

**Financieel verslag 2017**  
**Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland**  
**Noord N.V.**

**Alkmaar 2 mei 2018**



Gewaarmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

## Inhoud

### Jaarverslag

Verslag van de Directie	4
Bericht van de Raad van Commissarissen	9

### Jaarrekening

#### *Geconsolideerde jaarrekening*

Geconsolideerde balans	14
Geconsolideerde winst- en verliesrekening	16
Geconsolideerd kasstroomoverzicht	17
Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening	18

#### *Enkelvoudige jaarrekening*

Balans	34
Winst- en verliesrekening	36
Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening	37

### Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de winstbestemming	44
Voorstel resultaatbestemming	44
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45

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



Gewaapmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

## Jaarverslag

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



Gewaagmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

## Bestuursverslag

### Oprichting en doelstelling

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V. (NHN) is opgericht op 2 februari 2007. In het verslagjaar 2012 zijn de statuten van het Ontwikkelingsbedrijf aangepast. De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37123355 en is statutair gevestigd te Alkmaar.

In 2017 is de gemeente Uitgeest toegetreden als aandeelhouder van NHN. Dit leidde tot een herverdeling van aandelen tussen gemeenten in de regio Alkmaar. De 18 gemeenten hebben in totaal 51% van de aandelen in handen en de provincie Noord-Holland 49%.

Directeur van de vennootschap is de heer drs. M. Pennink. De Raad van Commissarissen bestaat uit de heren drs. J. van der Starre RA, dr. G. Valk en mr. M.J. Wisselink.

In het verslagjaar 2016 heeft het adviesbureau Public Result het Ontwikkelingsbedrijf geëvalueerd. De uitkomsten van het onderzoek maken duidelijk dat het Ontwikkelingsbedrijf een aanwijsbare bijdrage heeft geleverd aan de economische groei van de regio Noord-Holland Noord. Dit is voor de aandeelhouders aanleiding geweest om in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders in oktober 2016 te concluderen dat continuering gewenst is, zo mogelijk met een (nog) hoger ambitieniveau. In 2017 heeft dit er uiteindelijk toe geleid dat alle 18 gemeenten en provincie voor een periode van 7 jaar de samenwerking met NHN continueren. Op 7 december werden de daarbij behorende overeenkomst tot opdracht en de aandeelhoudersovereenkomst getekend. Voorafgaand aan dit feestelijke moment werden tijdens een AvA de statuten van NHN gewijzigd. Op 15 februari 2018 is de acte van statutenwijziging ingeschreven bij de Kamer van Koophandel. Daarmee is een einde gekomen aan een intensief traject waarbij aandeelhouders en NHN hun relatie hebben herijkt.

### Beleid

Het Ontwikkelingsbedrijf heeft zich de afgelopen jaren volop ingezet voor de versterking van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. De opdracht van NHN is helder en vertaalt zich in een duidelijke missie en visie: NHN geeft vorm aan de (economische) toekomst van de regio Noord-Holland Noord. Het werkt daarin nauw samen met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs- en kennisinstellingen en non-profit organisaties. NHN is daarbij hét aanspreekpunt voor de economische en ruimtelijke ontwikkeling van de regio Noord-Holland Noord.

Dit had tot gevolg dat NHN voor de aandeelhouders ook een logisch partner is bij uitvoering van zogenaamde plusopdrachten. Steeds werd daarbij de systematiek van de overeenkomst tot opdracht gehanteerd. Dit leidde tot de volgende opdrachten:

- Tijdelijk onderbrengen van destiniemeting Holland boven Amsterdam (HbA) voor een periode van in eerste instantie één jaar. Op 7 december werd besloten HbA definitief bij NHN onder te brengen als een aparte businessunit.
- Match 2020, agenda onderwijs arbeidsmarkt in het kader van de Kop Werkt
- REA West-Friesland
- Plusopdracht aan HbA in het kader van de Kop Werkt.

NHN zet actief in op haar katalyserende rol in de regio. Dat manifesteert zich niet alleen in de

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



“plusopdrachten”, maar ook in de steeds groter wordende aanloop van projectteams en verzoeken voor overlegruimte. De accommodatie in het pand aan de Comeniusstraat was niet meer toereikend om deze ontmoetingsfunctie toereikend in te vullen. Uiteindelijk heeft dit geleid tot de beslissing om herhuisvesting te vinden in het leeg gekomen C-gebouw van InHolland aan de Bergerweg 200 in Alkmaar. Met deze herhuisvesting creëert NHN het gewenste interactiemilieu.

Per 1 januari 2017 zijn de Stichting Economische Ontwikkeling Noord-Holland Noord (SEON) en de deelneming NHN Projecten BV geliquideerd.

### **Financiële ontwikkelingen**

Het verslagjaar is afgesloten met een negatief geconsolideerd resultaat van € 83.942 . Het resultaat is gunstig beïnvloed door incidentele meevallers uit Europese subsidieprojecten die in 2017 zijn afgerond. Daarnaast heeft een impairment bij V.o.f. Bedrijventerrein Zuid een negatief effect gehad op het resultaat waardoor per saldo het geconsolideerde resultaat is ontstaan.

Per balansdatum bedraagt de solvabiliteit volgens de geconsolideerde balans 29,1% (ultimo 2016: 29,9%). Er is derhalve sprake van een lichte verslechering. De liquiditeitsratio ultimo 2017 bedraagt 2,60 (2016: 2,47). Hier is derhalve sprake van een verbetering.

### **Risicoparaagraaf**

In de op 25 april 2013 gesloten samenwerkingsovereenkomst tussen aandeelhouders en Ontwikkelingsbedrijf staat in artikel 4 dat NHN haar vastgoed- en participatieactiviteiten op een verantwoorde wijze zal afbouwen.

De Directie rekent het tot haar taak te wijzen op de resterende risico's in de vastgoedactiviteiten op het moment van het opmaken van de jaarrekening.

In NHN Vastgoed B.V. gaat het om de volgende deelnemingen.

#### VOF Bedrijventerrein Zuid

Een gelukkige ontwikkeling heeft zich voorgedaan met het bedrijventerrein Zuid in Andijk. Verschillende (buitenlandse) investeerders hebben belangstelling voor de aankoop van bedrijvengrond voor het realiseren van zonneweides. De gunstige SDE+ regeling en de toegenomen belangstelling voor duurzame energie zijn hier debet aan. In het late najaar van 2017 werd overeenstemming bereikt met Astronergy/Chint Solar over de verkoop van het totale bedrijventerrein. Op 1 maart 2018 vond het transport plaats.

Doordat het bedrijventerrein, dat als bedrijvengrond in de boeken stond, uiteindelijk als zonneweide wordt verkocht vindt een impairment plaats. Voor NHN Vastgoed leidt deze impairment tot een boekverlies van € 97.400 .

