



JAARVERSLAG 2021

ACCRES HOLDING B.V.

accres
voor elkaar

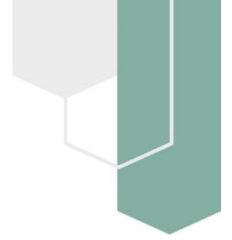
mazars

Mazars Accountants N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
Jvdl | 06-05-2022

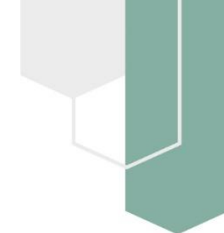


Inhoudsopgave

DIRECTIEVERSLAG.....	3
VOORWOORD VAN DE DIRECTEUR.....	4
BERICHT VAN DE RVC AAN DE AANDEELHOUDER.....	6
MEDEWERKERS CENTRAAL.....	7
STRATEGIE EN AMBITIE.....	13
ONZE CONCEPTEN.....	16
Kinderboerderijen.....	16
Parkbeheer.....	16
Sportaccommodaties.....	17
Wijkcentra.....	17
Sportservice.....	18
Vastgoedbeheer.....	19
ZERO55.....	20
Zwembaden.....	21
CORPORATE GOVERNANCE BIJ ACCRES.....	22
RISICOMANAGEMENT BIJ ACCRES.....	25
FINANCIËLE UITKOMSTEN OVER 2021.....	29
TOEKOMSTVERWACHTINGEN.....	31
JAARREKENINGEN.....	33
GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021.....	34
GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021.....	36
GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021.....	37
GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING.....	39
TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS.....	44
TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING.....	55
ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021.....	62
ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021.....	64
GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING.....	65
TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS.....	66
TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING.....	76
OVERIGE GEGEVENS.....	80



DIRECTIEVERSLAG



VOORWOORD VAN DE DIRECTEUR

Uiteraard stond ook 2021 in het teken van corona. De verschillende scenario's met bijbehorende maatregelen vroegen om veel flexibiliteit en veerkracht van de organisatie. In tijden van afschaling hebben we de focus gelegd op besparingen en op inzet van medewerkers op diverse klussen. Zo konden we iedereen daadwerkelijk aan het werk houden en wisten we kostenbesparingen op bijvoorbeeld schoonmaak en onderhoud te realiseren. In tijden van opschaling legden we de focus juist op het inspelen van de verschillende behoeftes die we signaleerden. Met name vanuit de afdeling Sportservice konden we goed inspelen op de toenemende behoefte en vraag naar verbinding en bewegen. Maar ook in andere locaties hebben we ingespeeld op de verschillende behoeftes in dit coronajaar. Zoals het eerder openen van onze buitenbaden en het meewerken aan een code zwart scenario. Hierbij stonden onze mensen klaar om aan de slag te gaan ter ondersteuning van de thuiszorg, mocht het tot een echt zwart scenario in de zorg komen. Gelukkig is het niet zo ver gekomen. Het was wel mooi dat we op deze manier gezamenlijk met andere lokale partners klaar konden staan voor de zorg en onze maatschappelijke rol te vervullen. Hiernaast hebben we een van de sporthallen omgebouwd tot GGD-locatie en konden we zo een bijdrage aan de vaccinatiecampagne leveren.

Het coronajaar was een jaar van uitersten: het was hollen of stilstaan op de locaties en alle scenario's die daar tussen zaten hebben de revue gepasseerd. De zomermaanden waren, mede door het hoge aantallen toeristen in eigen land, goede maanden qua bezoekersaantallen en omzet. Hieruit bleek maar weer eens hoe goed onze portefeuille verdeeld is met betrekking tot exploitaties die met goed of juist met slecht weer te bezoeken zijn. Wat voor weer het ook is: het komt altijd wel een of meerdere van onze locaties ten goede. De combinatie van een goede zomer, een sterke focus op de kosten en de verschillende rijksregelingen hebben er toe geleid dat we het jaar, ondanks corona, met een klein positief resultaat konden afsluiten.

