



Milieu Services
AVR-Ridderkerk



Rapport inzake
jaarstukken
2012



Inhoud

1. Kerncijfers	4
2. Voorbericht van de directie	5
2.1. Aanbiedingsbrief aandeelhouders	5
2.2. Profiel van de onderneming	6
2.2.1. Ontstaan	6
2.2.2. Missie	6
2.2.3. Doelstelling	6
2.2.4. Structuur	6
2.2.5. Werkterrein	6
3. Directieverslag	7
3.1. Algemeen	7
3.2. Belangrijkste gebeurtenissen 2012	8
3.2.1. Afvalscheiding	8
3.2.2. Reduceren co2-uitstoot	8
3.2.3. Verminderen brandstofverbruik	9
3.2.4. Tevredenheid dienstverlening	9
3.2.5. Maatschappelijk verantwoord ondernemen	9
3.2.6. Digitaliseren van dienstverlening	9
3.2.7. Doorkijk 2013	10
3.3. Financiële resultaten	10
3.3.1. Algemeen	10
3.3.2. Balans en winst –en verliesrekening	10
4. Jaarrekening	11
4.1. Balans per 31 december 2012 (voor resultaatbestemming)	11
4.2. Winst- en verliesrekening over de periode van 1 januari - 31 december 2012	12
4.3. Algemene toelichting op de jaarrekening	12
4.3.1. Algemeen	12
4.3.2. Algemene grondslagen	13
4.3.3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva	13
4.3.4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat	13
4.3.5. Grondslagen voor de waardering van de pensioenen	14
4.3.6. Financiële instrumenten	14
4.4. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	15
4.4.1. Materiële vaste activa	15
4.4.2. Vorderingen	16
4.4.3. Liquide middelen	16
4.4.4. Eigen vermogen	17
4.4.5. Voorzieningen	17
4.4.6. Langlopende schulden	17
4.4.7. Kortlopende schulden	18
4.5. Toelichting op de onderscheiden posten van de winst – en verliesrekening	18
4.5.1. Netto omzet	18
4.5.2. Energiekosten	19
4.5.3. Kosten werkplaats en onderhoudskosten derden	19
4.5.4. Sociale lasten	19
4.5.5. Inhuur personeel	19
4.5.6. Verwerkingskosten	19
4.5.7. Overige bedrijfskosten	19
5. Overige gegevens	21
5.1. Statutaire regeling over de bestemming van het resultaat	21
5.2. Voorstel resultaatbestemming	21
5.3. Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	21

Hoofdstuk 1

Kerncijfers

(bedragen x EUR 1.000)

Financieel	2012	2011	2010
Som van de bedrijfsopbrengsten	2.759	2.792	2.813
Variabele managementvergoeding (= netto-resultaat)	113	93	70
Liquiditeiten	935	1.553	1.393
Balanstotaal	2.175	2.735	2.737

Personeel (fte)			
Aantal vaste medewerkers	14,5	13,2	13,2
Uitzendkrachten	4,5	5,9	7,7

Ingezamelde afvalstromen (tonnen)			
Restafval	10.575	10.578	10.841
GFT	3.664	3.667	3.527
Snoei- en tuinafval	567	676	547
Papier & karton	2.442	2.737	2.801
Glas	743	772	802
Textiel	170	182	171
Plastic verpakkingsafval	261	276	278
KGA	56	0*	77
Grofvuil	1.994	2.540	2.324

Overig			
Aantal inwoners	45.331	44.890	44.745
Aantal aansluitingen	20.195	20.085	19.915

* Ingezamelde hoeveelheid KGA 2011 niet bekend in verband met ontbreken van informatie van HVC.

Hoofdstuk 2

Voorbericht van de directie

2.1. Aanbiedingsbrief aandeelhouders

Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders,

Overeenkomstig de artikelen 18 en 20 van de statuten leg ik hierbij de opgestelde jaarrekening over het jaar 2012 van N.V. Milieuservices AVR – Ridderkerk ter vaststelling aan u voor.

Het netto-resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor verdeling bedraagt EUR 226.154. Op grond van de bepalingen in de samenwerkingsovereenkomst komt dit netto- resultaat voor de ene helft (50%) ten goede aan de gemeente Ridderkerk en voor de andere helft (50%) aan Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. Het resultaattaandeel voor Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. ad EUR 113.077 is verantwoord in de winst- en verliesrekening onder de post ‘overige bedrijfskosten’, zijnde variabele managementvergoeding. Na aftrek van deze vergoeding sluit de winst- en verliesrekening met een resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening van EUR 113.077. Dit bedrag staat ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Zie hiervoor ook paragraaf 5.2 van deze jaarrekening.

De jaarrekening is gecontroleerd door Deloitte Accountants B.V. en van een controleverklaring voorzien, die u aantreft in hoofdstuk 5.3 van dit verslag.

Ik adviseer u deze jaarrekening ongewijzigd vast te stellen.

Ridderkerk, 11 juni 2013
Statutaire directie N.V. Milieuservices AVR – Ridderkerk

Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V.

