting Administratiekantoor (STAK) ten behoeve van het gezamenlijk toetreden van de NHN gemeenten tot de ROM.
- Vertegenwoordigen regio bij voorbereiding oprichting ROM.

Het resultaat is uiteindelijk dat de regio met zeven gemeenten participeert in de ROM. Noord-Holland Noord is daarmee in omvang de vierde aandeelhouder van de ROM. Doordat de directeur-bestuurder van het Ontwikkelingsbedrijf ook directielid is van de ROM Regio B.V. en bestuurder is van de STAK, in welke rechtspersonen de deelname en het aandeelhouderschap van de gemeenten uit de regio NHN is geregeld, is er een belangrijke basis gelegd voor een hechte samenwerking tussen ROM en Ontwikkelingsbedrijf. Een samenwerkingsovereenkomst regelt deze samenwerking.

### Regiodeal

Het Ontwikkelingsbedrijf heeft twee lopende programma's, namelijk het waterstofprogramma en METIP (Maritime Emerging Technologies Innovation Park) ingebracht in de door het Rijk en Regio gesloten regiodeal voor de Kop van Noord-Holland. In de zomer van 2020 werden de handtekeningen gezet. In 2021 zijn beide programma's vol in beweging gekomen. Dit resulteerde onder andere in de opening van METIP in oktober van het verslagjaar. Ook zijn met het waterstofprogramma stevige stappen gezet. Het meest aansprekend is de erkenning van het Rijk dat Den Helder een belangrijke rol gaat spelen bij de aanlanding van wind. Voor de economie van de Kop van Noord-Holland is dit een belangrijk resultaat.

### Energie

Een van de economische speerpunten in Noord-Holland Noord is energie-innovatie. Inmiddels is een groot energie-innovatieprogramma Noord-Holland Noord vormgegeven. De samenwerking met de New Energy Coaliton is nog verder versterkt en stap voor stap ontwikkelt de regio zich als een innovatieve hotspot voor energie-innovatie. Dat manifesteerde zich onder andere door het slaan van de eerste paal van het Investa expertisecentrum in december van 2021.

### Europa

NHN is penvoerder of participeert in verschillende Europese projecten:

- Leader
- Northern Connection
- Composiet
- Tech Valley

In het verslagjaar is het Fieldlab TechValley aan deze reeks toegevoegd. Daarmee wordt een fysieke accommodatie voor de maakindustrie bij Inholland gecreëerd.

De start van de nieuwe Europese periode betekent ook nieuwe Europese regelingen. Inmiddels worden de voorbereidingen getroffen om verschillende activiteiten van het Ontwikkelingsbedrijf in te brengen bij de verschillende nieuwe regelingen.

### **Risico**

Vorig jaar schreven we onder de risicoparagraaf over de zorgen rond de continuïteit van destinatiemarketing. Eind 2021 is duidelijk geworden dat de regio nog voor twee jaar door wil gaan met destiniatiemarketing. In die twee jaar moeten verdere plannen worden geformuleerd. Daarmee blijft destiniatiemarketing een kwetsbare tak van sport in onze organisatie. Een tweede risico dat moet worden benoemd is de te grote hoeveelheid werk die bij het Ontwikkelingsbedrijf terecht komt. Het is op zich een compliment dat de aandeelhouders de werkzaamheden van het Ontwikkelingsbedrijf op waarde weten te schatten, de keerzijde kan wel zijn dat uiteindelijk focus wordt verloren.

### **Verwachtingen voor 2022**

Met de stappen die momenteel gezet worden om "het land weer te openen" na twee jaar beperkingen door de Coronapandemie, is er weer zicht op een samenleving die zich vrijer kan bewegen. Hoewel de omvang van de economie in het derde kwartaal van 2021 in bijna alle regio's groter is dan twee jaar geleden, is nog onduidelijk wat de impact op de economie voor de lange termijn zal zijn. Daarnaast zien we nu al drie grote nieuwe uitdagingen op onze agenda verschijnen. Het gaat dan om gebruik bedrijventerreinen, de beperkte netcapaciteit in de regio en tenslotte de uitdaging om in de grote vraag naar personeel te voorzien. In 2022 zal de regio hierop antwoorden moeten formuleren.