#### Distriport

In 2011 heeft de provincie Noord-Holland de overeenkomst met Distriport ontbonden. Distriport Noord-Holland C.V., Ooms Ontwikkeling B.V. en Distriport Vastgoed B.V. (voorheen genaamd: Zeeman Vastgoed B.V.) hebben vervolgens nakoming van de gemaakte afspraken door de Provincie gevorderd. De Provincie vorderde op haar beurt vergoeding van de door de Provincie, als gevolg van de ontbinding, geleden schade. De rechtbank heeft de vorderingen van de Provincie

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



**BERGHOEF**  
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

Gewaagmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

toegewezen. Op 27 januari 2015 heeft het Hof arrest gewezen inzake Distriport. In dit arrest bekrachtigt het Hof het vonnis van de rechtbank en stelt daarmee de Provincie in het gelijk. Anders dan de rechtbank heeft het Hof naast Distriport Noord-Holland C.V. en Distriport Noord-Holland B.V. niet alleen de ontwikkelaar Zeeman maar ook Ooms Ontwikkeling B.V. veroordeeld tot vergoeding van de – in een aparte schadestaatprocedure vast te stellen – schade. Ook heeft het Hof Distriport Noord-Holland C.V., Distriport Noord-Holland B.V., Ooms Ontwikkeling B.V. en Distriport Vastgoed B.V. (voorheen Zeeman Vastgoed B.V.) veroordeeld tot betaling van EUR 2.289.249,38 exclusief BTW en exclusief de rente vanaf 27 juni 2012 als voorschot op de door de Provincie geleden schade. Ooms Ontwikkeling B.V. en Distriport Vastgoed B.V. (voorheen Zeeman Vastgoed B.V.) hebben dit bedrag inmiddels betaald. Op 4 november 2016 heeft de Hoge Raad in cassatie arrest gewezen. De Hoge Raad heeft het oordeel van het Hof inzake de aansprakelijkheid van de commanditaire vennoten vernietigd en verwezen naar het Hof in Den Haag. Voor het overige is het oordeel van het Hof in stand gelaten door de Hoge Raad. De Provincie heeft inmiddels haar schade in een schadestaatprocedure gevorderd. De Provincie stelt dat haar schade circa EUR 28 miljoen bedraagt, te vermeerderen met wettelijke handelsrente vanaf 1 november 2010. Volledigheidshalve wijst de Directie erop dat de veroordeling van Distriport Noord-Holland B.V. en Distriport Noord-Holland C.V. kan leiden tot een faillissement van deze partijen. Dit kan nadelige effecten hebben voor de betrokkenen bij het project Distriport. De inzet van de Directie is er uiteraard op gericht de mogelijk negatieve effecten zoveel mogelijk te mitigeren. Inmiddels is duidelijk dat procedure bij het Hof in Den Haag zal dienen op 22 mei 2018 en de schadestaatprocedure bij de rechtbank te Haarlem op 3 juli 2018.

Met betrekking tot het project Distriport zijn er in 2012, 2013 en 2015 drie vorderingen bij dochtervennootschappen van NHN neergelegd, te weten:

- Vordering van Distriport Vastgoed B.V. (voorheen Zeeman Vastgoed B.V.) en Ooms Ontwikkeling B.V. op NHN Vastgoed B.V. en NHN Projectbeheer B.V. tot vergoeding van de door hen voor Distriport Noord-Holland C.V. voorgesloten kosten ad circa EUR 600.000 inclusief de rente tot en met 31 december 2012. Deze vordering is ook in de risicoparagraaf in het directieverslag van vorig jaar opgenomen. NHN Vastgoed B.V. stelt zich op het standpunt dat de commandieten zelf verantwoordelijk zijn voor de middelen die zij inbrengen en is derhalve niet voornemens de vorderingen te voldoen. Zie ook onderdeel 17 van de toelichting op de geconsolideerde balans.
- De aansprakelijkstelling van Distriport Vastgoed B.V. (voorheen Zeeman Vastgoed B.V.) jegens NHN Projectbeheer B.V. als commandiet van Distriport Noord-Holland C.V. Dit is vorig jaar ook aan de orde gekomen. Zeeman Vastgoed B.V. heeft NHN Projectbeheer B.V. in 2012 aansprakelijk gesteld voor het geval Zeeman Vastgoed B.V. naast Distriport Noord-Holland B.V. en Distriport Noord-Holland C.V. door de rechtbank hoofdelijk aansprakelijk zou worden gehouden voor de schade die de Provincie zegt te hebben geleden. Zeeman Vastgoed B.V. wil bij een veroordeling regres nemen op haar mede-commandieten en de behorend vennoot Distriport Noord-Holland B.V. Bij een dergelijk regres dient volgens Zeeman Vastgoed B.V. de schade direct of indirect door de drie commanditaire vennoten te moeten worden gedragen. De aansprakelijkstelling is door Zeeman Vastgoed B.V. herhaald in een brief d.d. 20 juni 2013. Deze aansprakelijkheid is afgewezen. In het in januari 2015 gewezen arrest houdt ook het Hof Distriport Vastgoed B.V. aansprakelijk. Distriport Vastgoed B.V. heeft haar aansprakelijkstelling (nog) niet herhaald. Er zijn ook (nog) geen verdere acties door Distriport Vastgoed B.V. ondernomen.
- De aansprakelijkstelling van NHN Vastgoed B.V. door Ooms Ontwikkeling B.V. en Distriport Vastgoed B.V. van 20 april 2015. In het arrest van 27 januari 2015 heeft het Hof geoordeeld dat Distriport Noord-Holland C.V. reeds bij ondertekening van de grondverkoop

**Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar**



overeenkomst en de borgovereenkomst met de Provincie tot stand is gekomen en niet – zoals door Distriport c.s. betoogd – pas bij ondertekening van de CV-akte in 2009. De consequentie daarvan is dat niet NHN Projectbeheer B.V., maar NHN Vastgoed B.V. commanditaire vennoot in Distriport Noord-Holland C.V is. Het Hof heeft voorts aangenomen dat Ooms Ontwikkeling B.V. en Distriport Vastgoed B.V. beheershandelingen hebben verricht en daardoor hoofdelijk aansprakelijk zijn voor alle schulden van Distriport Noord-Holland C.V. Ooms Ontwikkeling B.V. en Distriport Vastgoed B.V. stellen in hun aansprakelijkstelling dat alle beheershandelingen zijn verricht met instemming van NHN Vastgoed B.V. en dat NHN Vastgoed B.V. op grond van de vennootschappelijke verhoudingen, de redelijkheid en billijkheid en hetgeen in het maatschappelijk verkeer in het algemeen betaamt, aansprakelijk is voor haar aandeel in hetgeen uiteindelijk naar aanleiding van de beheershandelingen aan de Provincie moet worden betaald. Deze aansprakelijkheid is afgewezen. Nadien zijn (nog) geen verdere acties ondernomen door Ooms Ontwikkeling B.V., noch door Distriport Vastgoed B.V.

### Liquiditeit

De liquiditeitspositie van het Ontwikkelingsbedrijf NHN is stabiel. Door het aflopen van projecten en de toekomstige aflossing van de door de Provincie vertstreckte lening aan NHN Participaties BV staat de liquiditeit van de onderneming (op termijn enigszins) onder druk.

