



## **Jaarrekening 2020**

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord N.V.

## Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Bericht van de Raad van Commissarissen	6
Jaarrekening	9
Balans per 31 december 2020	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. (NHN) is opgericht op 2 februari 2007. De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37123355 en is statutair gevestigd te Alkmaar.

Er zijn 19 aandeelhouders, waarvan 18 gemeenten en de provincie Noord-Holland. De gemeenten bezitten in totaal 51% van de aandelen, de provincie 49%.

Directeur van de vennootschap is de heer drs. M. Pennink. De Raad van Commissarissen bestond in 2020 uit de heren drs. J. van der Starre RA, mr. M.J. Wisselink en dr. B. de Steenhuijsen Piters. In 2020 is de werving van een nieuwe voorzitter van de RvC gestart. Op voordracht van de provincie Noord-Holland is mevrouw A. Kuilboer-Noorman in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 12 november 2020 benoemd als nieuwe voorzitter van de RvC per 1 januari 2021.

### Samenwerking met aandeelhouders

Op 7 december 2017 is tussen de aandeelhouders en het Ontwikkelingsbedrijf de dienstverleningsovereenkomst getekend. Met het plaatsen van de handtekeningen werd een einde gemaakt aan 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.

Ook op 7 december 2017 werd de overeenkomst inzake het onderbrengen van de destiniemetingorganisatie HbA voor een periode van vier jaar ondertekend. In september 2020 is de eindevaluatie van de destiniemeting gestart. Op basis van de uitkomsten van de evaluatie zullen de opdrachtgevers in 2021 besluiten over de toekomst van destiniemeting.

### Organisatie ontwikkeling

In 2019 is door de organisatie geïnvesteerd in het formuleren van een aangescherpte missie. Daarmee wordt tegemoet gekomen aan de wensen van de organisatie en ook de buitenwereld om een scherper profiel te hebben.

Op basis daarvan is met behulp van een nieuwe werkmethode OGSM (Objectives, Goals, Strategies, Measures) het jaar- en activiteitenplan geformuleerd. Kern is dat iedere activiteit zichtbaar moet bijdragen aan het doel van de organisatie. De in november 2019 ingevoerde organisatieverandering met een Management Team (MT) zou in 2020 volledig tot effect hebben moeten leiden. Door het uitbreken van de Coronapandemie en het daardoor gedwongen thuiswerken gedurende praktisch het gehele jaar heeft het MT niet in alle opzichten de kans gekregen alle ambities al waar te kunnen maken. Begin 2021 zal door middel van een medewerkerstevredenheidonderzoek de waardering van de organisatie worden gemeten.

De Coronapandemie heeft in 2020 veel van de organisatie gevraagd.

Hoewel de overgang van kantoor naar de digitale thuiswerkplek vlot is verlopen, 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.

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. Goed voorbeeld is ons digitale platform NHNext, waar we aan het einde van het jaar al 10.000 unieke bezoekers konden noteren.

Veel meer dan het bereik met fysieke bijeenkomsten.

## **Financiële ontwikkelingen**

Het verslagjaar wordt afgesloten met een positief resultaat van € 291.472. Het resultaat wordt positief beïnvloed door onder andere de volgende factoren:

- De uitvoering van de COL-regeling
- Resultaat uit het Europese project Logic
- Vrijvallende projectopbrengsten
- Minder personeelskosten

Per balansdatum bedraagt de solvabiliteit 44,7% (ultimo 2019: 41,1%). De current ratio ultimo 2020 bedraagt 1,69 (2019: 1,42).

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 2020 was 20,7 fte. In 2019 was dit 21,6 FTE. Naast de vaste formatie zijn verschillende externen gecontracteerd, de flexibele schil, voor het uitvoeren van projecten en de plusprojecten. Dat gaat om 9,1 fte. Er zijn geen medewerkers werkzaam buiten Nederland. Het ziekteverzuim in 2020 was 3,57%. De directie is over dit percentage tevreden, zeker als in acht wordt genomen dat langdurig zieken in de cijfers zijn betrokken. Naar verwachting zal de personele bezetting in 2021 globaal hetzelfde blijven.