Terugblik op 2021

Binnen Accres hebben we dit jaar veel gedaan op het gebied van veiligheid. Per locatie zijn er preventiemedewerkers aangesteld, is de RIE uitgevoerd en zijn er een aantal belangrijke protocollen gelanceerd waaronder: alleen werken, bedrijfsnoodorganisatie en gewenst gedrag. Veiligheid voor medewerkers en bezoekers gaat uiteraard verder dan het hebben van de al dan niet verplichte certificaten. Het gaat uiteindelijk om bewustwording, competenties en vaardigheden én de kracht van het lerend vermogen uit oefeningen en voorvallen in de praktijk.

Aandacht voor medewerkersbetrokkenheid, met name in een jaar waar er veerkracht van medewerkers wordt verwacht en waarin er weinig mogelijkheid van fysiek ontmoeten was, was belangrijker dan ooit. Daarom hebben we medewerkersbetrokkenheid-ambassadeurs per exploitatie geïnstalleerd. Met behulp van hen wordt er vanaf nu in plaats een groot jaarlijks MBO-onderzoek ieder jaar een aantal korte, specifiek per onderwerp gerichte MBO-enquêtes uitgezet. Het voordeel van korte enquêtes is dat de respons hoger wordt en dat er een gering aantal actiepunten uitkomt die dan ook meteen opgepakt worden. Met deze nieuwe opzet hebben de exploitaties ook nog eens goed inzicht in de uitkomsten per exploitatie, zodat ze sneller en gericht samen met de MBO-ambassadeur met de uitkomsten aan de slag gaan.

Op het gebied van organisatie en infrastructuur zijn er mooie stappen gezet. Een nieuw kassa- en reserveringssysteem is gelanceerd in de wijkcentra in Apeldoorn en Almelo en de sportaccommodaties in Apeldoorn. Hiermee hebben we een efficiencyslag gemaakt én hebben we een systeem dat makkelijker in gebruik is, voor zowel bezoekers als voor medewerkers. Daarnaast is dit systeem te koppelen aan ons gebouwenbeheersysteem zodat we hier op termijn energiebesparingen gaan realiseren. Het nieuwe inkoop- en facturatie-systeem Shopper is in de gehele organisatie uitgerold. Dit systeem biedt als voordeel het optimaliseren van het facturatieproces en het verminderen van het aantal crediteuren.



Binnen een aantal van onze afdelingen hebben herstructureringen plaatsgevonden, namelijk binnen zwembaden, financiën en Sportservice. Met name de herstructurering van de afdeling Sportservice is een grootschalige herstructurering geweest, waarbij het mooi was om te zien hoe de nieuwe afdeling tot stand is gekomen door inzet en input van de afdeling zelf. Met deze nieuwe afdeling zijn we beter in staat om in te spelen op de vraag van onze opdrachtgever en op de ontwikkelingen in de markt die, mede door corona, in een stroomversnelling zijn gekomen.

Tot slot hebben we, ondanks de beperkingen door corona, het jaar 2021 met een positief resultaat van € 170k kunnen afronden (in 2020 € 1.049k negatief resultaat). We zijn er ook trots op dat we zonder aanvullende steun van onze aandeelhouder ruim € 200k boven het niveau van het gewenste weerstandsvermogen van € 2,9 mln. per 31 december 2021 zijn uitgekomen