Namens deze,



De heer drs. H.H.A.M. Baardemans
Directeur

2.2. Profiel van de onderneming

2.2.1. Ontstaan

N.V. Milieuservices AVR – Ridderkerk (NV MAR) is op 1 juli 2001 ontstaan uit een daartoe gesloten samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente Ridderkerk en AVR - West B.V. (sinds 2007: Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V.).

2.2.2. Missie

NV MAR richt zich op de uitvoering van de inzameltaak van huishoudelijk afval. Op een zodanige wijze dat deze zich op de gewenste wijze verhoudt tot de gemeentelijke beleidsdoelen en voldoet aan de wet- en regelgeving van afvalbeheer. Daarnaast draagt zij bij aan de gemeentelijke beleidsdoelen op het gebied van afvalinzameling, milieu en service, scheidingsnormen en preventie, een schone en aantrekkelijke buitenruimte en andere behoeften in algemeen belang.

2.2.3. Doelstelling

De doelstelling van de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente Ridderkerk en Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. en daarmee de doelstelling van N.V. Milieuservices AVR – Ridderkerk is:

‘Een efficiënte en op een kwalitatief hoogwaardig resultaatgerichte uitvoering van de reinigingstaak, in overeenstemming met de toepasselijke regelgeving, door een verbreding en verdieping van de samenwerking tussen de gemeente en Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. Dat tegen structureel te verlagen kosten en een voldoende rendement voor Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V.’

2.2.4. Structuur

De structuur betreft een naamloze vennootschap met als bestuurder Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. en als enig aandeelhouder de gemeente Ridderkerk. De interne hoofdstructuur bestaat uit de afdelingen Bedrijfsleiding, Uitvoering en Bedrijfsadministratie. Het management wordt verzorgd door Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V.

2.2.5. Werkterrein

Het werkterrein van NV MAR is specifiek afgestemd op het verzamelen en afvoeren van huishoudelijk afval van de gemeente Ridderkerk. Hierbij valt te denken aan restafval, groente- fruit- en tuinafval, grof huishoudelijk afval, wit- en bruingoed, glas, papier & karton, klein gevaarlijk afval en plastic verpakkingsafval. NV MAR verzorgt daarnaast de logistieke ondersteuning van verenigingen bij de verzameling van oud papier & karton. Tevens verleent het management van NV MAR ondersteuning bij beleidskeuzes van de opdrachtgever op het vlak van de afvalverwijdering. Sinds 2008 is NV MAR ook ondersteunend in de huishoudelijke afvalinzameling binnen de gemeente Barendrecht.

Hoofdstuk 3

Directieverslag

3.1. Algemeen

Inmiddels staat in vrijwel alle afvalbeleidsplannen van gemeenten de noodzaak benoemd om tot een verbeterde afvalscheiding te komen. Hergebruik van materialen en grondstoffen uit huishoudelijk afval en de reductie van restafval staan centraal. Soms wordt zelfs de ambitie van een transitie naar een afvalloze samenleving uitgesproken. Niet alleen vanuit duurzaamheidsperspectieven, maar zeker ook vanuit economisch perspectieven. In de BV Nederland zijn diverse proeven en concepten gelanceerd om dit streven te ondersteunen. Omgekeerd inzamelen, inzameling droge componenten, de herlancering van het concept Afval Loont al dan niet in verschillende onderlinge combinaties zijn hiervan voorbeelden. Om daadwerkelijk te komen tot een scheiding van 60% (of meer), zullen veel gemeenten die nog niet op dit percentage zitten een stap moeten durven zetten. Het optimaliseren van de bestaande inzamelsystematiek in combinatie met flankerend beleid helpt, maar de vraag is of dit uiteindelijk genoeg zal zijn om aan deze doelstelling te voldoen. Ook de gemeente Ridderkerk staat hierin voor uitdagende keuzes.

Het jaar 2012 is in operationeel opzicht voor NV MAR een goed jaar geweest. Wederom zijn er geen ongevallen met verzuim voorgekomen. Het veiligheidsbewustzijn is verder toegenomen, maar blijft continu een punt van aandacht.

Financieel is het jaar 2012 vrijwel conform begroting afgesloten. Op verzoek van de gemeente zijn de voertuigen uit de lease gehaald en is er een nieuw voertuig met de aanwezige eigen middelen aangeschaft.

Een woord van dank gaat uit naar alle directe en indirecte medewerkers die hebben bijgedragen aan de resultaten van NV MAR.

3.2. Belangrijkste gebeurtenissen 2012

Evenals in voorgaande jaren heeft NV MAR voor 2012 een jaarwerkplan opgesteld waarin de onderstaande vijf doelstellingen zijn geformuleerd:

Doelstellingen NV MAR 2012
Afvalscheiding: hergebruik grondstoffen
Reduceren CO ₂ -uitstoot: verminderen brandstofverbruik
Kwaliteitsborging: behouden tevredenheid dienstverlening
Integreren UN Global Compact (richtlijn inzake Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen)
Digitaliseren dienstverlening

Tabel 1: Doelstellingen NV MAR 2012

Onderstaand een beknopte weergave over de operationele en beleidsmatige uitvoering van de voor 2012 geformuleerde doelstellingen.