## **Risico**

In het najaar van 2020 is de evaluatie van destiniemmarketing Holland boven Amsterdam (HbA) gestart. Bij het schrijven van dit verslag is inmiddels duidelijk dat HbA heeft gedaan wat nodig was en bovendien een belangrijke basis heeft gelegd voor een toekomstige succesvolle destiniemmarketing. Ondanks deze positieve conclusies zal het nog lastig worden na 2021 voldoende funding te hebben voor continuering van de werkzaamheden van HbA. Het Ontwikkelingsbedrijf heeft op 31-12-2020 5,1 fte in dienst die specifiek actief zijn ten behoeve van destiniemmarketing.

## **Activiteiten 2020**

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

### Regiodeal

Het Ontwikkelingsbedrijf heeft twee lopende programma's, namelijk het waterstofprogramma en METIP ingebracht in de door het Rijk en Regio gesloten regiodeal voor de Kop van Noord-Holland. In de zomer van het verslagjaar werden de handtekeningen gezet. Door het sluiten van de overeenkomst komt er een aanmerkelijk budget ter beschikking om de al lopende programma's te versterken en te versnellen.

### Energie

Een van de economische speerpunten in Noord-Holland Noord is energie-innovatie. Inmiddels is een groot energie-innovatieprogramma Noord-Holland Noord vormgegeven.

Daarbij gaat het om grootschalige projecten als bijvoorbeeld de productie van blauwe waterstof in Den Helder, de verduurzaming van de energievoorziening in de Wieringermeer en het Energie innovatieprogramma West-Friesland. Naast deze grootschalige programmaonderdelen met een naar verwachting fors investeringsvolume, is het Ontwikkelingsbedrijf ook actief met kleinere projecten. Met deze ambitie om de komende jaren serieus werk te maken van de reductie van uitstoot van CO2 zijn de economische kansen voor Noord-Holland groot.

### Corona

De Coronapandemie heeft tot een groot aantal nieuwe ondersteunende activiteiten geleid, in het verlengde van ons takenpakket.

- Uitvragen gevolgen bij accountbedrijven (in samenwerking met gemeentelijke bedrijfscontact-functionarissen).
- Webplatform voor uitwisselen ervaringen tussen ondernemers.
- Informatiepagina over regelingen op website.
- Uitvoeren Corona-Overbruggings-Lening (COL)-regeling Rijk in samenwerking met PIM NH, Innovatiefonds, PDNH en Amsterdam.
- Aanstellen arrangementenmakelaar ten behoeve van de toeristische sector.
- Het al eerder genoemde Platform NHNEXT.
- COVID-19 waardegroei scan (Next Level MKB).

### Europa

NHN is penvoerder of participeert in verschillende Europese projecten:

- Leader
- Northern Connection
- Composiet
- Tech Valley

Eind 2020 werd duidelijk dat er een nieuwe uitvoeringsregeling mkb-regeling REACT EU 2021 van start zou gaan. Het Ontwikkelingsbedrijf heeft verschillende projectvoorstellen bij de provincie ingediend. Naar verwachting zullen er twee in de loop van 2021 van start kunnen gaan.

De start van de nieuwe Europese periode betekent ook nieuwe Europese regelingen. Onderzocht wordt in hoeverre projecten en activiteiten ook kunnen worden versterkt met nieuw Europees subsidiegeld. Het Ontwikkelingsbedrijf monitort bij voortduring.

### Financieringsmarkt

Het Ontwikkelingsbedrijf beschikt, in tegenstelling tot veel Regionale Ontwikkelings Maatschappijen, niet over investeringsfondsen. Het is daarom de uitdaging om aan te sluiten bij instrumentarium dat ter beschikking is. Er wordt onder andere nauw samengewerkt met het provinciale Duurzaamheidsfonds en ook het Provinciale Innovatiefonds. De komst van de ROM MRA-NHN gaat naar verwachting het financieringshiat in Noord-Holland oplossen. In 2020 is hard gewerkt aan de contouren voor de ROM MRA-NHN. De ambitie van de NHN gemeenten is om gezamenlijk toe te treden. Het Ontwikkelingsbedrijf faciliteert de gemeenten om deze gezamenlijke toetreding ook daadwerkelijk te kunnen waarmaken. De verwachting is dat in juli 2021 de ROM daadwerkelijk van start kan gaan.