### **Personele bezetting**

Het gemiddelde aantal werknemers van de onderneming in 2017 was 17,44 FTE. In 2016 was dit 17,1 FTE. Daarbij dient te worden opgemerkt dat ultimo december 2017 in totaal 2,8 FTE in dienst was ten behoeve van de business unit HbA. Naast de vaste formatie zijn verschillende externen gecontracteerd, de flexibele schil, voor het uitvoeren van projecten en de plusprojecten. Er zijn geen medewerkers werkzaam buiten Nederland.

### **Activiteiten 2017**

In de subsidieverantwoording en ook het populaire jaarverslag wordt uitvoerig ingegaan op de verschillende projecten en activiteiten.

Hier worden de hoofdlijnen behandeld.

Noord-Holland Noord zet in op vier economische speerpuntsectoren, namelijk agri/food, energy, water en leisure. Achtereenvolgens zullen de belangrijkste ontwikkelingen in 2017 worden geschetst.

### Agri/food

NHN werkt nauw samen met de Greenport NHN. Veelal komen projecten in nauw overleg met de Greenport tot stand. In 2017 is NHN onder andere actief geweest in de volgende projecten:

- Verduurzaming en gebiedsontwikkeling Alton
- Innovatie en teelt op water in kader EFRO-programma Evergreen
- Verduurzaming glastuinbouw, CO2 green deal.

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



### Energie

In 2017 werd een overeenkomst gesloten met Energy Valley en met de gemeente Alkmaar is een convenant gesloten. Langs vier gemeenschappelijke actielijnen wordt samengewerkt. De overeenkomst behelst de detachering van een projectmedewerker van Energy Valley in de regio, alsmede gebruikmaking van de kennis van Energy Valley. In 2017 hebben onder de volgende activiteiten aandacht gevraagd:

- Verdere uitbouw incubator IDEA
- Investa
- Programma Duwaal, waterstof
- Ontwikkeling integraal energietransitieprogramma NHN

### Leisure

Naast de inhuizing van de marketingorganisatie HbA hebben de volgende activiteiten aandacht gevraagd:

- Toeristische verblijfsaccommodaties
- Vaarroutes
- Toeristische verbindingen

### Ondernemersloket

Zowel actief als passief is ook in 2017 met een groot aantal ondernemers contact geweest. Ondernemersbegeleiding van NHN richt zich in het bijzonder op verplaatsing, innovatie en businessdevelopment en financiering. Voor dit laatste is na een aanbesteding een raamovereenkomst gesloten met PNO en K+V om ondernemers te begeleiden bij hun financiering van veelal innovatie. Inmiddels zijn circa 9 bedrijven in dit traject opgenomen.

### Onderwijs-Arbeidsmarkt

De aanwezigheid van voldoende geschoold personeel is een steeds belangrijker vestigingsfactor. NHN is bij verschillende projecten betrokken, namelijk

- Kenniswerkplaats
- TerraTechnica
- Tech@Connect
- Match 2020

Daarnaast worden pogingen gedaan om de kloof tussen het sociaal en economisch domein te overbruggen. Daarbij wordt vooral ingezet op de samenwerking tussen de verschillende loketten in de regio.

### Europa

NHN is penvoerder of participeert in verschillende Europese projecten:

- Logic
- Leader
- Northern Connection
- Composiet

### Regiopromotie

Verschillende activiteiten worden gerekend tot de regiomarketing. In 2017 is het ambitiedocument Holland boven Amsterdam definitief vastgesteld en in september tijdens een succesvol event NHNNext onder de aandacht gebracht. Onderdeel van een actieve regiopromotie is de lobby/PA. In 2017 zijn de werkzaamheden ten behoeve van de lobby / PA opnieuw aanbesteed. Het bureau Droge en van Drimmelen kreeg daarbij de voorkeur. Met het bureau wordt vol ingezet op een

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



**BERGHOEF**  
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

Gewaarmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.



krachtige lobby en PA strategie.

### **Verwachtingen voor 2018**

De economische groei zal in 2018 onverminderd doorgaan. De regio Noord-Holland Noord zal daar zonder meer van profiteren. Het Ontwikkelingsbedrijf NHN zal met haar instrumentarium een bijdrage leveren aan de economische ontwikkeling van de regio. De regio heeft zich zelf ontdekt en dat betekent dat er een grote hoeveelheid activiteiten op de agenda staat. Vooral de energietransitie en de ontwikkelingen in de agrif/food zullen veel aandacht vragen.

In 2018 zullen in het eerste kwartaal de investeringen in de nieuwe huisvesting worden afgerond.

Alkmaar, 2 mei 2018  
De Directie

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



Gewaarmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

## Bericht van de Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen blikt terug op een positief verslagjaar, waarin de economie zich sterk herstelde. Dit manifesteerde zich ook in de groei van de activiteiten van het Ontwikkelingsbedrijf. Het Bestuurlijke Afstemming Overleg (BAO) is de plaats waar samenhang en samenwerking in de regio tot uiting komt. In de opdrachtverlening aan het Ontwikkelingsbedrijf heeft dit een positieve stimulans gegeven.

De Raad heeft in het verslagjaar haar regiotoer voortgezet en met verschillende Colleges gesprekken gevoerd. De Raad heeft deze als verrijkend ervaren. De energieke aanpak van lokale en regionale projecten weerspiegelt een vitaliteit die Noord-Holland Noord kenmerkt. Dit biedt een vruchtbare context voor de Raad én het Ontwikkelingsbedrijf om de juiste accenten te zetten om - waar gewenst - samen op te trekken in de Provincie, richting Den Haag en ook internationaal. De Raad zal ook in 2018, nadat de uitkomst van de gemeenteraadsverkiezingen bekend is, met haar regiotoer doorgaan.

Veel aandacht heeft in 2017 de evaluatie van het Ontwikkelingsbedrijf gevraagd.

De vertaalslag hiervan in de aandeelhouders- overeenkomst en de dienstverleningsovereenkomst zijn op 7 december 2017 getekend. Daarmee is de basis gelegd voor een constructieve en langdurige samenwerking met de regio. Door de Raad zal bij de uitvoering van de opdracht getoetst blijven worden of het opgebouwde vertrouwen en de hiermee verbonden reputatie op het gewenste niveau blijft.

Speciaal aandacht heeft in 2017 de inpassing van de destiniemakingorganisatie Holland boven Amsterdam (HbA) gevraagd. Alhoewel de Raad de activiteiten van HbA vindt passen bij het activiteitenpakket van NHN, heeft de Raad zich daarbij vooral geconcentreerd op de vraag in welke mate de inpassing voor NHN ook risico's met zich zou meebrengen. Na bestudering van meerjarenbegroting en meerjarenplan heeft de directie goedkeuring gekregen de integratie vorm te geven.