Alkmaar, 12 april 2022

Mevrouw drs. E. Zijl, directeur

# Bericht van de Raad van Commissarissen

## Inleiding

De Raad van Commissarissen kijkt terug op een intensief jaar 2021. Zowel de selectie van een opvolgende directeur-bestuurder, als ook de tussenevaluatie door de aandeelhouders en de inrichting en oprichting van de Regionale Ontwikkeling Maatschappij In West voor Noord-Holland heeft de agenda aangevuld. Ook de pandemie heeft, door wederom ingrijpende overheidsmaatregelen, in 2021 de samenleving meerdere keren beperkt met de impactvolle effecten op het bedrijfsleven. Het niet doorgaan van georganiseerde bijeenkomsten, projecten overschakelen naar online en het weer moeten thuiswerken in plaats van op kantoor, vergt flexibiliteit en aanpassingsvermogen. Voor het Ontwikkelingsbedrijf geldt dat het aanpassen aan steeds veranderende regels inmiddels bijna vanzelfsprekend verloopt. Ook hebben de externe NHN NEXT activiteiten die in 2020 zijn opgepakt om het Ontwikkelingsbedrijf en haar verbindende activiteiten online goed zichtbaar te maken zich in 2021 succesvol ontwikkeld. Het spreekt voor zich dat deze ontwikkelingen door de Raad op de voet zijn gevolgd.

## Interne organisatie

In 2021 heeft intern de aanstaande pensionering van de directeur-bestuurder aandacht gevraagd van het MT en de PVT. Voor het opstellen van het profiel zijn de leden van MT en PVT gevraagd input te geven. In de afronding van de selectieprocedure hebben MT en PVT ook gelegenheid gekregen een kennismakingsgesprek te voeren met de kandidaat. In het vierde kwartaal heeft de Raad de voorbereiding van het afscheid van de directeur-bestuurder en de tijdelijke verdeling van werkzaamheden intensief gevolgd. De Raad heeft kunnen concluderen dat ondanks de veranderde omstandigheden en het digitale werken de organisatie een goed adaptief vermogen heeft. Het ziekteverzuim bleef ook laag in de organisatie.

## Governance

Een belangrijk ijkpunt voor de Raad is de verantwoordelijkheid voor de continuïteit van de onderneming. De Raad heeft in het verslagjaar gerichte aandacht gegeven aan de financiële rapporteringen, de onderliggende jaarrekening, de risico-inschattingen en de liquiditeit van het Ontwikkelingsbedrijf. Daarbij is kennisgenomen van de managementletter van de accountant. De Raad deelt de conclusie van de externe accountant dat de interne beheersing voldoet aan de daaraan te stellen eisen. De Directie heeft het jaarverslag en de jaarrekening over het boekjaar 2021 opgesteld. De Raad heeft kennisgenomen van het accountantsverslag en de goedkeurende controleverklaring van Berghoef Accountants en Adviseurs en deze in haar vergadering in aanwezigheid van de accountant besproken.

De jaarrekening is vervolgens door de Raad, overeenkomstig de rapportage goedgekeurd, en wordt ter vaststelling voorgelegd aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) in juni 2022.

Ontwikkelingsbedrijf NHN past de Nederlandse corporate Governance code toe, tenzij de daarin opgenomen beginselen van deugdelijk ondernemingsbestuur en 'best practice' niet op haar organisatie toepasbaar zijn. Ontwikkelingsbedrijf NHN gedraagt zich naar de geldende maatschappelijke normen voor goed bestuur en ondernemerschap, financiële en bestuurlijke transparantie, alsmede – meer specifiek – de regels die gesteld worden door de statuten van de vennootschap.

De Directie is voor haar functioneren gebonden aan het directiestatuut. Het interne toezicht wordt door de Raad van Commissarissen uitgeoefend en het externe toezicht primair door de onafhankelijke externe accountant, die de jaarrekening voorziet van een controleverklaring.

De accountant wordt tenminste eenmaal per (verslag)jaar uitgenodigd de Raad te informeren en wordt bevraagd over zijn bevindingen, de uiteindelijke controleverklaring en over de getrouwheid van de jaarrekening als geheel.

De samenstelling van de Raad voldoet aan hetgeen in de statuten van het Ontwikkelingsbedrijf is vastgelegd. De gewenste deskundigheid binnen de Raad is in voldoende mate aanwezig.

Verscheidende projectleiders hebben een presentatie gegeven van de activiteiten op de diverse werkterreinen. Op deze manier blijft de Raad goed geïnformeerd en kan zich een goed oordeel vormen over het activiteitenplan en de voortgang van activiteiten. De Raad bezoekt jaarlijks een aantal gemeenten om zo in nauw contact te blijven met de aandeelhouders en op directe wijze geïnformeerd te worden over de bestaande behoeftes. Dit jaar hebben de geplande bezoeken als gevolg van de coronamaatregelen voornamelijk digitaal plaatsgevonden en waren onder andere gericht op kennismaking met de nieuwe voorzitter van de Raad.

Eenmaal per jaar wordt vergaderd met de personeelsvertegenwoordiging van de organisatie. En eenmaal per jaar wordt een strategische sessie gehouden met aansluitend een informeel bijeenkomen van Raad, directie en MT. De Raad heeft vanwege de extra aandachtspunten voor 2021 acht keer formeel met de directie vergaderd. Voorts is regelmatig in meer informele zin met elkaar overlegd. De lijnen tussen de Raad en directie zijn kort, open en constructief.