3.2.1 Afvalscheiding

Afvalscheiding is een belangrijk speerpunt. Door een optimale afvalscheiding is (hoogwaardig) hergebruik mogelijk en worden kostbare grondstoffen bespaard. Conform het landelijk afvalbeheerplan 2 (LAP2), wil gemeente Ridderkerk in de toekomst graag de doelstelling van 60 procent recycling realiseren. Het ultieme doel is om de hoeveelheid restafval tot een minimum te beperken. Gedurende het gehele jaar vindt op het gebied van afvalscheiding monitoring plaats. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de behaalde scores.

Afvalstroom	Richtlijn (LAP 1)	Realisatie 2010	Realisatie 2011	Realisatie 2012
GFT	85	79	81	81
OPK	75	61	61	54
Glas	23	18	17	16
Textiel	5	3,8	4,0	3,8
Kunststof	6,25	6,1	6,1	5,8
KGA	2	0,3	0,0	1,2
Scheidingspercentage	60%	46%	47%	45%
Restafvalpercentage	40%	54%	53%	55%

Tabel 2: Afvalscheidingsresultaten NV MAR (in kg per inwoner)

De scores laten zien dat de richtlijnen niet worden gerealiseerd. De gemeente Ridderkerk streeft afvalpreventie na en heeft dit vastgelegd in haar Milieuvisie 2006-2014. De hoofddoelstelling in deze Milieuvisie is maximaal hergebruik van vrijkomend huishoudelijk afval en een inzet op het gebied van afvalpreventie. Tevens is vermeld bij de (sub) doelstellingen dat de gemeente het landelijk vastgestelde scheidingspercentage wil realiseren. Momenteel realiseert de gemeente 45 procent bronscheiding en behaalt daarmee niet het gewenste afvalscheidingspercentage.

Mede in afwachting van de ontwikkelingen in BAR verband heeft de gemeente vooralsnog niet gekozen voor een door NV MAR voorgestelde praktijkproef inzameling van droge recyclebare grondstoffen. Om de afvalscheiding te verbeteren wordt ingezet op een intensievere burgercommunicatie met een accent apart houden van klein wit- en bruingoed, groente- fruit- en tuinafval en kunststof om zodoende het aandeel restafval terug te dringen.

3.2.2 Reduceren CO₂-uitstoot

NV MAR heeft een monitor tot haar beschikking waarmee berekend kan worden wat de bijdrage is van afvalscheiding op de reductie van CO₂-uitstoot. Dit is waardevolle informatie voor het opstellen van (toekomstige) beleidsscenario's. Voor Ridderkerk geldt dat de meeste CO₂ besparing (ten opzichte van verwerking in een AVI) kan worden gehaald door een beleid gericht op papier en kunststof en in mindere mate textiel.

3.2.3 Verminderen brandstofverbruik

De CO₂-uitstoot wordt beperkt door het optimaliseren van inzamelroutes en aankopen van nieuwe, schonere voertuigen. Vanuit het jaarwerkplan is de doelstelling 'reduceren CO₂-uitstoot: verminderen brandstofverbruik' geconcretiseerd door het meten en rapporteren van het brandstofverbruik aan de hand van de hoeveelheid ingezameld afval per liter verbruikte diesel. In 2012 is uiteindelijk, gemeten naar het aantal verbruikte liters minder afval ingezameld ten opzicht van vorig jaar en ook ten opzichte van de gestelde norm. De gemeente Ridderkerk heeft de mogelijkheid om het brandstofverbruik en hiermee de CO₂-uitstoot verder te reduceren indien men gaat werken met een dynamische inzameling van ondergrondse containers. Op dit moment worden alle containers elke week geleegd, ook de containers die bijvoorbeeld voor 50 procent gevuld zijn. Bij een dynamische inzameling worden de containers pas geleegd bij een vulgraad van 85 procent, waardoor er minder vervoersbewegingen nodig zijn. Dit creëert tevens een veiligere omgeving.

3.2.4 Tevredenheid dienstverlening

De tevredenheid van de inwoners van de gemeente blijft belangrijk voor NV MAR. Door monitoring en het analyseren van klachten willen we het aantal klachten terugbrengen om daarmee de klanttevredenheid te vergroten. Er wordt onderscheid gemaakt tussen klachten en meldingen. Vanuit de samenwerkingsovereenkomst bezien is er sprake van een klacht wanneer NV MAR een actieve rol voorafgaand aan de mededeling van de klant heeft gespeeld of had moeten spelen. Een melding echter betreft het aangeven van bepaalde zaken, bijvoorbeeld een illegale storting, waar NV MAR geen invloed op kan uitoefenen. In 2012 zijn er 43 klachten en 488 meldingen binnengekomen. Opvallend is dat bij de inzameling van oud ijzer en wit-en bruingoed bij de helft van alle ophaalverzoeken ter plaatse niets werd aangetroffen.

Klachten	Norm 2012	Score 2011
Huishoudelijk afval	33	24
Grof huishoudelijk afval	9	9
Milieuparkjes	1	5
KGA	0	0
Totaal aantal klachten	43	38

Meldingen	Score 2012
Innemen of plaatsen van containers	309
Vermiste containers	2
Grofvuilafspraken	24
Illegale stortingen	116
Overige meldingen	37
Totaal aantal meldingen	488
Totaal aantal meldingen	231

Tabel 3: Tevredenheid dienstverlening

3.2.5. Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Vanuit Van Gansewinkel wordt veel belang gehecht aan wet- en regelgeving en veilig werken. Zo ook aan maatschappelijk verantwoord ondernemen. Van Gansewinkel en daarmee ook de NV MAR hebben dan ook de ISO certificeringen behaald en behouden. De ambitie bestaat om nog een stapje verder te gaan en ISO 26000 te integreren in de gehele bedrijfsvoering.