Een ander 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 kennis genomen van de managementletter van de accountant. De conclusie is dat de interne beheersing binnen het bedrijf weer op een hoger niveau is gekomen. Daarbij heeft de Raad wel kenbaar gemaakt dat zij het belangrijk vindt dat de ICT basis van de administratieve organisatie versterkt wordt. Dit is inmiddels door de directie opgepakt. Specifiek aandacht is daarbij besteed aan de afbouw van de vastgoedactiviteiten. Tijdens iedere vergadering van de Raad is door de directie over de voortgang gerapporteerd. Zorgen maakt de Raad zich over de relatief hoge (juridische) kosten die moeten worden gemaakt voor de afbouw van vastgoedactiviteiten.

Jaarlijks evalueert de raad haar functioneren waarbij zowel het functioneren van de raad als totaliteit als het functioneren van de individuele leden wordt getoetst. De uitkomsten en afspraken voortkomend uit de zelfevaluatie dragen bij aan de verdere professionalisering van het toezicht.

Elk jaar vindt een specifieke vergadering plaats waarbij de strategie wordt besproken. Kernthema van 2017 was het jaarplan in de context van de geformuleerde strategie. Daarbij werd een bezoek gebracht aan Agriport/A7 en het kassenbedrijf Barendse in de Wieringermeer. Tijdens de sessie is ook aandacht besteed het Europese project Logic.

In de vergaderingen met de Directie is regelmatig gesproken over de interne organisatie, de

**Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar**



**BERGHOEF**  
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

Gewaarmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

voortgang van de projecten binnen de taakgebieden en ontwikkelingen in de regio, met speciale aandacht voor acquisitie.

Projectleiders hebben in vergaderingen van de Raad een toelichting gegeven op lopende projecten, waarbij de Raad meer inzicht kreeg in zowel het project als in de organisatie.

Eenmaal per jaar wordt vergaderd met de Personeelsvertegenwoordiging van de organisatie.

Al met al vergaderde de Raad vijf keer formeel met de Directie, en besprak viermaal de financiële kwartaalrapportering. Voorts is regelmatig in meer informele zin met elkaar overlegd. De lijnen tussen de Raad en Directie zijn kort, open en constructief. In 2017 is in het remuneratiegesprek met de directeur gesproken over diens honorering. De raad van commissarissen zal de aandeelhouders op de komende AvA voorstellen de directeur voor een nieuwe termijn ingaande 1 augustus 2018 te benoemen. De honorering is ingoed overleg in lijn gebracht met de heersende opvatting over de hoogte van salarissen van bestuurders in semi-publieke organisaties.

De Directie heeft het jaarverslag en de jaarrekening over het boekjaar 2017 opgesteld. De Raad van Commissarissen heeft kennisgenomen van de goedkeurende controleverklaring van Berghoef Accountants en Adviseurs betreffende de jaarrekening. De jaarrekening is vervolgens door de Raad, overeenkomstig de rapportage goedgekeurd, deze wordt ter vaststelling voorgelegd aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA).

Naast de goedkeuring van de jaarrekening 2016 heeft de Raad in 2017 de volgende besluiten genomen:

- Goedkeuring statutenwijziging
- Goedkeuring dienstverleningsopdracht en aandeelhoudersovereenkomst
- Goedkeuring inpassing destiniemakingorganisatie HbA
- Goedkeuring verhuizing naar C-gebouw InHolland aan de Bergerweg 200
- Goedkeuring begroting 2018 en activiteitenplan 2018

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 naar de geldende maatschappelijke normen voor 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 een directiestatuut. Het interne toezicht wordt door de Raad van Commissarissen uitgeoefend en het externe toezicht primair door een onafhankelijke externe accountant, die de jaarrekening voorziet van een verklaring. De accountant wordt tenminste eenmaal per (verslag)jaar uitgenodigd de Raad te informeren en wordt bevestigd over zijn verklaring en over de getrouwheid van de jaarrekening.

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. Jaarlijks houdt de Raad een zelfevaluatie.

In het najaar is begonnen met de procedure die moest voorzien in de opvolging van commissaris de heer Dr. G. Valk, die op 31 december 2018 aftreedt. Inmiddels is een functieprofiel vastgesteld en zal de procedure voor werving in het voorjaar van 2018 worden opgestart.

**Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar**



Gewaarmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

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.

Dr. G. (Gerrit) Valk, commissaris (Commissaris C)  
(1955) Nederlander.  
Commissaris sinds 1 januari 2011. In 2014 herbenoemd voor de tweede en laatste termijn van vier jaar.

Mr. M.J. (Marinus) Wisselink (Commissaris B)  
(1965) Nederlander.  
Commissaris vanaf 9 juni 2016.

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.

Nevenfuncties leden RvC over het jaar 2017

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

Directeur a.i. OSR Juridische Opleidingen B.V. vanaf 1 september 2016 t/m mei 2017  
Door de Ondernemingskamer met ingang van 18 mei 2016 benoemd als commissaris bij Staphorst Ontwikkeling B.V. en Staphorst Ontwikkeling 2 B.V. t/m juni 2017  
Voorzitter Raad van Commissarissen Van 't Hof Rijnland Vastgoedmanagement B.V.  
Voorzitter Raad van Commissarissen Van 't Hof Groep Gouda B.V.  
Voorzitter Raad van Commissarissen Molemann Mental Health B.V.  
Eigenaar van 3D Governance B.V.

Dr. G. Valk, commissaris

Voorzitter Raad van Toezicht De Waerden  
Lid Raad van Toezicht Basisscholen Present  
Voorzitter Seaport Texel  
Voorzitter Veteraneninstituut  
Lid Raad van Toezicht ROC Horizoncollege  
Voorzitter Raad van Toezicht Stedelijk Museum Alkmaar  
Voorzitter Omgevingsraad Windmolenpark Wieringermeer  
Voorzitter stichting Continuïteit AZ  
lid RvT Stichting Kinderopvang Alkmaar (SKOA)  
lid RvT Carante Groep  
Eigenaar adviesbureau Valk Advies

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



Mr. M.J. Wisselink, commissaris

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

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor functionarissen van het Ontwikkelingsbedrijf NHN bedraagt € 181.000. 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*

Functie(s)	Commissaris A: voorzitter	Commissaris B: lid	Commissaris C: lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totaal bezoldiging	€ 18.565	€ 12.000	€ 12.000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 27.150	€ 18.100	€ 18.100

Alkmaar, 2 mei 2018  
Drs. J. van der Starre RA  
Dr. G. Valk  
Mr. M.J. Wisselink

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



**Geconsolideerde jaarrekening**

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



Gewaarmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

**Geconsolideerde balans per 31 december 2017  
(na voorgestelde resultaatbestemming)**

Activa	Ref.	Bedragen in €	
		31 december 2017	31 december 2016
<b>Vaste activa</b>			
<i>Materiële vaste activa</i>	4	190.955	31.236
<i>Financiële vaste activa</i>			
Deelnemingen	5	67.171	166.018
Langlopende vorderingen	6	234.717	283.450
		301.888	449.468
<b>Vlottende activa</b>			
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren	8	195.534	160.636
Vorderingen op aandeelhouders	9	283.713	269.043
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	97.840	58.838
Overige vorderingen en overlopende activa	11	32.781	88.619
		609.868	577.136
<i>Liquide middelen</i>	12	1.665.144	1.919.241
		2.767.855	2.977.081