Er zijn twee formele reguliere aandeelhoudersvergaderingen gehouden. De Raad heeft aangegeven tijdens de vergaderingen met de aandeelhouders, naast de formele te behandelen zaken, meer ruimte te willen inrichten voor het inhoudelijke gesprek over het uitvoeringsbedrijf en er voor te willen waken dat het voeren van het gesprek tussen de gemeenten over gezamenlijk beleid en regionale ontwikkelingen vooral in het Bestuurlijk AfstemmingsOverleg (BAO) plaats blijft vinden. Dit heeft de Raad benadrukt om het onderscheid tussen beleidsbepaling door gemeenten en uitvoeringsopdrachten aan het Ontwikkelingsbedrijf goed te kunnen blijven maken. De aandeelhouders hebben hier positief op gereageerd. Een van de aanbevelingen van Public Result in het rapport voortgangsevaluatie Ontwikkelingsbedrijf in samenhang met de regionale economische samenwerking is gericht op een regionale economische agenda. Daarvoor is een nieuwe regionale overlegstructuur opgezet. In 2022 zal volgens deze hernieuwde opzet samengewerkt gaan worden. In december heeft een korte extra aandeelhoudersvergadering plaatsgevonden ter benoeming van de nieuwe directeur-bestuurder per 21 maart 2022 en de aandeelhouders te informeren dat de Raad voor de periode tot 21 maart een interim directeur heeft belast met het bestuur.

Voorts heeft de Raad gewerkt aan haar vergaderstructuur, gewenste directie-informatie en planning van een gestructureerde inhoudelijke jaaragenda. De digitale beschikbaarheid via een beveiligde vergaderapplicatie voor het papierloos vergaderen en het voor de Raad beschikbaar maken van vaste stukken en overzicht van alle notulen en besluiten is ook in 2021 gerealiseerd. De Raad is de secretaris dankbaar voor de inspanning dit goed te organiseren en tot stand te brengen.

## **Strategie**

Elk jaar vindt een aparte vergadering plaats waarbij de strategie met de directie en vertegenwoordigers van het MT wordt besproken. Dit jaar zijn de strategische thema's elke vergadering van de Raad aan bod gekomen. Aandacht was er onder meer voor de komst van ROM MRA-NHN per 1 juli 2021 en ook de aanstaande voortgangsevaluatie van de regionale samenwerking en de rol van het Ontwikkelingsbedrijf daarin. De jaarlijkse strategische sessie is daarom besteed aan een projectbezoek in Den Helder aan het METIP (Maritime Emerging Technologies Innovation Park) om te worden bijgepraat over de totstandkoming hiervan en toekomstige ontwikkelingen.

## **Samenstelling Raad**

De Raad van Commissarissen werd in het verslagjaar gevormd door:

Mr. drs. A.R. (Antje) Kuilboer-Noorman, President-Commissaris (Commissaris A) (1975) Nederlandse. President-Commissaris vanaf 1 januari 2021 voor eerste termijn van vier jaar.

Mr. M.J. (Marinus) Wisselink (Commissaris B) (1965) Nederlander. Commissaris vanaf 9 juni 2016 en voor een periode van opnieuw vier jaar herbenoemd tijdens de algemene vergadering op 20 november 2019 voor tweede termijn van vier jaar.

Dr. C.B. (Bart) de Steenhuijsen Piters (Commissaris C) (1963) Nederlander. Commissaris vanaf 1 januari 2019 voor eerste termijn van vier jaar.

Conform de statuten van het Ontwikkelingsbedrijf wordt commissaris A voorgedragen door de provincie Noord-Holland, commissarissen B en C door de in de vennootschap deelnemende gemeenten.

#### **(Neven)functies leden RvC in het jaar 2021**

*Mr. drs. A.R. Kuilboer-Noorman, president-commissaris*

Lid Raad van Commissarissen Coöperatie Parkeerservice  
Lid Raad van Commissarissen Rab Groep  
Lid Raad van Advies Klippa B.V.  
Lid Raad van Advies WorldEmp B.V.  
Docent Universiteit Nyenrode

*Mr. M.J. Wisselink, commissaris*

Company Secretary van Tata Steel Nederland B.V.  
Lid Raad van Toezicht Stichting 100Weeks  
Lid Bestuur Stichting NDSM-Werf  
Lid Directie STAK Bouwman Groep

*Dr. C.B. de Steenhuijsen Piters, commissaris*

Senior Scientist Food Systems bij Wageningen Economic Research

#### **Wet Normering Topinkomens (WNT)**

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor functionarissen van het Ontwikkelingsbedrijf NHN bedraagt € 209.000. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