Maatschappelijke uitdagingen

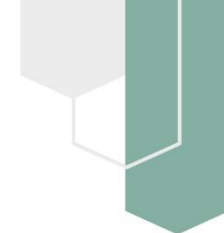
De effecten van corona op de maatschappelijke ontwikkelingen waren ook dit jaar zichtbaar. Enerzijds zagen we dat door de toenemende scherpste in het debat rondom de corona-aanpak en bijbehorende maatregelen een toenemende druk en zelfs uitingen van agressie richting onze medewerkers werd geuit bij het handhaven van de coronaregels. Op onze locatie Aquacentrum Malkander ging dit zover dat onze medewerkers zich niet meer veilig voelden en we uiteindelijk beveiliging hebben ingeschakeld. Anderzijds zagen we dat het toenemende belang van bewegen en gezondheid nog meer op de kaart werd gezet in de coronaperiode. De overheid en de maatschappij zien steeds meer het belang van preventie in. Dat sluit goed aan bij de maatschappelijke doelstellingen die wij met behulp van onze concepten en onze medewerkers helpen te realiseren. Wij zijn in het afgelopen jaar aangesloten bij de lokale beweeg- en preventieakkoorden en dragen daar vanuit de verschillende exploitaties zeer actief aan bij. Zowel in Apeldoorn als in Almelo en zowel aan tafel bij de verschillende deelakkoorden als bij de uitvoer. Een mooi voorbeeld hierin is de uitvoer van het sport- en beweegplatform van Apeldoorn die wij als Accres voor het beweegakkoord realiseren. De ambitie is om hiermee medio mei 2022 een overzichtelijk platform te hebben met een totaaloverzicht van het volledige sport- en beweegaanbod in Apeldoorn. In het kader van duurzaamheid zijn er, samen met onze opdrachtgever, diverse duurzaamheidsmaatregelen gelanceerd. Dit varieert van zonnepanelen op diverse locaties tot energiebesparende maatregelen in de zwembaden en sportlocaties.

Dit eerste jaar in de nieuwe DVO-opdracht met de gemeente Apeldoorn en het eerste jaar in de vernieuwde opdracht met de gemeente Almelo was een uitdagend en bijzonder jaar. Naast het inspelen op de verschillende coronamaatregelen hebben er mooie ontwikkelingen plaatsgevonden zodat we vanuit Accres nog beter kunnen inspelen op de tevredenheid van onze bezoekers en opdrachtgevers.

Apeldoorn, 28 april 2022



Carla Maessen
Algemeen Directeur



BERICHT VAN DE RVC AAN DE AANDEELHOUDER

Hierbij bieden wij het jaarverslag 2021 aan. Opgemaakt door de directie samen met onze accountant Mazars en vervolgens is deze besproken met de directie in een vergadering van de Raad van Commissarissen. Onze Raad van Commissarissen heeft in 2021 zes keer vergaderd en heeft daarin onder meer aandacht besteed aan de kwartaalrapportages, de jaarrekening, de financiële risico's, gevolgen van de coronamaatregelen en het ondernemingsplan 2022-2025. Daarnaast hebben we twee vergaderingen van de OR bijgewoond en hebben we een "Heidag" met het managementteam gehad ter voorbereiding op het nieuw te maken ondernemingsplan. In 2021 heeft er een wisseling van voorzitterschap plaats gevonden: Hannet- de Vries- in 't Veld is afgetreden omdat de maximale benoemingstermijn was bereikt en is opgevolgd door Dhr. Frank van Klink.

Samenstelling en rooster van aftreden

		Start 1e termijn	Start 2e termijn	Start 3e termijn	einddatum
De heer Frank	F.J. van Klink	25-05-2020	25-05-2024	n.v.t.	25-05-2028
De heer Martin	M.Chilla	25-05-2020	25-05-2024	n.v.t.	25-05-2028
De heer Hans	H.Valent	01-04-2011	01-04-2015	01-04-2019	01-04-2023

Impact coronapandemie

Net zoals in 2020 stond 2021 ook weer in het teken van corona. In de loop van het jaar zijn er verschillende op- en afschaalscenario's geïmplementeerd in de organisatie. Er is door de organisatie goed gestuurd op zowel de kosten- als aan de omzetkant van de organisatie. Mede hierdoor en door het feit dat we van de verschillende rijksregelingen gebruikt hebben gemaakt zijn we er trots op dat we het jaar met een (klein) positief resultaat afsluiten van 170K. We hebben ook geen gebruik hoeven maken van eventuele financiële ondersteuning in welke vorm dan ook vanuit de aandeelhouder. We waardeerden het dat gedurende het jaar de aandeelhouder aangaf financieel te willen ondersteunen mocht dit noodzakelijk blijken.