3.2.6. Digitaliseren van dienstverlening

De gemeente heeft aangegeven dat zij zelf de burgercommunicatie wil verzorgen en dat aan deze doelstelling door de NV MAR geen invulling hoeft te worden gegeven.

3.2.7. Doorkijk 2013

De focus komt komend jaar vooral te liggen op het optimaliseren van afvalscheiding aan de hand van doelgerichte communicatie over afvalscheiding. Een doelstelling van de gemeente hierbij is om in 2013 1 kilo per inwoner meer afval te scheiden. In het jaarwerkplan van 2013 zijn onderstaande doelstellingen opgenomen:

Doelstellingen NV MAR 2013		
Aandachtsgebied	Deelgebied	Doelstelling
Afval & Milieu	Verbeteren communicatie over afvalscheiding	Ondersteunen burgercommunicatie
	Brandstofverbruik	Monitoren brandstofverbruik
Klanttevredenheid	Burger	Een centraal meldpunt voor klachten
	Klant	Geen klantklachten in 2013
Operationele uitvoering	Kwaliteit openbare ruimte	Verlaging bijplaatsingen bij ondergrondse containers en verkeerd aangeboden afval
Klanttevredenheid	Burger	Verminderen van het aantal meldingen met 10% ten opzichte van het gemiddelde van 2011 en 2012
	Gemeente	Geen klantklachten
Maatschappelijke betrokkenheid	Integriteit op de werkvloer	Afronden training "integriteit" op de werkvloer
Voorbereiden toekomstige BAR-samenwerking	Transparantie	Inzicht ten behoeve van wijzigingen per 1 januari 2014

Tabel 4: Doelstellingen NV MAR 2013

3.3. Financiële resultaten

3.3.1. Algemeen

NV MAR werkt vanuit een vast budget. Sturen op kosten is dan ook het middel om tot financieel resultaat te komen. Kosten die mede beheersbaar zijn door het kunnen meeliften op de voordelen die de van Ganswinkel organisatie biedt vanuit haar grootschaligheid. Primair in de sturing staat het creëren van meerwaarde voor de klant. Meerwaarde die ligt op de gebieden van afvalscheiding, kwaliteit van dienstverlening en prijs. Op alle terreinen kan weer met tevredenheid worden teruggekeken.

In de samenwerkingsovereenkomst zijn de gemeente Ridderkerk en Van Ganswinkel Overheidsdiensten overeengekomen dat bij een positief resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering aan het einde van het boekjaar er een verdeling van 50/50 is tussen de gemeente Ridderkerk van Van Ganswinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. Over het boekjaar 2012 kon een positief resultaat geboekt worden van EUR 226.154. Het aandeel voor van Ganswinkel Overheidsdiensten B.V. is in de winst- en verliesrekening opgenomen onder de post 'overige bedrijfskosten' als 'variabele managementvergoeding'. Het nettoresultaat van N.V. Milieuservices – AVR Ridderkerk komt daarmee uit op EUR 113.077.

3.3.2. Balans en winst – en verliesrekening

Het balanstotaal bedroeg eind 2012 EUR 2.156.614. De debetzijde van de balans wordt met name gevormd door 'materiële vaste activa' ter grootte van EUR 1.055.327 en door de liquide middelen van EUR 917.337. De schulden zijn voornamelijk te definiëren als kortlopend, te weten EUR 451.989. Het eigen vermogen van N.V. Milieuservices AVR – Ridderkerk bedraagt EUR 1.671.634.

Voor een toelichting op de onderscheidende posten van de winst – en verliesrekening wordt verwezen naar paragraaf 4.5 van dit verslag.

Hoofdstuk 4

Jaarrekening

4.1. Balans per 31 december 2012 (voor resultaatbestemming)

(bedragen in EUR)

	31 december 2012		31 december 2011	
Vaste Activa	1.055.327		955.665	
Materiële vaste activa (4.4.1.)		1.055.327		955.665
Financiële vaste activa		-		2.200
Vlottende activa				
Vorderingen (4.4.2.)				
Handelsdebiteuren	1.846		5.459	
Participanten	110.799		114.949	
Omzetbelasting	20.445		8.501	
Overige vorderingen	50.860		95.562	
Liquide middelen (4.4.3.)	917.337		1.552.574	
		1.101.287		1.777.045
		2.156.614		2.734.910
Eigen vermogen (4.4.4.)				
Geplaatst kapitaal	250.000		250.000	
Agio reserve	1.308.557		1.308.557	
Winstreserve	-		-	
Resultaat boekjaar	113.077		93.402	
		1.671.634		1.651.959
Voorzieningen (4.4.5.)		32.991		27.660
Langlopende schulden (4.4.6.)		-		241.726
Kortlopende schulden (4.4.7.)				
Handelscrediteuren	134.847		269.398	
Participanten	115.626		254.415	
Belastingen en sociale premies	28.405		26.048	
Overige schulden en overlopende passiva	173.111		263.704	
		451.989		813.565
		2.156.614		2.734.910