### **Verwachtingen voor 2021**

De verwachting is dat de Coronapandemie ook in 2021 grote invloed zal hebben op de regionale economie. Het wordt de uitdaging om die maatregelen voor te bereiden dat ondernemers in Noord-Holland Noord maximaal worden gefaciliteerd bij de nieuwe uitdagingen waarvoor zij staan bij het langzaam van slot gaan van de economie. Wij zien het als uitdaging om ondernemers daarbij zoveel als in onze mogelijkheden ligt terzijde te staan.

Alkmaar, 13 april 2021  
De Directie

# Bericht van de Raad van Commissarissen

## Inleiding

De Raad van Commissarissen blikt terug op een wel heel bijzonder jaar 2020. Corona heeft in 2020 de samenleving in volle omvang getroffen. Hoewel op het moment van het schrijven van dit verslag de effecten nog niet volledig meetbaar zijn, is wel duidelijk dat Corona grote invloed heeft op de structuur van de regionale economie. Werden voorheen woorden als flexibiliteit en adaptiviteit met enig gemak opgeschreven nu is duidelijk dat het uiterste van ondernemers wordt gevraagd om de bakens te verzetten en nieuwe bedrijfsmodellen te doordenken.

In bepaalde mate gold dat ook voor het Ontwikkelingsbedrijf zelf. Activiteiten die waren voorgenomen konden niet doorgaan, nieuwe opgaven kwamen op het bord van de organisatie terecht en daarnaast moest van het ene op het andere moment worden overgestapt naar volledig digitaal (samen-) werken. Het spreekt voor zich dat deze ontwikkelingen door de Raad op de voet zijn gevolgd.

## Interne organisatie

De effecten van de in 2019 ingevoerde organisatieverandering met een bredere verantwoordelijkheid voor het ingestelde MT, is door de Raad gevolgd en er zijn afspraken gemaakt over het Management Development programma binnen de organisatie. In 2020 heeft de Raad gevolgd of de ingevoerde structuurwijziging ook daadwerkelijk de gewenste effecten heeft opgeleverd. De Raad heeft kunnen concluderen dat ondanks de veranderde omstandigheden en het digitale werken het proces geen vertraging heeft opgelopen.

## 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 2020 opgesteld. De Raad van Commissarissen heeft kennisgenomen van het accountantsverslag en de goedkeurende controleverklaring van Berghoef Accountants en Adviseurs betreffende de jaarrekening.

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 2021.

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (NHN) past de Nederlandse Corporate Governance Code toe, tenzij de daarin opgenomen beginselen van deugdelijk ondernemingsbestuur en 'best practice' niet op NHN toepasbaar zijn. NHN gedraagt zich in alle opzichten 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. Aandacht wordt besteed aan de permanente educatie van de Raad.

Verschillende 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 geen doorgang kunnen vinden. Eenmaal per jaar wordt vergaderd met de personeelsvertegenwoordiging van de organisatie. Al met al vergaderde de Raad vijf keer formeel met de Directie. Voorts is regelmatig in meer informele zin met elkaar overlegd.

De lijnen tussen de Raad en Directie zijn kort, open en constructief.

Jaarlijks houdt de Raad een zelfevaluatie. Tijdens de zelfevaluatie heeft de Raad besloten frequenter bijeen te komen. Dit om nog nauwer feeling te houden met de vele projecten waar de organisatie mee bezig is.

## **Strategie**

Elk jaar vindt een aparte vergadering plaats waarbij de strategie met de directie en vertegenwoordigers van het MT wordt besproken. Kernthema dit jaar was de nieuwe werkmethode van het bedrijf en daaraan gekoppeld de strategische uitdagingen op de drie werkvelden van het Ontwikkelingsbedrijf. In 2020 is daarbij apart aandacht besteed aan twee belangrijke strategische onderwerpen, namelijk de komst van ROM MRA-NHN (Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Metropool Regio Amsterdam-NHN) per 1 juli 2021 en ook de aanstaande voortgangsevaluatie van de regionale samenwerking en de rol van het Ontwikkelingsbedrijf daarin.