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V., Alkmaar



		Bedragen in €	
<b>Passiva</b>		<b>31 december 2017</b>	<b>31 december 2016</b>
	Ref.		
<b>Groepsvermogen</b>	13	805.677	889.619
<b>Langlopende schulden</b>			
Lening	14	750.000	750.000
Overige schulden	15	<u>335.695</u>	<u>325.000</u>
		1.085.695	1.075.000
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	189.585	189.585	149.147
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16	77.421	77.815
Overige schulden en overlopende passiva	17	<u>609.477</u>	<u>785.500</u>
		876.483	1.012.462
		<u>2.767.855</u>	<u>2.977.081</u>

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V., Alkmaar





## Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2017

		Bedragen in €	
		2017	2016
	Ref.		
<b>Netto omzet</b>	19	4.524.546	3.393.812
Projectkosten	20	2.399.296	1.434.093
Personeelskosten	21	1.756.283	1.557.015
Afschrijvingen op materiële vaste activa		25.958	25.235
Overige bedrijfskosten	22	264.840	294.208
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>4.446.377</u>	<u>3.310.551</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		78.169	83.261
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	2.671
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-2.490</u>	<u>-1.352</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		75.679	84.580
Belastingen	23	--	-
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	24	<u>-159.621</u>	<u>-29.575</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u>-83.942</u>	<u>55.005</u>

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V., Alkmaar



## Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017

	Bedragen in €	
	2017	2016
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	78.169	83.261
Afschrijvingen op materiële vaste activa	25.958	26.235
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>		
Vorderingen	-32.732	97.438
Kortlopende schulden (exclusief bankkrediet)	-135.979	-692.781
	-168.711	-595.343
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	- 64.584	- 485.847
Ontvangen interest	--	2.671
Betaalde interest	-2.490	-1.352
	-2.490	1.319
Kasstroom uit operationele activiteiten	-67.074	-484.528
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-185.677	-3.271
Mutatie financiële vaste activa	12.041	-190.033
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-197.718	-193.304
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie langlopende schulden	10.695	293.642
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	10.695	293.642
Mutatie geldmiddelen	-254.097	-384.190
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
<b>Stand per 1 januari</b>	1.919.241	2.303.431
Mutatie boekjaar	-254.097	-384.190
<b>Stand per 31 december</b>	1.665.144	1.919.241

Ter verbetering van het inzicht zijn de vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V., Alkmaar



## Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening

### 1 Algemene toelichting

#### 1.1 Activiteiten

De activiteiten van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV 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.

#### 1.2 Vestigingsadres

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

#### 1.3 Consolidatie

De volgende vennootschappen zijn in de consolidatie begrepen:

1. NHN Vastgoed BV, Alkmaar	100%
2. NHN Projectbeheer BV, Alkmaar	100%
3. NHN Participaties BV, Alkmaar	100%

NHN Projecten BV en SEON zijn per 1 januari 2017 ontbonden.

#### 1.4 Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden aangemerkt de provincie Noord-Holland en 18 gemeenten in Noord-Holland. Het Ontwikkelingsbedrijf verricht in 2017 op basis van een activiteitensubsidie werkzaamheden voor genoemde partijen.

#### 1.5 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. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing, als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest, als een uitgave uit operationele activiteiten.

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



## 2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### 2.1 Algemeen

De geconsolideerde 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.

### 2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

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

### 2.3 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 5 jaar.

### 2.4 Financiële vaste activa

#### 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. V.O.F. Bedrijventerrein Zuid is gewaardeerd tegen de ingebrachte waarden en het aandeel in het gecumuleerde resultaat.

De volgende deelnemingen behoeven uit hoofde van externe verslagleggingsregels niet te worden geconsolideerd en zijn derhalve verantwoord onder de financiële vaste activa:

ROC Finance Academy B.V.	5,0%
V.o.f.. Bedrijventerrein Zuid	20,0%
Distriport Noord-Holland B.V.	33,3%
Distriport Noord-Holland C.V.	33,3%

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

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



waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

#### 2.5 *Vorderingen*

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

#### 2.6 *Liquide middelen*

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

### **3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### 3.1 *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.

#### 3.2 *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.

#### 3.3 *Projectkosten*

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

#### 3.4 *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.

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



### 3.5 *Kosten*

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

### 3.6 *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.

### 3.7 *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. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

### 3.8 *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 belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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



## Toelichting op de geconsolideerde balans

### 4 Materiële vaste activa

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de mutaties in de materiële vaste activa gedurende het verslagjaar.

	Bedragen in €			
	Activa in uitvoering	ICT	Inventaris	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2017</b>				
Verkrijgingsprijzen	-	80.542	7.796	88.338
Cumulatieve afschrijvingen	-	-54.524	-2.578	-57.102
Boekwaarde	-	26.018	5.218	31.236
<b>Mutaties</b>				
Investeringsen	52.617	132.207	853	185.677
Desinvesteringen	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-24.700	-1.258	-25.958
Saldo	52.617	107.507	-405	159.719
<b>Stand per 31 december 2017</b>				
Verkrijgingsprijzen	52.617	212.749	8.649	274.015
Cumulatieve afschrijvingen	-	-79.224	-3.836	-83.060
Boekwaarde	52.617	133.525	4.813	190.955

De afschrijvingspercentages bedragen 0%, 20%, 25% en 33,3% per jaar.

### Deelnemingen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de mutaties in de deelnemingen gedurende het verslagjaar.

	Bedragen in €				
	Distriport Noord-Holland C.V.	Distriport Noord-Holland B.V.	V.O.F. Bedrijven-terrein Zuid	ROC Finance Academy B.V.	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2017</b>	0	0	166.018	0	166.018
Investeringsen	33.000	0	27.774	0	60.774
Aandeel in het resultaat	-33.000	0	-126.621	-	-159.621
<b>Stand per 31 december 2017</b>	0	0	67.171	0	67.171

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V., Alkmaar



6 Overige vorderingen

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Overige vorderingen	234.717	283.450

De overige vorderingen bestaat uit;

- Een vordering op v.o.f. Ontwikkelcombinatie Kooyhaven ad € 150.000. Deze vordering betreft de tweede termijn van de overeengekomen vergoeding als gevolg van de opdracht van rechten inzake de ontwikkeling van het Regionaal Havengebonden Bedrijventerrein Kooyhaven. (Hierna: RHB). De betaling zal geschieden per moment van levering van de betreffende hectares. De geprognosticeerde leveringsdatum is 1 januari 2021. De vordering is per 1 januari 2018 rentedragend (3% per jaar).
- De direct toerekenbare "out of Pocket" kosten ad € 84.717 van (subsidie) projecten, die na meer dan een jaar zullen worden afgerond.