4.2. Winst- en verliesrekening over de periode van 1 januari - 31 december 2012

(bedragen in EUR)

	2011	2010
Netto omzet (4.5.1.)	2.758.869	2.792.209
Som der bedrijfsopbrengsten	2.758.869	2.792.209
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	302.954	342.356
Lonen en salarissen	614.700	571.412
Sociale lasten (4.5.4)	92.336	80.311
Energiekosten (4.5.2.)	178.263	177.473
Kosten werkplaats en onderhoudskosten derden (4.5.3.)	153.465	186.030
Inhuur personeel (4.5.5)	395.517	455.941
Afschrijvingen op materiële vaste activa	172.790	182.613
Verwerkingskosten (4.5.6.)	-83.107	-144.058
Overige bedrijfskosten (4.5.7.)	804.371	837.890
Som der bedrijfslasten	2.631.289	2.689.968
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten (4.5.7)	127.580	102.241
Rentelasten en soortgelijke lasten (4.5.7)	2.379	11.335
	-/- 16.882	-/- 20.173
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	113.077	93.403

4.3. Algemene toelichting op de jaarrekening

4.3.1. Algemeen

Activiteiten

N.V. Milieuservices AVR – Ridderkerk, thans gehuisvest aan de Touwslagerstraat 1 te Ridderkerk is formeel opgericht bij notariële akte op 5 november 2001. In de vennootschap zijn, effectief per 1 juli 2001, activiteiten met betrekking tot de publieke afvalinzamelingstaak van de gemeente Ridderkerk ondergebracht waarbij een samenwerkingsverband is gesloten met AVR - West BV (sinds 2007: Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V.) voor het voeren van het operationele management.

Continuïteit

Als gevolg van de voorgenomen samenwerking tussen de gemeente Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk, schreven wij vorig jaar dat het jaar 2012 door de gemeente zou worden gebruikt als onderzoeksjaar voor wat betreft de toekomst van de NV MAR na 1 januari 2013. Medio 2012 werd vervolgens duidelijk dat deze termijn niet zou worden gehaald. Ook in het jaar 2013 vinden derhalve de inzamelactiviteiten binnen de NV MAR plaats. De financiële voorwaarden zijn echter voor de gemeente substantieel verbeterd. De activiteiten van de NV MAR worden hiermee vrijwel op kostprijsniveau uitgevoerd waarbij als financiële, operationele –en beheersrisico's zijn verlegd naar de markt i.c. van Gansewinkel Overheidsdiensten. Van de gemeente Ridderkerk is inmiddels vernomen dat ook in het jaar 2014 de inzamelactiviteiten binnen de NV MAR zullen worden gecontinueerd.

Verbonden partijen

Zowel de gemeente Ridderkerk als Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. zijn te typeren als verbonden partijen daar beide partijen hetzij een beleidsbepalende invloed hebben in de vennootschap dan wel invloed van betekenis kunnen uitoefenen op het zakelijke en financiële beleid van de vennootschap. De omzet wordt grotendeels via de gemeente Ridderkerk gerealiseerd. Met Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. is een managementovereenkomst afgesloten. Uit hoofde van de overeenkomst ontvangt Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. vanuit N.V. Milieuservices AVR – Ridderkerk een vaste managementvergoeding en een variabele managementvergoeding. Deze laatste bedraagt 50% van het resultaat en is verwerkt onder de post overige bedrijfskosten.

4.3.2. Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens Titel 9 boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen het kostprijsmodel, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Verslagperiode

Het jaarverslag heeft betrekking op de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012.

4.3.3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde. De materiële vaste activa waarvan de vennootschap krachtens een financiële lease overeenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële lease overeenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

4.3.4. 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 al zodra zij voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de van de gemeente Ridderkerk te ontvangen vergoedingen met betrekking tot de publieke inzameltaak en daarnaast de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde prestaties onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Kosten

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

Belastingen

In afwachting van de beschikking van de Belastingdienst, gaat de vennootschap ervan uit dat geen vennootschapsbelastingplicht bestaat voor de door haar uitgevoerde activiteiten, aangezien alle aandelen worden gehouden door de gemeente Ridderkerk.

4.3.5. Grondslagen voor de waardering van de pensioenen

NV heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij N.V. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioen ABP. NV betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van 31-12-2012 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 98% (bron: website <http://www.abp.nl/over-abp/resultaten.dekkingsgraad/>, gepubliceerd op 28.02.2013) In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Om hieraan te kunnen voldoen worden de pensioenen op 1 april aanstaande met 0,5% worden verlaagd. Het pensioenfonds houdt rekening met een aanvullende verlaging in 2014 als de financiële situatie dit jaar niet verbetert. (Bron: website <http://www.abp.nl/over-abp/financiele-positie/>, gepubliceerd op 01.02.2013).

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering worden de te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. NV heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. NV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

4.3.6. Financiële instrumenten

De NV heeft geen financiële instrumenten, behoudens primaire financiële instrumenten zoals vorderingen en schulden. De NV maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's.