In de AVA van 12 november 2020 is het besluit genomen de bezoldiging vast te stellen op € 14.000,- voor de voorzitter en € 9.400,- voor de nieuwe leden. De huidige leden ontvangen de als overgangsregeling de al geldende bezoldiging van EUR 12.000,--

#### **Tot Slot**

Afscheid is genomen van de directeur-bestuurder Thijs Pennink. De Raad dankt Thijs hartelijk voor zijn betrokken invulling en geleverde inspanning om het Ontwikkelingsbedrijf NHN tot een door alle stakeholders in de regio Noord-Holland Noord hoog gewaardeerde regionale uitvoeringsorganisatie te brengen. De Provinciale en Koninklijke onderscheidingen bij zijn afscheid onderstrepen zijn belangrijke inbreng. De Raad kijkt uit naar 2022, waarin per 21 maart 2022 de start van mevrouw Esther Zijl als nieuwe directeur-bestuurder en de eerste resultaten uit de samenwerking met de ROM In West.

Alkmaar, 12 april 2022  
Mr. drs. A.R. Kuilboer-Noorman  
Mr. M.J. Wisselink  
Dr. C.B. de Steenhuijsen Piters



# Jaarrekening

## Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<i>Materiële vaste activa</i>			
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	1	<b>131.800</b>	<b>128.121</b>
<i>Financiële vaste activa</i>	2		
Overige vorderingen		<u>184.578</u>	<u>257.255</u>
<b>Totaal financiële vaste activa</b>		<b>184.578</b>	<b>257.255</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<i>Vorderingen</i>	3		
Debiteuren		176.672	41.486
Vorderingen op aandeelhouders		226.257	395.958
Belastingen en premies sociale verzekeringen		142.672	79.786
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>333.474</u>	<u>305.210</u>
<b>Totaal vorderingen</b>		<b>879.075</b>	<b>822.439</b>
<b>Totaal liquide middelen</b>	4	<b>2.790.704</b>	<b>2.577.462</b>
<b>Totaal activa</b>		<b><u>3.986.157</u></b>	<b><u>3.785.277</u></b>

## Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
<b>PASSIVA</b>			
<i>Eigen vermogen</i>	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		54.000	54.000
Overige reserves		<u>1.184.631</u>	<u>1.114.629</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>		<b><u>1.238.631</u></b>	<b><u>1.168.629</u></b>
<b>Totaal langlopende schulden</b>	6	<b>37.082</b>	<b>601.489</b>
<i>Kortlopende schulden</i>	7		
Schulden aan leveranciers		399.978	228.048
Belastingen en premies sociale verzekeringen		0	87.949
Overlopende schulden en overlopende passiva		<u>2.310.466</u>	<u>1.699.162</u>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>		<b><u>2.710.444</u></b>	<b><u>2.015.159</u></b>
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>3.986.157</u></b>	<b><u>3.785.277</u></b>

## Resultatenrekening

	Ref.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
<b>Opbrengsten</b>			
Omzet resp. exploitatiebijdragen aandeelhouders		3.413.940	3.340.889
Opbrengst projecten		3.467.154	1.778.502
Overige baten		0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>8</b>	<b><u>6.881.094</u></b>	<b><u>5.119.391</u></b>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Projectkosten	9	4.123.601	2.394.432
Personeelskosten	10	2.222.195	2.039.784
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	41.105	41.317
Organisatiekosten	12	414.004	359.900
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b><u>6.800.905</u></b>	<b><u>4.835.433</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>80.189</b>	<b>283.958</b>
Financiële baten en lasten	13	-10.187	3.426
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b><u>70.002</u></b>	<b><u>287.384</u></b>
Belastingen	14	0	0
Resultaat deelnemingen	15	0	4.088
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b><u>70.002</u></b>	<b><u>291.472</u></b>

## Kasstroomoverzicht

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bedrijfsresultaat	80.189	283.958
Afschrijvingen op materiële vaste activa	59.504	64.236
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Vorderingen	-56.636	-100.096
Kortlopende schulden	695.285	252.070
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b><u>778.342</u></b>	<b><u>500.168</u></b>
Ontvangen interest	4.566	4.500
Betaalde interest	-14.753	-1.074
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0	4.088
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b><u>768.155</u></b>	<b><u>507.682</u></b>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings materiële vaste activa	-63.183	-23.180
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Mutatie financiële vaste activa	72.677	79.457
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>9.494</u>	<u>56.277</u>
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		
Mutaties langlopende schulden	-564.407	231.148
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<u>-564.407</u>	<u>231.148</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>213.242</u></b>	<b><u>795.107</u></b>
Stand per 1 januari	2.577.462	1.782.355
Mutatie boekjaar	<u>213.242</u>	<u>795.107</u>
Stand per 31 december	<u>2.790.704</u>	<u>2.577.462</u>

## Waarderingsgrondslagen

### **Algemene toelichting**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V. zijn voornamelijk gericht op het versterken van strategische samenwerking van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen, lokale en provinciale overheden en regionale samenwerkingsverbanden in deze regio in de ruimste zin des woords.