## **Overige zaken**

Aan het einde van het verslagjaar eindigde de zittingstermijn van de voorzitter van de Raad, drs. John van der Starre RA. Op voordracht van provincie Noord-Holland is tijdens de AVA mevrouw mr. drs. Antje Kuilboer-Noorman tot zijn opvolger benoemd. De commissarissen hebben inbreng kunnen leveren bij de openbare selectieprocedure. Voor een goede overdracht en on-boarding, heeft mevrouw Kuilboer-Noorman het laatste kwartaal van 2020 meegedraaid met de RvC.

Tenslotte kan gemeld worden dat op voorstel van de aandeelhouders de honorering van commissarissen meer in overeenstemming is gebracht (verlaging) met de huidige opvatting over een passende honorering van toezichthouders voor (semi-)publieke organisaties. De nieuwe honorering geldt met ingang van de nieuwe zittingstermijnen.

## **Samenstelling Raad**

De Raad van Commissarissen werd in het verslagjaar gevormd door:

Drs. J. (John) van der Starre RA, President-Commissaris (Commissaris A) (1957) Nederlander. President-Commissaris vanaf 31 oktober 2013. In 2016 herbenoemd voor de tweede en laatste 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.

Dr. B. de Steenhuijsen Piters (Commissaris C) (1963) Nederlander. Commissaris vanaf 1 januari 2019.

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 2020

### **Drs. J. van der Starre RA, president-commissaris**

Voorzitter Raad van Bestuur Stichting Meander Prokino  
Voorzitter Raad van Commissarissen Interactie Sportbedrijf Ermelo BV  
Lid Raad van Toezicht Stichting Sandstep Healthcare  
Bestuurslid Koninklijke Nederlandse Hippische Sportfederatie

Bestuurslid Stichting Streekfonds Utrechtse Heuvelrug  
Eigenaar van 3D Governance B.V.

**Mr. M.J. Wisselink, commissaris**

Company Secretary van Tata Steel Nederland B.V.  
Board member Hoogovens USA Inc.  
Directielid Hoogovens Finance B.V.  
Lid Raad van Toezicht Stichting 100Weeks

**Dr. B. de Steenhuijsen Pitera , commissaris**

Senior Research Coordinator Wageningen Economic Research | International Policy

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor functionarissen van het Ontwikkelingsbedrijf NHN bedraagt € 201.000. 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.

*Toezichthoudende topfunctionarissen, Raad van Commissarissen*

	Commissaris A	Commissaris B	Commissaris C
	Voorzitter	Lid	lid
Naam functionaris	Drs. J. van der Starre RA	Mr. M.J. Wisselink	B. de Steenhuijsen Pitera MSc
Periode	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Totaal bezoldiging	€ 18.378	€ 12.000	€ 12.000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100

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 leden.

**Tot Slot**

Afscheid is genomen van de voorzitter van de Raad John van der Starre.

De Raad heeft hem leren kennen als een zeer kundig voorzitter en in staat om de balans te houden in een complexe omgeving. Zijn expertise van Good Governance en zijn financieel economische kennis is groot en stelde hem in staat kritische vragen te stellen. Wij danken John hartelijk voor zijn collegiale samenwerking.

Alkmaar, 13 april 2021  
Mr. drs. A.R. Kuilboer-Noorman  
Mr. M.J. Wisselink  
Dr. de Steenhuijsen Pitera



# Jaarrekening

## Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<i>Materiële vaste activa</i>			
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	1	<b>128.121</b>	<b>169.177</b>
<i>Financiële vaste activa</i>	2		
Overige vorderingen		<u>257.255</u>	<u>336.712</u>
<b>Totaal financiële vaste activa</b>		<b>257.255</b>	<b>336.712</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<i>Vorderingen</i>	3		
Debiteuren		41.486	50.653
Vorderingen op aandeelhouders		395.958	347.977
Belastingen en premies sociale verzekeringen		79.786	81.765
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>305.210</u>	<u>241.948</u>
<b>Totaal vorderingen</b>		<b>822.439</b>	<b>722.343</b>
<b>Totaal liquide middelen</b>	4	<b>2.577.462</b>	<b>1.782.355</b>
<b>Totaal activa</b>		<u><b>3.785.277</b></u>	<u><b>3.010.587</b></u>

## Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
<b>PASSIVA</b>			
<i>Eigen vermogen</i>	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		54.000	54.000
Overige reserves		<u>1.114.629</u>	<u>823.157</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>		<b>1.168.629</b>	<b>877.157</b>
<b>Totaal langlopende schulden</b>	6	<b>601.489</b>	<b>370.341</b>
<i>Kortlopende schulden</i>	7		
Schulden aan leveranciers		228.048	261.916
Belastingen en premies sociale verzekeringen		87.949	102.296
Overlopende schulden en overlopende passiva		<u>1.699.162</u>	<u>1.398.877</u>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>		<b>2.015.159</b>	<b>1.763.089</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>3.785.277</u></b>	<b><u>3.010.587</u></b>

## Resultatenrekening

	Ref.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
<b>Opbrengsten</b>			
Omzet resp. exploitatiebijdragen aandeelhouders		3.340.889	3.285.849
Opbrengst projecten		1.778.502	2.171.976
Overige baten		0	667
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	8	<u>5.119.391</u>	<u>5.458.492</u>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Projectkosten	9	2.394.432	2.831.398
Personeelskosten	10	2.039.784	2.185.289
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	41.317	43.617
Organisatiekosten	12	<u>359.900</u>	<u>350.445</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>4.835.433</u>	<u>5.410.749</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>283.958</b>	<b>47.743</b>
Financiële baten en lasten	13	3.426	3.028
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u><b>287.384</b></u>	<u><b>50.771</b></u>
Belastingen	14	0	0
Resultaat deelnemingen	15	4.088	-262.276
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><b>291.472</b></u>	<u><b>-211.505</b></u>

## Kasstroomoverzicht

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bedrijfsresultaat	283.958	47.743
Afschrijvingen op materiële vaste activa	64.236	66.823
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Vorderingen	-100.096	433.150
Kortlopende schulden	252.070	-387.480
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b><u>500.168</u></b>	<b><u>160.236</u></b>
Ontvangen interest	4.500	4.835
Betaalde interest	-1.074	-1.807
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	4.088	-262.276
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b><u>507.682</u></b>	<b><u>-99.012</u></b>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings materiële vaste activa	-23.180	-5.491
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Mutatie financiële vaste activa	<u>79.457</u>	<u>60.399</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>56.277</u>	<u>54.908</u>
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		
Mutaties langlopende schulden	<u>231.148</u>	<u>-41.447</u>
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<u>231.148</u>	<u>-41.447</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>795.107</u></b>	<b><u>-85.551</u></b>
Stand per 1 januari	1.782.355	1.867.906
Mutatie boekjaar	<u>795.107</u>	<u>-85.551</u>
Stand per 31 december	<u>2.577.462</u>	<u>1.782.355</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 7 jaar.

### **Deelnemingen**

Deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening conform de bepalingen in de RJ. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

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

### **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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Verbouwingen	75.787	94.429
ICT	51.700	68.384
Inventaris	634	6.363
Totaal materiële vaste activa	<u>128.121</u>	<u>169.177</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 2020</b>				
- aanschafwaarde	129.193	148.011	17.256	294.460
- cumulatieve afschrijvingen	34.764	79.627	10.893	125.283
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>94.429</u>	<u>68.384</u>	<u>6.363</u>	<u>169.177</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	0	23.180	0	23.180
- afschrijvingen	18.644	39.864	5.728	64.236
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-18.644</u>	<u>-16.684</u>	<u>-5.728</u>	<u>-41.056</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>				
- aanschafwaarde	129.193	171.191	17.256	317.640
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	53.406	119.491	16.622	189.519
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>75.787</u>	<u>51.700</u>	<u>634</u>	<u>128.121</u>
Afschrijvingspercentage	14,3%	33,3%	33,3%	

**Toelichting:**

Vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs) onder aftrek van lineaire afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats over een periode van 3 tot 7 jaar.