8 Debiteuren

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Debiteuren	195.534	160.636

Het wordt niet noodzakelijk geacht een voorziening voor dubieuze debiteuren te vormen.

9 Vorderingen op aandeelhouders

De vorderingen op aandeelhouders kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Provincie Noord-Holland	250.958	252.916
Gemeente Enkhuizen	-	2.672
Gemeente Hoorn	-	12.100
Gemeente Alkmaar	14.920	-
Gemeente Medemblik	15.415	-
Provincie Noord-Holland	2.420	-
Gemeente Schagen	-	1.355
	283.713	269.043

De vordering op de Provincie Noord-Holland betreft de laatste termijn (20%) van de

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





activiteitensubsidie voor het jaar 2017 resp. 2016. De vorderingen op gemeenten hebben betrekking op doorbelaste projectkosten.

#### 10 Belastingen en premies sociale verzekeringen

De belastingen en premies sociale verzekeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
<u>Te vorderen omzetbelasting</u>	<u>97.840</u>	<u>58.838</u>

#### 11 Overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Vooruitbetaalde kosten	7.752	27.899
Nog te ontvangen subsidies	-	5.000
Pensioenpremies	19.871	--
Overige vorderingen	<u>5.158</u>	<u>55.720</u>
	<u>32.781</u>	<u>88.619</u>

De overige vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

#### 12 Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
ABN AMRO Bank, afgegeven bankgarantie	13.438	13.438
SNS Bank	1.565.217	1.562.546
BNG	3	100
ABN AMRO Bank	86.381	342.991
Kas	<u>105</u>	<u>166</u>
	<u>1.665.144</u>	<u>1.919.241</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de vennootschap.

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



### 13 Groepsvermogen

Hieronder volgt een verloopoverzicht van het geconsolideerde eigen vermogen in het verslagjaar.

	Bedragen in €		
	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Totaal eigen vermogen
<b>Stand per 1 januari 2017</b>	54.000	835.619	889.619
Resultaat(bestemming) 2017	0	-83.942	-83.942
<b>Stand per 31 december 2017</b>	54.000	751.677	805.677

### 14 Langlopende schulden

De langlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2017
Lening Provincie Noord-Holland (aandeelhouder)	750.000	750.000
	750.000	750.000

De lening van de provincie Noord-Holland is niet rentedragend. De lening heeft een looptijd tot november 2019. Er zijn geen zekerheden gesteld.

### 15 Overige schulden

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Vooruit ontvangen bijdragen projecten	335.695	325.000

Deze post betreft vooruit ontvangen bijdragen resp. subsidies voor projecten, die na meer dan een jaar zullen worden afgerond.

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



## 16 Belastingen en premies sociale verzekeringen

De belastingen en premies sociale verzekeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Af te dragen loonheffingen	77.421	77.815

## 17 Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Vooruitontvangen bedragen	367.575	534.562
Nog te ontvangen facturen	200.206	171.454
Reservering vakantiedagen	33.570	33.570
Overige schulden en overlopende passiva	8.126	45.914
	609.477	785.500

## 18 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Huur- en leaseverplichtingen

Op 31 december 2017 bedraagt de huurverplichting € 57.128. De verplichtingen inzake 'operational lease' ultimo 2017 bedragen € 20.616. De investeringsverplichtingen bedragen € 62.203. Zowel de huur- als de lease- als de investeringsverplichtingen lopen binnen een termijn van ten hoogste één jaar af.

### Claims, risico's en procedures

#### VOF Bedrijventerrein Zuid

De verkoop van de grond is in het 2<sup>e</sup> kwartaal van 2018 afgerond. De inschatting is dat na de verkoop en verrekening van kosten een klein positief (liquide) resultaat voor Vastgoed B.V. overblijft.

#### Distriport

- Inzake Distriport is er in 2013 een verzoek ingediend bij NHN Vastgoed B.V. (waarvan alle aandelen worden gehouden door Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.) om te bevestigen dat NHN Vastgoed B.V. na ontvangst van nog toe te zenden facturen zal overgaan tot een betaling van in totaal ongeveer € 600.000 aan twee partijen (beiden voor ongeveer € 300.000). De Directie is van mening dat er geen enkele schuldverhouding met de betreffende partijen bestaat en heeft het verzoek derhalve afgewezen.
- Er loopt een juridische procedure tussen Distriport en de provincie Noord-Holland. Door het Gerechtshof Amsterdam is de provincie hierbij in het gelijk gesteld. Distriport is daarbij veroordeeld tot het betalen van een voorschot op door de provincie geleden schade voor een

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V., Alkmaar

**BERGHOEF**  
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

Gewaarsmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

bedrag van ongeveer € 2.300.000. De provincie kan nadere schade vorderen, indien deze door de provincie kan worden aangetoond. Volgens de uitspraak van het Gerechtshof Amsterdam kan deze schade ook hoofdelijk worden verhaald op de partners van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V. in Distriport. Die partners hebben NHN Vastgoed B.V. inmiddels ook aansprakelijk gesteld voor haar aandeel in de door hen aan de provincie te betalen schade. De continuïteit van Distriport is door de uitspraak van het Gerechtshof in het geding. Distriport heeft inmiddels cassatie ingesteld bij de Hoge Raad. De Hoge Raad heeft het oordeel van het Gerechtshof Amsterdam ter zake (alleen) de hoofdelijke aansprakelijkheid van de partners van het Ontwikkelingsbedrijf vernietigd en de zaak op dat punt verwezen naar het Gerechtshof Den Haag.

### **Fiscale eenheid**

De vennootschap vormt samen met onderstaande dochtermaatschappijen een fiscale eenheid voor zowel de omzetbelasting als de vennootschapsbelasting;

- NHN Vastgoed B.V.
- NHN Participaties B.V.
- NHN Projectbeheer B.V.

Als gevolg daarvan zijn de genoemde vennootschappen hoofdelijk aansprakelijk voor de hieruit voortvloeiende belastingverplichtingen.

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



## Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

### 19 Netto omzet

De netto omzet kan als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	2017	2016
Exploitatiebijdragen aandeelhouders	3.150.492	2.496.064
Opbrengsten projecten	1.262.959	817.144
Overige baten	111.095	80.604
	<u>4.524.546</u>	<u>3.393.812</u>

### 20 Projectkosten

In onderstaande tabel zijn de projectkosten naar cluster gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	2017	2016
Transitie	157.225	319.939
Regiomarketing	337.946	463.792
Vestigingsklimaat	1.017.139	605.444
Holland boven Amsterdam	606.279	--
Algemeen	73.754	--
Innovatie	174.168	41.583
Talent	32.785	3.335
	<u>2.399.296</u>	<u>1.434.093</u>

### 21 Personeelskosten

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	2017	2016
Lonen en salarissen	1.180.574	1.166.784
Sociale lasten	170.795	153.009
Uitkering ziekteverzuimverzekering en ziektewet	-12.115	-33.907
Pensioenlasten	172.943	164.980
Opleidings- en overige personeelskosten	244.086	63.017
	<u>1.756.283</u>	<u>1.557.015</u>

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V., Alkmaar



De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	2017	2016
Brutolonen en -salarissen	1.036.093	1.083.286
Vakantiegeld en mutatie reservering vakantiedagen	84.125	83.498
Einde jaarsuitkering	60.356	43.132
	<u>1.180.574</u>	<u>1.209.916</u>

#### *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 NV is het algemene WNT-maximum van toepassing.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 bedraagt € 181.000. 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% en voor de overige leden 10% van het algemene WNT-maximum.