#### **Vestigingsadres**

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V. is statutair en feitelijk gevestigd op de Bergerweg 200 te Alkmaar.

#### **Verbonden partijen**

Als verbonden partijen worden aangemerkt de provincie Noord-Holland en 18 gemeenten in Noord-Holland. Het Ontwikkelingsbedrijf verricht vanaf 1 januari 2018 op basis van een dienstverlenings-overeenkomst werkzaamheden voor genoemde partijen.

#### **Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Koersverschillen bij geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### **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 (RJ), uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of tegen actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen, waarmee wordt verwezen naar de overeenkomstige paragrafen in de toelichting.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Materiële vaste activa**

Vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgings- of vervaardigingsprijs) onder aftrek van lineaire afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats over een periode van 3 tot 10 jaar.

#### **Overige vorderingen**

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De eveneens onder de financiële vaste activa opgenomen uitgaven ten behoeve van meerjarige subsidieprojecten betreffen de 'out of pocket' kosten, voor zover deze subsidiabel worden geacht.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking van de vennootschap.

## ***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 over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

### **Netto omzet**

De netto omzet omvat de opbrengsten uit de levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### **Projectkosten**

Onder projectkosten wordt verstaan de aan de projecten toe te rekenen directe kosten.

### **Personeelsbeloningen**

#### *Periodieke beloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### *Pensioenen*

Voor de medewerkers van de vennootschap geldt een toegezegde-bijdrageregeling. Voor deze regeling betaalt de vennootschap op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van de premies heeft de vennootschap geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. De premies worden verantwoord onder personeelskosten als deze verschuldigd zijn. De vooruitbetaalde premies worden opgenomen onder de overlopende activa indien deze tot een terugbetaling leiden of tot een vermindering van toekomstige premiebetalingen.

### **Kosten**

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

### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de Directie zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de Directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien dit voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningposten.

### **Bijzondere waardeverminderingen van activa**

De Directie beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn voor mogelijke bijzondere waardeverminderingen van activa. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

**Belastingen over het resultaat**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten.

Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.



## Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Verbouwingen	80.944	75.787
ICT	38.366	51.700
Inventaris	12.490	634
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>131.800</u></u>	<u><u>128.121</u></u>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

	<u>Verbouwingen</u>	<u>ICT</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>				
- aanschafwaarde	129.193	162.984	16.403	308.580
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	53.406	111.284	15.769	180.459
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<u><u>75.787</u></u>	<u><u>51.700</u></u>	<u><u>634</u></u>	<u><u>128.121</u></u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	24.282	25.927	12.974	63.183
- afschrijvingen	19.127	39.261	1.117	59.505
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<u><u>5.155</u></u>	<u><u>-13.334</u></u>	<u><u>11.857</u></u>	<u><u>3.678</u></u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>				
- aanschafwaarde	153.475	188.911	29.377	371.763
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	72.531	150.545	16.887	239.963
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<u><u>80.944</u></u>	<u><u>38.366</u></u>	<u><u>12.490</u></u>	<u><u>131.800</u></u>

#### **Toelichting:**

Vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs) onder aftrek van lineaire afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats over een periode van 3 tot 10 jaar.  
Voor niet geactiveerde activa inzake Regiodeal locatie Willemsoord in Den Helder verwijzen wij naar de niet in de balans opgenomen verplichtingen.

## ACTIVA

### 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige vorderingen	184.578	257.255
Totaal financiële vaste activa	<u>184.578</u>	<u>257.255</u>

Verloop van de overige (langlopende) vorderingen in het verslagjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
V.O.F. Ontwikkelcombinatie Kooyhaven	109.091	109.091
Kosten subsidieprojecten	38.887	126.564
Waarborgsom	36.600	21.600
Totaal overige vorderingen	<u>184.578</u>	<u>257.255</u>

#### **Toelichting:**

De vordering op V.O.F. Ontwikkelcombinatie Kooyhaven betreft de resterende termijnen van de overeengekomen vergoeding als gevolg van de overdracht van rechten inzake de ontwikkeling van het Regionaal Havengebonden Bedrijventerrein Kooyhaven (RHB) in Den Helder. De betaling zal geschieden per moment van levering van percelen op het betreffende terrein door Kooyhaven aan derden. De vordering is vanaf 1 januari 2018 rentedragend (3% per jaar).