Algemeen vergadering van aandeelhouders

Dit jaar hebben er drie aandeelhoudersvergaderingen plaatsgevonden. Naast de twee reguliere vergaderingen is er een ingelaste vergadering geweest voor het vaststellen van de jaarrekening 2020. Dit omdat er besloten was gebruik te maken van de mogelijkheid tot uitstel voor het opstellen van het jaarverslag 2020. Dit besluit is genomen, omdat er pas in Q2 inzicht kwam welke regelingen toegekend zouden worden en dit had uiteraard een aanzienlijk effect op de jaarrekening. In de vergaderingen is naast het vaststellen van de jaarrekening 2020 ook het ondernemingsplan 2022-2025 vastgesteld en is er aandacht besteed aan de liquiditeitspositie van Accres en is het benodigde weerstandvermogen vastgesteld.

Wij bevelen u aan deze jaarrekening 2021 zonder voorbehoud vast te stellen. Wij adviseren u, om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserves en geen dividend uit te keren. Wij stellen voor om decharge te verlenen aan de directeur voor het gevoerde beleid en decharge aan de leden van de Raad van Commissarissen voor het gehouden toezicht in 2021.

Apeldoorn, 28 april 2022

Raad van Commissarissen,

Frank van Klink

Hans Valent

Martin Chilla

MEDEWERKERS CENTRAAL

Medewerkers staan centraal binnen Accres. Zij zijn de drijvende kracht in onze organisatie of het nu om functies voor of achter de schermen gaat. Gezamenlijk zorgen we dagelijks voor de dienstverlening naar onze bezoekers en opdrachtgevers.

Aantal medewerkers

Het totaal aantal medewerkers dat werkzaam is binnen Accres op 31 december 2021 exclusief oproepkrachten: 174

De gemiddelde leeftijd is: 45,1

Het totaal aantal medewerkers dat werkzaam is binnen Accres op 31 december 2021 inclusief oproepkrachten: 268

De gemiddelde leeftijd is: 39,9

Vanwege de wijziging in de juridische structuur is het niet zinvol om over het jaar 2021 inzicht te geven in het aantal medewerkers per B.V. voor Accres Shared Services, Accres Apeldoorn en Accres Holding aangezien veel medewerkers per 1 april 2021 in een andere B.V. zijn opgenomen. Een reëler beeld geeft een overzicht van deze 3 B.V.'s in totaal;

De totale aantallen van deze 3 B.V.'s bedroegen:

Medewerkers: 148

Gemiddelde leeftijd: 48,7

Medewerkers oproep: 54

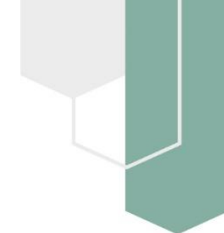
Gemiddelde leeftijd: 23,2

Voor onderstaande B.V.'s had de wijziging in de juridische structuur geen gevolgen en zijn de gegevens als onderstaand;

Accres Almelo B.V.:

Medewerkers: 14

Gemiddelde leeftijd: 51,9



Zero55 Apeldoorn B.V.:

Medewerkers: 9

Gemiddelde leeftijd: 26,3

Medewerkers oproep: 21

Gemiddelde leeftijd: 21,8

Zero55 Enschede B.V.:

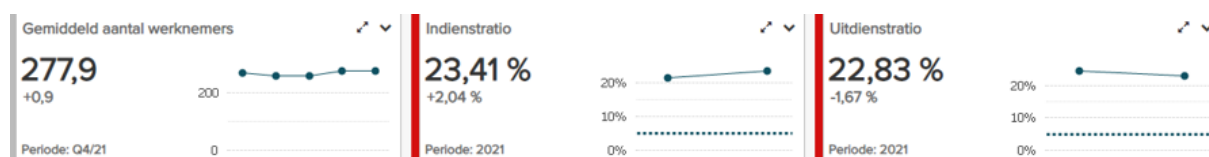
Medewerkers: 3

Gemiddelde leeftijd: 34

Medewerkers oproep: 19

Gemiddelde leeftijd: 20,8

De gemiddelden over 2021 zien er als volgt uit:



MT/Kaderopbouw

Het MT bestaat uit de Algemeen directeur, de Concerncontroller, Business Development Manager en Sr. Accountmanager. Daarnaast bestaat het kader uit alle afdelingsmanagers, adviseurs en exploitatiemanagers.