Voor de grondslagen voor de waardering van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost

4.4. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

4.4.1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa kunnen als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen in EUR)

	Tracties	Containers	Inventaris	Overige bedrijfsmiddelen	Totaal
1 januari 2012					
Verkrijgingsprijzen	835.071	1.487.118	5.378	5.215	2.332.782
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 497.900	-/- 876.689	-/- 1.953	-/- 575	-/- 1.377.117
Boekwaarde	337.171	610.429	3.425	4.640	955.665
Mutaties 2011					
Investeringsen	240.398	41.132			281.530
Desinvesteringen oorspronkelijke aanschafwaarde	-/- 25.000				-/- 25.000
Desinvesteringen cumm afschrijving	15.922				
Afschrijvingen	-/- 82.473	-/- 88.855	-/- 1.079	-/- 383	-/- 172.790
	148.847	-/- 47.723	-1.079	-383	99.662
31 december 2012					
Verkrijgingsprijzen	1.050.469	1.528.250	5.378	5.215	2.589.312
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 564.451	-/- 965.544	-/- 3.032	-/- 958	-/- 1.533.895
Boekwaarde	486.018	562.706	2.346	4.257	1.055.327
Afschrijvingspercentages	12,5-25%	7-50%	20%	8-50%	

Tracties zijn de inzamelwagens en de vrachtwagens voor welke de economische levensduur gesteld wordt op:

	Nieuw	Gebruikt
Inzamelwagens	8 jaar	3-6 jaar
Vrachtwagens	8 jaar	2-3 jaar

De boekwaarde van de geleasede activa (tractie) bedraagt EUR 0 (2011: EUR 309.381). Per ultimo 2012 zijn de voorheen geleasede voertuigen eigendom van de NV MAR.

De post 'afschrijvingskosten' in de winst- en verliesrekening laat een bedrag van EUR 172.790 zien.

De aangeschafte containers hebben een geschatte economische levensduur van 10 jaar voor wat betreft de stalen en aluminium containers en 5 jaar voor wat betreft de containers voor kunststof verpakkingen.

4.4.2. Vorderingen

Handelsdebiteuren

De post handelsdebiteuren kan als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2012	31 december 2011
Nominaal	1.846	5.459
	1.846	5.459

Participanten

De post participanten kan als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2012	31 december 2011
Te factureren aan gemeente Ridderkerk	62.971	68.676
Te factureren aan Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V.	47.828	46.273
	110.799	114.949

Omzetbelasting

De post belastingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2012	31 december 2011
Omzetbelasting	20.445	8.501
	20.445	8.501

4.4.3. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2012	31 december 2011
Kas	3.698	2.134
Bank	913.639	1.550.516
Kruisposten	-	-76
	917.337	1.552.574

4.4.4. Eigen vermogen

Aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedroeg per 31 december 2012 EUR 250.000 verdeeld in 1.000 gewone aandelen van elk EUR 250. Het geplaatste aandelenkapitaal is groot EUR 250.000 bestaande uit 1.000 gewone aandelen welke zijn volgestort bij oprichting middels inbreng van de activa behorende tot de gemeentelijke reinigingsdienst van de Oprichter, zijnde enig aandeelhouder, de gemeente Ridderkerk.

De mutaties in het eigen vermogen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31 december 2012	31 december 2011
Aandelenkapitaal	250.000	250.000
Agio	1.308.557	1.308.557
Winstreserve		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaat boekjaar voorgaand jaar	93.403	69.502
Dividenduitkering	-/- 93.403	-/- 69.502
Stand per 31 december	-	-
Resultaat boekjaar		
Stand per 1 januari	93.403	69.502
Dotatie aan winstreserve	-/- 93.403	-/- 69.502
Resultaat lopend boekjaar	113.077	93.403
Stand per 31 december	113.077	93.403
Eigen vermogen per 31 december	1.689.634	1.651.959

4.4.5. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	31 december 2012	31 december 2011
RJ 271	32.991	27.660
	32.991	27.660

4.4.6. Langlopende schulden

	31 december 2012	31 december 2011
Leaseverplichtingen > 1 jr.	-	219.141
Leaseverplichtingen > 5 jr.	-	22.585
	-	241.726

Per ultimo 2012 zijn de voorheen geleaste voertuigen eigendom van de NV MAR.
De gehanteerde rentevoet ligt tussen 4,56% - 5,64%.

4.4.7. Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen

De post belastingen kan als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2012	31 december 2011
Loonbelasting	17.317	17.367
Omzetbelasting	11.088	8.681
	28.405	26.048

Participanten

De post participanten kan als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2012	31 december 2011
Te betalen additionele management fee	113.077	93.403
Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V.	2.549	62.724
Gemeente Ridderkerk	-	98.288
	115.626	254.415

Overige schulden

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2012	31 december 2011
Vakantiegeld / vakantiedagen	24.933	19.977
Accountantskosten	3.870	290
Leaseverplichtingen	-	89.380
Voorziening 57+ regeling Kortlopend	-	10.848
Overige	144.308	143.209
	173.111	263.704

De kortlopende schulden hebben allen een resterende looptijd van korter dan een jaar.