## ACTIVA

### 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige vorderingen	257.255	336.712
Totaal financiële vaste activa	<u>257.255</u>	<u>336.712</u>

Verloop van de overige (langlopende) vorderingen in het verslagjaar

	31-dec-20	31-dec-19
V.O.F. Ontwikkelcombinatie Kooyhaven	109.091	150.000
Kosten subsidieprojecten	126.564	165.112
Waarborgsom	21.600	21.600
Totaal overige vorderingen	<u>257.255</u>	<u>336.712</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. De vordering is vanaf 1 januari 2018 rentedragend (3% per jaar). In februari 2021 is de tweede termijn van € 40.909 gefactureerd, dit bedrag is opgenomen bij de vlottende activa (bij de overige vorderingen).

Deelneming NHN Vastgoed B.V. is op 4-2-2020 geliquideerd. De waardering per 31-12-2019 was nihil.

De geactiveerde kosten van meerjarige subsidieprojecten betreffen 'out of pocket' kosten, voor zover deze subsidiabel worden geacht.

De waarborgsom heeft betrekking op de huurovereenkomst met InHolland.

## ACTIVA

### 3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	41.486	55.989
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-5.336
Vorderingen op aandeelhouders	395.958	347.977
Te ontvangen omzetbelasting	79.786	81.765
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	23.983	96.787
Nog te factureren kosten	115.618	25.404
Aflossingstermijn 2021 V.O.F. Ontwikkelcombinatie Kooyhaven	40.909	0
Overige vorderingen	124.701	119.757
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>822.439</u>	<u>722.343</u>

**Toelichting:**

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

De vorderingen op aandeelhouders bestaan onder andere uit vorderingen op De Kop Werkt! Onderwijs & Arbeidsmarkt (€ 92.442) en de Gemeente Schagen m.b.t. EHC (€ 296.397).

De vooruitbetaalde kosten zijn nota's die in 2020 zijn ontvangen en betrekking hebben op 2021.

De nog te factureren kosten bestaan voor € 98.043 uit kosten van de najaarscampagne, deze kosten worden in maart 2021 gefactureerd aan De Kop Werkt!

De overige vorderingen hebben onder andere betrekking op het Revitaliseringsfonds De Kop Werkt! (€ 58.840) en Merk Fryslân (€ 49.907).

### 4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
ABN AMRO bank	462.282	516.169
BNG	1.125.007	3
SNS Bank	990.000	1.266.113
Kas	173	70
Totaal liquide middelen	<u>2.577.462</u>	<u>1.782.355</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	54.000	54.000
Overige reserves	1.114.629	823.157
	<u>1.168.629</u>	<u>877.157</u>

### Overige reserves

Onderstaand volgt een verloopoverzicht van de reserves in het verslagjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stand per 1-1	823.157	1.034.662
Resultaatbestemming	291.472	-211.505
Stand per 31-12	<u>1.114.629</u>	<u>823.157</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 2020 wordt veroorzaakt door een aantal financiële meevallers. Deze financiële meevallers betroffen onder andere:

- De uitvoering van de COL-regeling: € 64.296
- Vrijval opbrengsten van Europees project Logic € 77.204
- Vrijval opbrengsten Greenport, Alton en Bedrijvenloket: € 83.640

Daarnaast waren de personele kosten in 2020 lager dan begroot.

### 6. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	601.489	370.341
Totaal langlopende schulden	<u>601.489</u>	<u>370.341</u>

#### Toelichting:

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

De stijging van de langlopende schulden wordt veroorzaakt doordat de Provinciale bijdrage voor de EFRO-projecten Composieten en TechValley is ontvangen. Doordat een gedeelte van de deelnemende projectpartners van Composieten en TechValley nog niet alles heeft gedeclareerd op het EFRO-project (veelal als gevolg van het corona virus) zijn de langlopende schulden per 31-12-2020 gestegen t.o.v. 31-12-2019.