#### Bezoldiging topfunctionarissen

##### *Leidinggevende topfunctionarissen, Directie*

Naam functionaris	Dr. M. Pennink
Functie	Directeur
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Beloning	€ 153.877
Onverschuldigde betaling	€ -
Beloning na onverschuldigde betaling	€ 153.877
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 27.123
Totaal bezoldiging	€ 181.000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 181.000

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

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



### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris zijn er geen functionarissen die in 2017 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 2017 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

#### *Toezichthoudende topfunctionarissen, Raad van Commissarissen*

Functie	Commissaris A: voorzitter	Commissaris B: lid	Commissaris C: lid
Naam functionaris	Drs. J. van der Starre RA	Mr. M. Wisselink	Dr. G. Valk
Periode	1/1 - 31/12	9/6 - 31/12	1/1 - 31/12
Totaal bezoldiging	€ 18.565	€ 12.000	€ 12.000
Toepasselijk WNT-maximum	€ 27.150	€ 18.000	€ 18.000

#### 22 *Overige bedrijfskosten*

De overige bedrijfskosten zijnde de; organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	2017	2016
Autokosten	31.502	58.841
Kantoorkosten	24.460	49.350
Kosten Raad van Commissarissen	43.426	39.130
Huisvestingskosten	55.199	49.862
ICT-kosten	68.674	44.781
Verkoopkosten	2.528	14.931
Transitiekosten en fiscale advieskosten	--	26.344
Overige algemene kosten	39.051	10.969
	<u>264.840</u>	<u>294.208</u>

(\*) Ter verbetering van het inzicht zijn de vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

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



23 *Belastingen*

	Bedragen in €	
	2017	2016
Vennootschapsbelasting	-	-

Het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV (hierna: ONHN) en haar dochtervennootschappen zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. ONHN heeft de Belastingdienst verzocht om alle vennootschappen als een fiscale eenheid aan te merken. Dit verzoek is door de Belastingdienst ingewilligd. De Belastingdienst heeft voorts bevestigd dat op de activiteiten van ONHN de zogenaamde samenwerkingsverbandvrijstelling van toepassing is. Resultaten uit (de afbouw van) vastgoedactiviteiten zijn daarentegen in beginsel belast.

Op basis van het voorgaande is het belastbare bedrag berekend op € - 159.621 zijnde het aandeel in het resultaat van v.o.f. Bedrijventerrein Zuid en bankkosten van NHN Vastgoed BV, NHN Projectbeheer BV en NHN Participaties BV. De te verrekenen belasting bedraagt 20% van € 159.621 = € 31.924.

Er zijn geen mogelijkheden voor achterwaartse verliescompensatie (zogenaamde 'carry back'). Aangezien het niet waarschijnlijk is dat er in de nabije toekomst voldoende fiscale winst wordt gemaakt (waarmee het verlies kan worden gecompenseerd), is geen latente belastingvordering in de balans resp. geen belastingbate in de winst- en verliesrekening opgenomen.

24 *Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen*

Het (aandeel in het) resultaat deelnemingen kan als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	2017	2016
Distriport Noord-Holland C.V.	- 33.000	-
V.o.f. Bedrijventerrein Zuid	- 126.621	-29.575
	-159.621	-29.575

**Overige informatie**

24 *Gemiddeld aantal werknemers*

Gedurende het verslagjaar waren gemiddeld 17,4 fte in dienst van de vennootschap (in 2016: 17,1 fte.). Er zijn geen werknemers werkzaam buiten Nederland

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





## Enkelvoudige jaarrekening

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



Gewaagget als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

**Balans per 31 december 2017****(na voorgestelde resultaatbestemming)**

		Bedragen in €	
<b>Activa</b>		<b>31 december 2017</b>	<b>31 december 2016</b>
	Ref.		
<b>Vaste activa</b>			
<i>Materiële vaste activa</i>			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	D	190.955	31.236
<i>Financiële vaste activa</i>			
Deelnemingen	E	40.990	41.197
Overige vorderingen	F	<u>234.717</u>	<u>283.450</u>
		275.707	324.647
<b>Vlottende activa</b>			
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren	H	195.534	160.636
Vorderingen op gelieerde ondernemingen	I	280.133	439.039
Vorderingen op aandeelhouders	J	283.713	269.043
Belastingen	K	97.840	58.818
Overige vorderingen en overlopende activa	L	<u>32.781</u>	<u>88.619</u>
		890.001	1.016.155
<i>Liquide middelen</i>	M	1.627.547	1.722.534
		<u>2.984.210</u>	<u>3.094.572</u>

**Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar**

		Bedragen in €	
<b>Passiva</b>		<b>31 december 2017</b>	<b>31 december 2016</b>
	Ref.		
<b>Eigen vermogen</b>			
Gestort en opgevraagd kapitaal	N	54.000	54.000
Overige reserves	O	<u>950.929</u>	<u>938.039</u>
		1.004.929	992.039
<b>Langlopende schulden</b>			
Overige schulden		335.695	325.000
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers		189.585	149.147
Schulden aan gelieerde ondernemingen	Q	774.313	774.313
Belastingen en premies sociale verzekeringen	R	77.421	75.782
Overige schulden en overlopende passiva	S	<u>602.267</u>	<u>778.291</u>
		1.643.586	1.777.533
		<u>2.984.210</u>	<u>3.094.572</u>

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar



## Winst- en verliesrekening 2017

	Bedragen in €	
	2017	2016
Resultaat deelnemingen na belastingen	-63.467	-152.620
Overig resultaat na belastingen	76.357	186.039
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>12.890</b>	<b>33.419</b>

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar



## **Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening**

### **A Algemene toelichting**

#### *A.1 Algemeen*

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de vennootschappelijke jaarrekening zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde jaarrekening. Geconsolideerde vennootschappen worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde.

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

#### *A.2 Toepassing van artikel 2:402 BW*

De financiële gegevens van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V. zijn in de geconsolideerde jaarrekening verwerkt. Derhalve vermeldt de winst- en verliesrekening van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V. conform artikel 2:402 BW slechts het aandeel in het resultaat na belasting van ondernemingen waarin wordt deelgenomen en het overige resultaat na belasting.

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

#### *B.1 Algemeen*

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

#### *B.2 Financiële vaste activa*

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, vastgesteld op basis van de grondslagen van de groep. Bij een negatieve nettovermogenswaarde wordt de deelneming afgewaardeerd tot nihil en worden vorderingen op de deelneming voor zover aanwezig tevens afgewaardeerd voor maximaal de negatieve nettovermogenswaarde van de deelneming.