De geactiveerde kosten van meerjarige subsidieprojecten betreffen 'out of pocket' kosten, voor zover deze subsidiabel worden geacht. In 2022 worden de EFRO-projecten Composieten 2.0 en TechValley afgerond, de vorderingen voor deze projecten zijn opgenomen onder kortlopende vorderingen.

De waarborgsom heeft betrekking op de huurovereenkomsten met InHolland en Willemsoord 51 (Den Helder).

## ACTIVA

### 3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	176.672	41.486
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Vorderingen op aandeelhouders	226.257	395.958
Te ontvangen omzetbelasting	142.672	79.786
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	43.807	23.983
Nog te factureren kosten	120.388	115.618
Aflossingstermijn 2021 V.O.F. Ontwikkelcombinatie Kooyhaven	0	40.909
Overige vorderingen	169.279	124.701
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>879.075</u>	<u>822.439</u>

#### **Toelichting:**

Er zijn geen vorderingen met een ouderdom van > 90 dagen die oninbaar worden geacht. Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

De vorderingen op aandeelhouders bestaan onder andere uit vorderingen op De Kop Werkt! Onderwijs & Arbeidsmarkt (€ 108.309) en de Gemeente Schagen/Provincie m.b.t. vitalisering verblijfsrecreatie (€ 80.834).

De vorderingen op overige debiteuren bestaan onder andere uit vorderingen op Pallas en NRG (€ 123.936) m.b.t. de kassiersfunctie die voor de Energy & Health Campus (EHC) wordt vervuld.

De vooruitbetaalde kosten zijn nota's die in 2021 zijn ontvangen en betrekking hebben op 2022.

De nog te factureren kosten bestaan onder andere uit een bijdrage voor EHC (€ 49.350), een bijdrage voor De Kop Werkt! Erkwaliteit (€ 30.840) en de kassiersfunctie voor Match2020 De Kop Werkt! (€ 25.619)

De overige vorderingen hebben onder andere betrekking op te ontvangen subsidiegelden inzake meerjarige subsidieprojecten (€ 73.886) en Merk Fryslân (€ 75.912).

### 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
ABN AMRO bank	1.078.899	462.282
BNG	724.826	1.125.007
SNS Bank	986.589	990.000
Kas	390	173
Totaal liquide middelen	<u>2.790.704</u>	<u>2.577.462</u>

#### **Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

## PASSIVA

### 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	54.000	54.000
Overige reserves	1.184.631	1.114.629
Totaal Eigen vermogen	<u>1.238.631</u>	<u>1.168.629</u>

### Overige reserves

Onderstaand volgt een verloopoverzicht van de reserves in het verslagjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Stand per 1-1	1.114.629	823.157
Resultaatbestemming	70.002	291.472
Stand per 31-12	<u>1.184.631</u>	<u>1.114.629</u>

**Toelichting:**

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 250.000, verdeeld in 250.000 aandelen van € 1,-. Hiervan zijn 54.000 aandelen, oftewel € 54.000, geplaatst en volgestort.

Het positieve resultaat van 2021 is toegevoegd aan de overige reserves.

### 6. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	37.082	601.489
Totaal langlopende schulden	<u>37.082</u>	<u>601.489</u>

**Toelichting:**

Deze balanspost betreft vooruit ontvangen bijdragen resp. subsidies voor projecten die na meer dan één jaar zullen worden afgerond.

De daling van de overige langlopende schulden wordt veroorzaakt doordat de EFRO-projecten Composieten 2.0 en TechValley in 2022 eindigen. Een bedrag van € 415.340 is gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

## 7. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	399.978	228.048
Af te dragen loonheffing	0	87.949
Vooruit ontvangen bedragen	1.876.990	1.331.502
Nog te ontvangen facturen	326.023	226.410
Vooruit ontvangen transitievergoeding	80.335	98.733
Reservering vakantiedagen	27.118	42.517
Overige schulden en overlopende passiva	0	0
Totaal kortlopende schulden	<u>2.710.444</u>	<u>2.015.159</u>

### Toelichting:

De vooruit ontvangen bedragen bestaan uit gelden die in 2021 of eerder zijn ontvangen en in 2022 zullen worden ingezet. Onderdelen hiervan zijn onder meer: kassiersfunctie TechnoHub Smart Suppliers (€ 295.612), Regiodeal (€ 864.733) en ontvangen subsidiegelden vanuit EFRO/Provincie (€ 415.340).

In 2020 vervulde Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord een kassiersfunctie voor Leader/RVO (€ 764.995), deze gelden zijn in 2021 doorgestort naar de Provincie.

De nog te ontvangen facturen hebben betrekking op facturen die in 2022 zijn ontvangen en betrekking hebben op 2021.