## PASSIVA

### 7. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	228.048	261.916
Af te dragen loonheffing	87.949	102.296
Vooruit ontvangen bedragen	1.331.502	1.048.636
Nog te ontvangen facturen	226.410	191.332
Vooruit ontvangen transitievergoeding	98.733	121.652
Reservering vakantiedagen	42.517	36.593
Overige schulden en overlopende passiva	0	663
Totaal kortlopende schulden	<u>2.015.159</u>	<u>1.763.089</u>

#### **Toelichting:**

De vooruit ontvangen bedragen bestaan uit gelden die in 2020 of eerder zijn ontvangen en in 2021 zullen worden ingezet. Onderdelen hiervan zijn onder meer: € 764.995 kassiersfunctie Leader/RVO, € 158.913 Energy & Health Campus, € 81.853 beeldkwaliteitsfonds en € 68.979 resultaat van Holland Boven Amsterdam dat in 2021 zal worden uitgegeven. Holland Boven Amsterdam heeft als gevolg van het corona virus niet alle campagnes volledig kunnen uitvoeren.

De nog te ontvangen facturen hebben betrekking op facturen die in 2021 zijn ontvangen en betrekking hebben op 2020.

In 2018 heeft het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord van haar aandeelhouders/opdrachtgevers een éénmalige transitievergoeding ad € 250.000 ontvangen. Deze vergoeding is in 2018, 2019 en 2020 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**

	<u>2020</u>
	€
Saldo op 1-1-2020	121.652
<i>Kosten</i>	
Afschrijving verbouwing C-gebouw	17.988
Afschrijving inventaris	4.932
Saldo op 31-12-2020	<u>98.733</u>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### *Niet in de balans opgenomen verplichtingen*

#### **Huur- en leaseverplichtingen**

De huurverplichting heeft betrekking op de bedrijfsruimte in gebouw C aan de Bergerweg 200 te Alkmaar. De verplichtingen inzake 'operational lease' hebben betrekking op een tweetal personenauto's.

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord huurt ruimtes in gebouw C aan de Bergerweg 200 te Alkmaar. Het huurcontract loopt tot 31-7-2023.

De jaarlijkse kosten die voortvloeien uit het leasecontract bedragen € 16.485. Het leasecontract loopt tot oktober 2021.

	<b>Huur</b>	<b>Lease</b>	
	<b>bedrijfsruimte</b>	<b>personenauto's</b>	<b>Totaal</b>
Binnen 1 jaar	56.982	12.364	69.346
Binnen 1 tot 5 jaar	142.456	0	142.456
<b>Totaal</b>	<b>199.438</b>	<b>12.364</b>	<b>211.802</b>

## Toelichting op de resultatenrekening

### OPBRENGSTEN

#### 8. Netto omzet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Omzet resp. exploitatiebijdragen aandeelhouders	3.340.889	3.285.849
Opbrengsten projecten ONHN	1.228.610	1.575.062
Opbrengsten projecten HBA	549.892	596.914
Overige baten	0	667
Totaal	<u>5.119.391</u>	<u>5.458.492</u>

### BEDRIJFSLASTEN

#### 9. Projectkosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Totaal projectkosten	<u>2.394.432</u>	<u>2.831.398</u>

#### **Toelichting:**

De opbrengsten en kosten zijn in 2020 lager dan in 2019. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat er in 2020 minder geld werd beheerd in kassiersfuncties. In 2019 werd er meer geld ontvangen en uitgegeven aan het Martime Emerging Technologies Innovation Park (€ 105.326), de Energy & Health Campus (€ 81.458 inzet projectleider), North Sea Energy gateway (€ 54.505) en het arbeidsmarktdashboard (€ 50.000)

In 2020 werden extra opbrengsten ontvangen voor de uitvoering van de Corona Overbruggingslening (€ 64.000) en de afronding van een aantal projecten waaronder Interreg Logic (€ 77.204).

In 2020 werden er extra kosten gemaakt voor onder andere het Platform NHNEXT, het ontwikkelen van arrangementen, de strategische positiebepaling m.b.t. Invest MRA en de evaluatie van Destinatiemarketing.