MBO Ambassadeurs

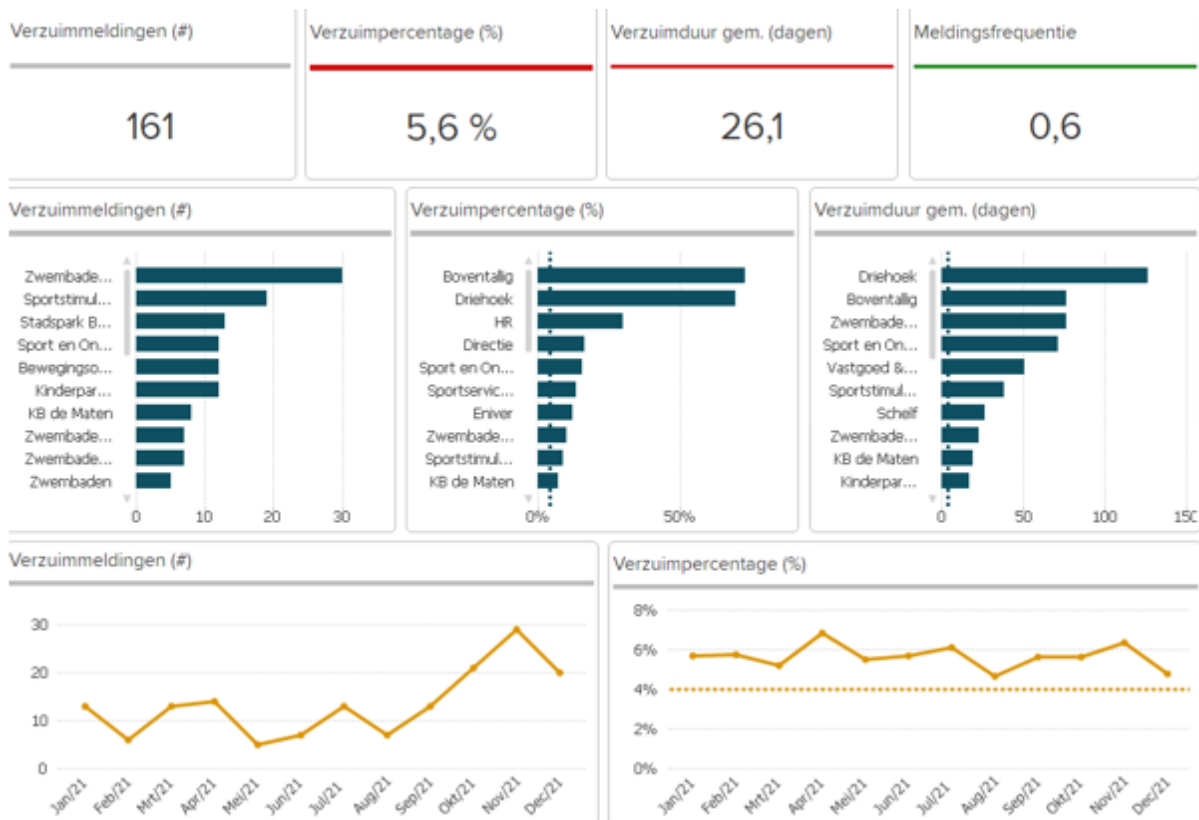
In 2021 zijn de MBO-ambassadeurs in het leven geroepen. MBO staat voor Medewerkers Betrokkenheid Onderzoek. Voor deze titel is gekozen omdat Medewerkers Tevredenheid Onderzoek niet volledig de lading dekt. Een medewerker kan tevreden zijn met zijn werk maar zich verder niet betrokken voelen bij zijn afdeling of Accres. De taak van de MBO-ambassadeurs is om ieder voor zijn eigen afdeling te inventariseren wat er leeft en waar de behoeftes liggen. In de reguliere MBO-overleggen worden deze naast elkaar gelegd en acties worden waar mogelijk Accres-breed uitgerold om zo de betrokkenheid bij de volledige organisatie te vergroten.