#### *B.3 Vorderingen*

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

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



## C Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### C.1 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.

### C.2 Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in de winst/het verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel in de resultaten van deze deelnemingen. De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of afgestoten, worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat.

## Toelichting op de balans

### D Materiële vaste activa

	Bedragen in €			
	Activa in uitvoering	ICT	Inventaris	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2017</b>				
Verkrijgingsprijzen	-	80.542	7.796	88.338
Cumulatieve afschrijvingen	-	-54.524	-2.578	-57.102
Boekwaarde	-	26.018	5.218	31.236
<b>Mutaties</b>				
Investerings	52.617	132.207	853	185.677
Desinvesterings	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen desinvesterings	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-24.700	-1.258	-25.958
Saldo	52.617	107.507	-405	159.719
<b>Stand per 31 december 2017</b>				
Verkrijgingsprijzen	52.617	212.749	8.649	274.015
Cumulatieve afschrijvingen	-	-79.224	-3.836	-83.060
Boekwaarde	52.617	133.525	4.813	190.955

De afschrijvingspercentages bedragen 0%, 20%, 25% en 33,3% per jaar.

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar



*E Deelnemingen*

De deelnemingen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
NHN Participaties B.V.	40.990	41.197
	<u>40.990</u>	<u>41.197</u>

NHN Projecten B.V. is ontbonden per 1 januari 2017

Het verloop van de financiële vaste activa in het verslagjaar kan als volgt worden weergegeven:

	NHN Vast- Goed B.V.	NHN Parti- cipaties B.V.	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2017</b>	-	41.197	41.197
Aandeel in het resultaat	-160.038	-207	-160.245
In mindering op vordering op deelneming	160.038	-	160.038
<b>Stand per 31 december 2017</b>	<u>-</u>	<u>40.990</u>	<u>40.990</u>

*F Langlopende vorderingen*

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Vordering op lange termijn	<u>234.717</u>	<u>283.450</u>

Zie voor een toelichting onderdeel 6 van de geconsolideerde jaarrekening.

H *Debiteuren*

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Debiteuren	195.534	160.636

Zie voor een toelichting onderdeel 8 van de geconsolideerde jaarrekening.

I *Vorderingen op gelieerde ondernemingen*

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Rekening-courant NHN Vastgoed B.V.	-	-
Rekening-courant NHN Projectenbeheer B.V.	280.133	280.134
Rekening-courant NHN Projecten B.V.	-	77.502
Rekening-courant St. Econom. Ontwikkeling Noord-Holland Noord	-	81.403
	280.133	439.039

Over het saldo van de rekening-courantverhoudingen wordt geen rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere afspraken gemaakt.

Op de vordering op NHN Vastgoed B.V. is per 31 december 2017 in mindering gebracht de negatieve nettovermogenswaarde van de deelneming NHN Vastgoed B.V., voor zover deze niet hoger is dan de vordering op NHN Vastgoed B.V. Per 31 december 2017 bedraagt de nettovermogenswaarde van NHN Vastgoed B.V. € 1.320.332 negatief.

J *Vorderingen op aandeelhouders*

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Vorderingen op aandeelhouders	283.713	269.043

Zie voor een toelichting onderdeel 9 van de geconsolideerde jaarrekening.

K *Belastingen*

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Omzetbelasting	97.840	58.818

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar





*L Overige vorderingen en overlopende activa*

De overlopende vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Vooruitbetaalde kosten	7.752	27.899
Nog te ontvangen subsidie	-	5.000
Pensioenpremies	19.871	
Overige vorderingen	5.158	55.720
	<u>32.781</u>	<u>88.619</u>

*M Liquide middelen*

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
ABN AMRO Bank	48.783	146.284
ABN AMRO Bank, afgegeven bankgarantie	13.438	13.438
SNS Bank	1.565.217	1.562.546
BNG Bank	3	100
Rabobank	-	-
Kas	106	166
	<u>1.627.547</u>	<u>1.722.534</u>

*N Gestort en opgevraagd kapitaal*

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

*O Overige reserves*

Onderstaand volgt een verloopoverzicht van de reserves in het verslagjaar.

	Bedragen in €	
	2017	2016
<b>Stand per 1 januari</b>	938.039	904.620
Resultaat(bestemming)	12.890	33.419
<b>Stand per 31 december</b>	<u>950.929</u>	<u>938.039</u>

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



De reserves volgens de enkelvoudige jaarrekening per 31 december 2017 zijn hoger dan de reserves volgens de geconsolideerde jaarrekening. Dit wordt veroorzaakt door het volgende. De deelneming NHN Vastgoed B.V. heeft een negatief eigen vermogen van € 1.320.332. De vordering op NHN Vastgoed B.V. bedraagt € 1.121.080. Deze vordering is geheel voorzien. Voor het verschil met het negatieve eigen vermogen van NHN Vastgoed B.V. ad € 199.252 wordt de vorming van een voorziening niet noodzakelijk geacht. Dientengevolge is het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening € 199.252 hoger dan in de geconsolideerde jaarrekening. Ultimo 2016 was het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening € 102.420 hoger dan in de geconsolideerde jaarrekening. Derhalve is het resultaat 2017 volgens de enkelvoudige jaarrekening € 102.420 -/- € 199.252 = € 96.832 hoger dan het resultaat volgens de geconsolideerde jaarrekening.

*Q Schulden aan gelieerde ondernemingen*

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Rekening-courant NHN Participaties B.V.	774.313	774.313

*R Belastingen en premies sociale verzekeringen*

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Af te dragen loonheffingen	77.421	75.782

*S Overige schulden en overlopende passiva*

De overige schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Bedragen in €	
	31-12-2017	31-12-2016
Vooruit ontvangen bedragen	367.575	527.353
Nog te ontvangen facturen	200.206	171.454
Reservering vakantiedagen	33.570	33.570
Overige schulden en overlopende passiva	916	45.914
	602.267	778.291

Alkmaar, 2 mei 2018

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.

De Directie

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



## Overige gegevens

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



43  
Gewaarmerkt als stuk waarop  
de controleverklaring d.d.  
2 mei 2018 betrekking heeft.

### **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 na belasting over 2017 ad € 12.890 als volgt bestemd:

- Is toegevoegd gebracht aan de overige reserves.

### **Controleverklaring**

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

*Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV, Alkmaar*



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de aandeelhouders, de Raad van Commissarissen en de directie van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV

### **A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2017**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV 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 NV per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 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 geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2017; 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 NV 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.

## **B. Verklaring over de in het financieel verslag 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 vereist is.

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 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 entiteit;
- 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.

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



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

Aalsmeer, 2 mei 2018

Berghoef Accountants en Adviseurs

A handwritten signature in black ink, appearing to read "P.R. Verboom". The signature is written in a cursive style with a horizontal line underneath.

P.R. Verboom RA