## 10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Brutolonen en -salarissen	1.231.898	1.278.677
Vakantiegeld en mutatie reservering vakantiedagen	103.305	84.336
Eindejaarsuitkering	<u>77.296</u>	<u>79.005</u>
Totaal lonen en salarissen	1.412.499	1.442.018
Sociale lasten	210.151	222.018
Uitkering ziekteverzuimverzekering en ziektewet	-36.538	-928
Pensioenpremies	158.139	173.018
Opleidings- en overige personeelskosten	295.533	349.163
Totaal personeelskosten	<u><u>2.039.784</u></u>	<u><u>2.185.289</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	20,7	21,6

### **Toelichting:**

In 2020 zijn een aantal medewerkers uit dienst gegaan, het heeft een aantal maanden geduurd voordat zij konden worden vervangen. Hierdoor is het aantal FTE en de bijbehorende personele kosten in 2020 lager dan in 2019.



## **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 2020 bedraagt € 201.000. 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. € 30.150) en voor de overige leden 10% (max. € 20.100) van het algemene WNT-maximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

Naam functionaris	Drs. M. Pennink
Functie	Directeur
Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee Ja
Beloning	€ 127.655
Onverschuldigde betaling	€ - +
Beloning na onverschuldigde betaling	€ 127.655
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.243 +
Totaal bezoldiging	€ 148.898
Toepasselijk WNT-maximum	€ 201.000

Er is geen sprake van uitkeringen aan leidinggevende topfunctionarissen wegens beëindiging van het dienstverband.

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris zijn er geen functionarissen die in 2020 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 2020 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
Drs. J. van der Starre RA	Voorzitter	1/1 - 31/12	€ 18.378
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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	64.236	66.823
Waarvan ten laste van de transitievergoeding	-22.919	-23.206
Totaal afschrijvingen	<u>41.317</u>	<u>43.617</u>

### 12. Organisatiekosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Autokosten	20.780	26.571
Kantoorkosten	37.037	37.975
Kosten Raad van Commissarissen	44.313	45.455
Huisvestingskosten	70.853	71.095
ICT-kosten	45.534	50.813
Publiciteitskosten	59.907	68.188
Overige algemene kosten	81.476	50.348
Totaal overige bedrijfskosten	<u>359.900</u>	<u>350.445</u>

**Toelichting:**

Aan een gedeelte van de organisatiekosten werd in 2020 minder uitgegeven dan in het voorgaande jaar doordat er vanwege het corona virus meer thuis werd gewerkt. De overige algemene kosten in 2020 zijn hoger dan in 2019 doordat er € 27.000 is uitgegeven aan advieskosten voor de positiebepaling rondom Invest MRA.

### 13. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	4.500	4.835
Rentelasten	1.074	1.807
Totaal financiële baten en lasten	<u>3.426</u>	<u>3.028</u>

#### 14. Belastingen

Het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V. en haar dochtervennootschappen zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. NHN heeft de Belastingdienst verzocht om alle vennootschappen als een fiscale eenheid aan te merken. Vanaf 4-2-2020 is niet langer meer sprake van een fiscale eenheid omdat de dochtervennootschappen ontbonden zijn.

De Belastingdienst heeft voorts bevestigd dat op de activiteiten van NHN de zogenaamde samenwerkingsvrijstelling van toepassing is. Resultaten uit (de afbouw van) vastgoedactiviteiten zijn daarentegen in beginsel belast.

Het belastbaar bedrag voor 2020 is nihil.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
NHN Vastgoed B.V.	4.088	-262.214
Totaal resultaat deelnemingen	<u>4.088</u>	<u>-262.214</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 2020 ad € 291.472 ten gunste van de overige reserves gebracht.

Alkmaar, 13 april 2021

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord N.V.

De Directie



postadres  
Postbus 269  
1430 AG Aalsmeer

bezoekadres  
Dorpsstraat 99, Aalsmeer

tel 0297 - 38 12 12  
fax 0297 - 34 15 39  
info@berghoef.nl  
[www.berghoef.nl](http://www.berghoef.nl)

Beconnummer 197580  
KvK 34049007

Algemene voorwaarden gedeponeerd  
bij KvK Amsterdam 34049007

## 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 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 nommering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)..

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de resultatenrekening over 2020; 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 verelst 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 2020 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.

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 het 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 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; 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, 13 april 2021

Accountantskantoor Berghoef B.V.

Was getekend: P.R. Verboom RA