Doelstelling is om vier korte gethematiseerde MBO enquêtes per jaar uit te voeren. De meting vindt per afdeling plaats zodat er per enquête, per afdeling de gewenste verbeter acties uitgevoerd kunnen worden. De eerste MBO enquête is in Q4 uitgevoerd met thema werkplezier en gaf een overal score van 7.5.

Tevens wordt er 1 x per kwartaal een medewerkersbijeenkomst georganiseerd waarbij er naast het geven van informatie over de huidige stand van zaken over de bedrijfsresultaten actieve input van de medewerkers gevraagd wordt en zij mee kunnen denken over de uitkomsten van het MBO onderzoek. In 2021 is dit in het 2^e kwartaal voor het eerst opgestart en hebben er 2 digitale bijeenkomsten plaatsgevonden. De derde, die gepland stond om fysiek te houden, werd op het laatste moment afgeblazen vanwege de (opnieuw) opgelegde coronamaatregelen.

Verzuim

In 2021 is er met de Arbodienst een vernieuwde samenwerking aangegaan waarbij er een intensieve samenwerking tussen de Casemanager van de arbodienst en de leidinggevenden tot stand is gekomen. Leidinggevenden zijn in het kader van HR in de lijn verantwoordelijk voor het proces rondom de Wet Verbetering Poortwachter. Medio 2021 zijn trainingen gegeven om hen hierbij te ondersteunen. De intensievere samenwerking is vanwege Covid-19 nog niet terug te zien in de cijfers aangezien het verzuimpercentage is gestegen naar 5,6% t.o.v. 4,4% in 2020.



In- door- en uitstroom

In 2021 zijn er bij Accres Apeldoorn B.V., Accres Shared Services B.V. en Accres Holding in totaal 46 medewerkers in dienst gekomen en zijn er in totaal 49 medewerkers uit dienst gegaan. Voor diezelfde B.V.'s geldt dat er 27 oproepkrachten in dienst zijn gekomen en er 23 uit dienst zijn gegaan.

Voor Accres Almelo zijn er 2 vaste medewerkers in dienst gekomen en zijn er ook 2 vaste medewerkers uit dienst gegaan.

Bij Zero55 Enschede zijn er 9 oproepmedewerkers in dienst gekomen en zijn er 4 uit dienst gegaan.

Voor Zero55 Apeldoorn geldt dat er 3 vaste medewerkers in dienst zijn gekomen en ook weer 3 vaste medewerkers uit dienst zijn gegaan. Voor de oproepkrachten van Zero55 Apeldoorn geldt dat er 17 medewerkers in dienst zijn gekomen en 12 uit dienst zijn gegaan.

Daarnaast zijn er over geheel Accres gezien, 17 medewerkers doorgestroomd naar een andere functie binnen de organisatie.

Oproepkrachten/seizoenkrachten

Gedurende het gehele jaar 2021 waren er veel oproep- en seizoenkrachten in dienst waaronder, zoals hierboven te lezen is, een relatief hoog verloop is geweest in 2021. Vanwege de lockdowns en dus het (gedeeltelijk) sluiten van de accommodaties gingen met name veel oproepkrachten op zoek naar ander werk.

Normaal gesproken worden de seizoenkrachten veelal ingehuurd via uitzendbureaus maar omdat ook in 2021 de coronapandemie nog volop in gang was zijn er weinig uitzendkrachten ingehuurd en daarom ook niet meegenomen in dit jaarverslag.

Vrijwilligers

Dat vrijwilligers een belangrijke bijdrage leveren aan onze diverse maatschappelijke activiteiten is een ding wat zeker is. Vrijwillig maar zeker niet vrijblijvend is een slogan die op hen van toepassing is. Zij nemen hun taken serieus en vervullen deze met verve op een groot aantal van onze locaties.