4.5. Toelichting op de onderscheiden posten van de winst – en verliesrekening

4.5.1. Netto omzet

De netto omzet kan als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen in EUR)

	31 december 2012	31 december 2011
Publieke inzameling huishoudelijk afval	2.038.499	2.027.483
Doorbelasting mens en materieel betreffende bedrijfsafval	12.411	47.007
Overige	707.959	717.718
	2.758.869	2.792.208

Transacties verbonden partijen

De post “Publieke inzameling huishoudelijk afval” representeert het budget wat door de gemeente Ridderkerk beschikbaar is gesteld aan N.V. Milieuservices AVR- Ridderkerk voor het uitvoeren van haar bestekstaken.

De post “Doorbelasting mens en materieel betreffende bedrijfsafval” representeert de door de N.V. Milieuservices AVR – Ridderkerk aan Van Gansewinkel Groep waartoe Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. behoort, gefactureerde bedragen (tegen kostprijs met een opslag) voor haar inzamelingsactiviteiten waartoe zij van Van Gansewinkel Groep opdracht heeft gekregen.

De post “Overige” betreft de doorbelasting van de kosten van de inzamelwerkzaamheden in de gemeente Barendrecht aan Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V.

4.5.2. Energiekosten

Deze post betreft voornamelijk brandstofkosten.

4.5.3. Kosten werkplaats en onderhoudskosten derden

Hieronder zijn opgenomen de van derden inzake onderhoud van zowel de vracht- en inzamelwagens als van de containers.

4.5.4. Sociale lasten

Deze kosten zijn als volgt te specificeren:

	31 december 2012	31 december 2011
Sociale lasten	31.477	28.661
Pensioenlasten	60.859	51.650
	92.336	80.311

4.5.5. Inhuur personeel

Transacties verbonden partijen

In de post 'Inhuur personeel' zit een bedrag, zoals ook in de begroting is opgenomen, van 218K begrepen uit hoofde van de door Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. gefactureerde kosten (tegen kostprijs) voor de inbreng van diverse (management-) disciplines ten behoeve van het kunnen functioneren van de N.V. Milieuservices AVR Ridderkerk.

4.5.6. Verwerkingskosten

In de post verwerkingskosten is begrepen de opbrengsten uit hoofde van de afvalstromen papier, ferro en textiel ter grootte van EUR 82.999 (2011: EUR 137.552).

4.5.7. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2012	2011
Variabele managementvergoeding	113.077	93.403
Assurantieprijzen	5.473	5.969
Kantoorkosten	6.968	10.303
Inhuur materieel	251.737	285.443
Financial Shared Service Center (FSSC) / ICT	58.231	56.009
Beheerskosten	225.105	225.105
Accountants- en advieskosten	14.525	23.290
Overige personeelskosten	19.185	28.302
Overige bedrijfskosten	110.070	110.066
	804.371	837.890

Transacties verbonden partijen

De beheerskosten zijn de door Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. gefactureerde, ook begrote, kosten uit hoofde van de bepalingen in de samenwerkingsovereenkomst, evenals hierover nader gemaakte afspraken. De Financial Shared Service Center (FSSC) / ICT kosten zijn de door Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V. hiervoor gefactureerde, ook begrote, kosten.

Werknemers

Gedurende het jaar 2012 waren er bij de vennootschap gemiddeld 16 medewerkers in dienst.

Ondertekening van de jaarrekening

Ridderkerk, 11 juni 2013

Van Ganswinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V.
Namens deze,



De heer drs. H.H.A.M. Baardemans
Directeur

Hoofdstuk 5

Overige gegevens

5.1. Statutaire regeling over de bestemming van het resultaat

De jaarwinst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders met inachtneming wat bepaald is in de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente Ridderkerk en Van Gansewinkel Milieuservices Overheidsdiensten B.V.

5.2. Voorstel resultaatbestemming

Het voorstel van de winstverdeling luidt als volgt:

(bedragen in EUR)

	2011	2010
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	113.077	93.403
Uit te keren als dividend aan de Gemeente Ridderkerk	-/- 113.077	-/-93.403
Resultaat na resultaatbestemming	-	-

Dit voorstel is niet in de jaarrekening verwerkt.

5.3. Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van NV Milieuservices AVR-Ridderkerk

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van NV Milieuservices AVR-Ridderkerk te Ridderkerk gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de winst-en-verliesrekening over 2012 met de toelichting, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijking van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel met beperking te bieden.

Onderbouwing van het oordeel met beperking

In de jaarrekening is een opbrengst van € 82.999 (2011: € 137.552) verantwoord uit hoofde van de verwerking van textiel, ijzer en papier. Wij hebben ten aanzien van deze opbrengstenstroom geen voldoende en geschikte controle informatie kunnen verkrijgen omtrent de volledigheid van de opbrengsten vanwege het ontbreken van adequate beheersingsmaatregelen. Als gevolg daarvan hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventueel correcties noodzakelijk waren met betrekking tot het hiervoor genoemde bedrag en daarmee rechtstreeks samenhangende posten.