In 2018 heeft Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord van haar aandeelhouders/opdrachtgevers een éénmalige transitievergoeding ad € 250.000 ontvangen. Deze vergoeding is in 2018 t/m 2021 onder andere aangewend om de investeringen die in de nieuwe locatie zijn gedaan, te financieren. Het nog niet aangewende deel van de transitievergoeding is opgenomen onder de kortlopende schulden.

### Toelichting op vooruit ontvangen transitievergoeding

	<b>2021</b>
	€
Saldo op 1-1-2021	98.733
<i>Kosten</i>	
Afschrijving verbouwing C-gebouw	17.988
Afschrijving inventaris	410
Saldo op 31-12-2021	<u>80.335</u>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### *Niet in de balans opgenomen verplichtingen*

#### Huurverplichtingen

De huurverplichting van de bedrijfsruimte heeft betrekking op de kantoorruimte in gebouw C aan de Bergerweg 200 te Alkmaar. Het huurcontract loopt tot 31-7-2023.

Huur Willemsoord betreft een huurverplichting voor Regiodeal METIP op locatie Willemsoord 51 te Den Helder. Het huurcontract loopt tot 31-3-2024.

	<u>Huur</u>	
	<u>bedrijfsruimte</u>	<u>Huur Willemsoord</u>
Binnen 1 jaar	67.475	62.378
Binnen 1 tot 5 jaar	39.360	82.632
<b>Totaal</b>	<u>106.835</u>	<u>145.009</u>

#### **Niet geactiveerd activa Regiodeal METIP (Willemsoord 51 in Den Helder)**

In 2021 is gestart met het uitvoeringsprogramma Regiodeal, onderdeel van de Regiodeal is het opzetten van een XR/Virtual Reality lab, Mobile Fieldlabs en TechHubs. Om dit te kunnen realiseren is er activa aangeschaft. Deze activa zal, zodra er een zelfstandige entiteit voor METIP is, worden overgedragen aan de nieuwe entiteit. Aangezien de activa niet in het bezit van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord zal blijven is besloten de activa niet te activeren in de jaarrekening. Om inzicht te geven in de waarde van de activa nemen we deze op onder Niet in de balans opgenomen verplichtingen.

In 2021 zijn vergoedingen ontvangen voor gedane investeringen.

Activa Regiodeal METIP	Totale kosten
Installaties	€ 101.427
Geluid	€ 15.000
Horeca apparatuur	€ 5.000
ICT-middelen	€ 169.270
Meubilair	€ 77.250
Overig	€ 37.440
Schilderkosten	€ 12.164
Verbouwingskosten	€ 365.362
Verlichting	€ 26.600
<b>Totale activa Regiodeal METIP</b>	<b>€ 809.512</b>

#### **Investeringsverplichting**

In 2021 is er gestart met een interne verbouwing. De helft van deze investering is in 2021 betaald.

Op 31-12-2021 resteerde er een investeringsverplichting van € 24.282.

## Toelichting op de resultatenrekening

### OPBRENGSTEN

#### 8. Netto omzet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Omzet resp. exploitatiebijdragen aandeelhouders	3.413.940	3.340.889
Opbrengsten projecten ONHN	2.728.532	1.228.610
Opbrengsten projecten HBA	738.622	549.892
Overige baten	0	0
Totaal	<u>6.881.094</u>	<u>5.119.391</u>

### BEDRIJFSLASTEN

#### 9. Projectkosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Totaal projectkosten	<u>4.123.601</u>	<u>2.394.432</u>

#### Toelichting:

De projectopbrengsten en -kosten zijn in 2021 hoger dan in 2020. Dit komt voor een groot deel doordat is gestart met de uitvoering van de Regiodeal, in 2021 leidde dit tot € 1.480.985 extra projectkosten en € 1.619.626 extra projectopbrengsten.

Andere projecten met meer projectkosten en -opbrengsten in 2021 waren het Aquapunctuurpunt Alkmaar-Kolhorn (€ 64.985) en het Revitaliseringsfonds van De Kop Werkt! (€ 163.130).

Destinatiemarketing HbA heeft in 2021 een negatief resultaat behaald van € 33.674, dit komt onder meer doordat er extra kosten zijn gemaakt voor campagnes en het onderhoud en de doorontwikkeling van de website. De opbrengsten van HbA waren in 2021 o.a. hoger doordat de facturen van 2020 en 2021 van de extra opdracht De Kop Werkt! najaarscampagne in 2021 zijn verstuurd.

In 2021 werden er extra kosten gemaakt voor de oprichting van de STAK/ROM (€ 74.655).