Oordeel met beperking betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening, uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van het oordeel met beperking", een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de vennootschap per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

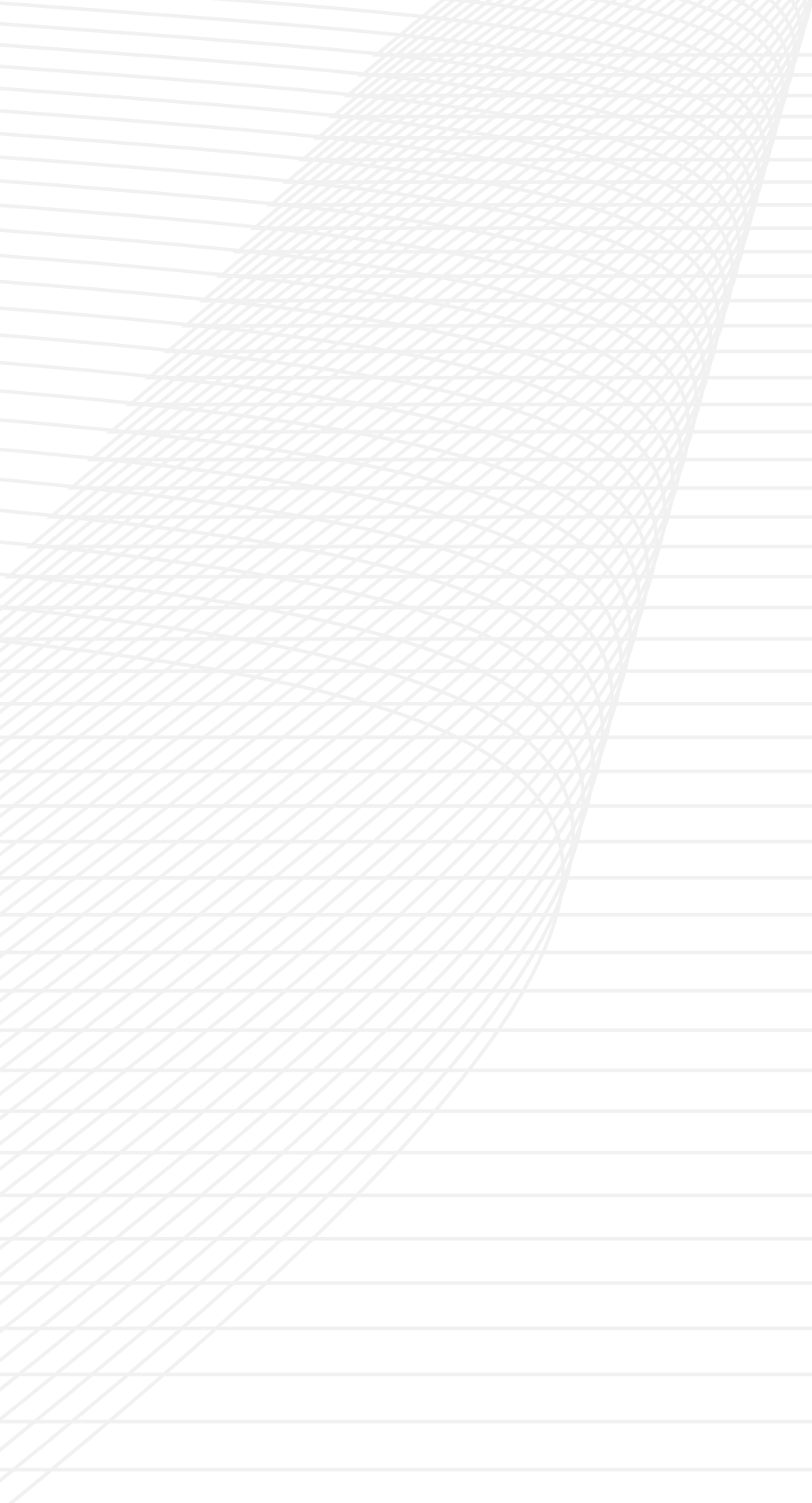
Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge de aan ons verstrekte opdracht tot controle van de jaarrekening 2012 vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Den Haag, 11 juni 2013

Deloitte Accountants B.V.

Was gewetkend: drs. M.E. Dubbelman RA



Colofon**Rapport inzake jaarstukken 2012**

N.V. Milieuservices AVR - Ridderkerk

Datum

Juni 2012

Opdrachtgever

Gemeente Ridderkerk

Verzendlijst**Gemeente Ridderkerk**

Dhr. M.A. Vroegindeweyj

Dhr. L. van Langen

Dhr. P. Valk

Dhr. E. Vuik

Dhr. M. Maaskant

Van Gansewinkel Overheidsdiensten

Dhr. H. Baardemans

Dhr. F. Mokveld

Dhr. R. Amoureux

Ontwerp en druk

Kooiman Drukwerk b.v.

Coördinatie en eindredactie

Communicatie Van Gansewinkel Overheidsdiensten

Dit rapport inzake jaarstukken 2012 is met grote zorg tot stand gekomen. N.V. Milieuservices AVR - Ridderkerk is niet aansprakelijk voor eventuele tekstfouten of anderszins.

NV Milieuservices AVR-Ridderkerk

Touwslagerstraat 1
2984 AW Ridderkerk

T +31 18 045 15 21
F +31 18 045 15 23



**Milieu Services
AVR-Ridderkerk**