## 10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Brutolonen en -salarissen	1.295.438	1.231.898
Vakantiegeld en mutatie reservering vakantiedagen	87.568	103.305
Eindejaarsuitkering	80.132	77.296
Totaal lonen en salarissen	<u>1.463.138</u>	<u>1.412.499</u>
Sociale lasten	207.525	210.151
Uitkering ziekteverzuimverzekering en ziektewet	-22.012	-36.538
Pensioenpremies	150.302	158.139
Opleidings- en overige personeelskosten	423.242	295.533
Totaal personeelskosten	<u><u>2.222.195</u></u>	<u><u>2.039.784</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	20,7	20,7

**Toelichting:**

De stijging van de loonkosten in 2021 ontstaat onder meer door salarisindexeringen van personeel en door meer inzet van personeel niet in loondienst.



## **WNT verantwoording**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Voor functionarissen van Ontwikkelingsbedrijf NHN N.V. is het algemene WNT-maximum van toepassing.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 bedraagt € 209.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon/functie is berekend naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Het bezoldigingsmaximum voor de leden van de Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% (max. € 31.350) en voor de overige leden 10% (max. € 20.900) van het algemene WNT-maximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

Naam functionaris	Dr. M. Pennink
Functie	Directeur
Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Beloning	€ 155.086
Onverschuldigde betaling	€ - +
Beloning na onverschuldigde betaling	€ 155.086
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.514 +
Totaal bezoldiging	€ 176.600
Toepasselijk WNT-maximum	€ 209.000

De bezoldiging is inclusief een uitkering aan een leidinggevende topfunctionaris, dhr. Pennink, wegens beëindiging van het dienstverband. Deze uitkering heeft betrekking op het uitbetalen van niet opgenomen vakantiedagen.

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris zijn er geen functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de Wet Openbaarmaking Publieke Topinkomens (WOPT) of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

### Toezichthoudende topfunctionarissen, Raad van Commissarissen

Naam functionaris	Functie	Periode	Bezoldiging
Mr. drs. A.R. Kuilboer-Noorman	Voorzitter	1/1 - 31/12	€ 14.000
Mr. M.J. Wisselink	Lid	1/1 - 31/12	€ 12.000
Dr. B. de Steenhuijsen Piters	Lid	1/1 - 31/12	€ 12.000

### 11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	59.504	64.236
Waarvan ten laste van de transitievergoeding	-18.399	-22.919
Totaal afschrijvingen	<u>41.105</u>	<u>41.317</u>

### 12. Organisatiekosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Autokosten	13.812	20.780
Kantoorkosten	35.424	37.037
Kosten Raad van Commissarissen	39.852	44.313
Huisvestingskosten	65.512	70.853
ICT-kosten	44.757	45.534
Publiciteitskosten	106.294	59.907
Overige algemene kosten	108.353	81.476
Totaal overige bedrijfskosten	<u>414.004</u>	<u>359.900</u>

### 13. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	4.566	4.500
Rentelasten	14.753	1.074
Totaal financiële baten en lasten	<u>-10.187</u>	<u>3.426</u>

#### 14. Belastingen

Het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V. is sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De Belastingdienst heeft destijds bevestigd dat op de activiteiten van NHN de zogenaamde samenwerkingsvrijstelling van toepassing is.

Het belastbaar bedrag voor 2021 is nihil.

#### 15. Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
NHN Vastgoed B.V.	0	4.088
Totaal resultaat deelnemingen	<u>0</u>	<u>4.088</u>

**Toelichting:**

NHN Vastgoed B.V. is geliquideerd per 4-2-2020.

## Overige gegevens

### Overige gegevens

#### Statutaire regeling inzake de winstbestemming

In artikel 19 van de statuten is bepaald dat de Directie met voorafgaande goedkeuring van de Raad van Commissarissen kan besluiten de gehele of gedeeltelijke winst toe te voegen aan de reserves. De eventueel daarna resterende winst staat ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

#### Voorstel resultaatbestemming

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is de winst over 2021 ad € 70.002 ten gunste van de overige reserves gebracht.

Alkmaar, 12 april 2022

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord N.V.

De Directie

#### Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is opgenomen op de volgende vier pagina's.

## Controleverklaring

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de aandeelhouders en de Raad van Commissarissen en de directie van  
Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.

### **A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2021**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord  
N.V. te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld  
van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland  
Noord N.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming  
met Titel 9 Boek 2 BW.

Voorts zijn wij van mening dat de jaarrekening voldoet aan de bepalingen van en krachtens de  
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële  
verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

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

Wij zijn onafhankelijk van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.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.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### **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:

- het bestuursverslag;
- het bericht van de Raad van Commissarissen;
- 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 het bestuursverslag en 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

#### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening Verantwoordelijkheden van de directie en de Raad van Commissarissen voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming;



- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie 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 gereede 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 inadequaaf 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Aalsmeer, 12 april 2022

Accountantskantoor Berghoef B.V.

Was getekend P.R. Verboom RA