In 2021 zijn 11 nieuwe vrijwilligers gestart waarvan 1 op de afdeling Sportservice en 10 bij Kinderparadijs Malkenschoten en de wijkboerderijen ter ondersteuning van de dierverzorging.

Ook voor onze afdeling in Almelo is een groot aantal vrijwilligers actief, gemiddeld zo'n 15 personen zetten zich daar belangeloos in.

Herstructureringen afdelingen Sportservice, Financiën en Juridische Zaken en Zwembaden

Binnen deze 3 afdelingen heeft in 2021 een herstructurering plaatsgevonden en is met name binnen de afdeling Sportservice een groot aantal medewerkers doorgestroomd in nieuwe functies.

Ontwikkelingen CAO

Per 1 januari 2022 is de loonontwikkeling van CAO Vermo losgekoppeld van de CAO Gemeenten (CAR-UWO) wat geresulteerd heeft in een stijging van de salarissen per 1 december 2021 van 1,5% en een eenmalige uitkering van bruto EUR 750,- naar rato dienstverband over de eerste 11 maanden van 2021). Voor wat betreft de CAO Recreatie waren er in 2021 geen ontwikkelingen. Alle medewerkers van de beide ZERO55 vestigingen vallen onder de recreatie CAO. Alle overige medewerkers van Accres vallen onder de CAO Vermo. De loskoppeling van de CAO Vermo met de CAR-UWO was een lang gekoesterde wens van het Vermo bestuur. Hiermee kunnen wij als Vermo bedrijven zelfstandig onderhandelen met de bonden en zijn we niet gedwongen de resultaten van de CAR-UWO af te wachten. In de CAO Vermo is opgenomen dat de CPI leidend zal zijn voor de loonstijging in de komende jaren.

Coronapandemie

Om ook tijdens de lockdowns en het vele thuiswerken in contact te blijven met de medewerkers is er in 2021 effort gestoken in het onderhouden van korte lijnen. Leidinggevend is gevraagd om tijdens deze lockdowns regelmatig te monitoren hoe het met hun medewerkers ging. Ook tijdens de eerdergenoemde medewerkersbijeenkomsten was er ruimte voor medewerkers om input te geven over het onderwerp vitaliteit. Deze input dient als leidraad tijdens bijvoorbeeld de reguliere werkoverleggen.

Gewenst gedrag en veilige werkomgeving

Een veilige werkomgeving is een must voor iedere werknemer. Daarom zijn er in samenwerking met de vertrouwenspersonen van Accres workshops opgesteld met een verplicht karakter voor iedere medewerker. Deze workshops stonden gepland vanaf november 2021 maar konden door de lockdown uiteindelijk niet plaatsvinden. Zodra de maatregelen het mogelijk maken zullen deze workshops alsnog worden uitgerold in 2022.

Accres werkt sinds 2014 met 2 vertrouwenspersonen, een interne (Frank Hofland, gestart in 2013) en een externe (Ada Hendriks). Voor medewerkers heeft dit het voordeel dat ze kunnen kiezen tussen een man en een vrouw. Daarnaast merken wij dat sommige medewerkers bewust kiezen voor de interne VP en andere juist bewust voor de externe VP. De externe VP is gecertificeerd vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen volgens de richtlijnen van de Landelijke Vereniging van Vertrouwenspersonen. Dat betekent dat zij haar kennis en vaardigheden op peil houdt door middel van het volgen van nascholingen en het deelnemen aan een intervisiegroep. Daarnaast heeft zij de geaccrediteerde bijscholing vertrouwenspersoon integriteit gevolgd. Zij is op beide gebieden inzetbaar. De interne vertrouwenspersoon heeft een korte opleiding gevolgd om deze taak naar behoren te kunnen vervullen. De externe VP kan ook als sparringpartner voor de interne VP fungeren. De kracht van een organisatie wordt bepaald door de mensen die er werken. De omgang met elkaar, de onderlinge communicatie, de wijze van leidinggeven en de integriteit zijn essentieel voor het realiseren van een veilig en integer werkklimaat en draagt bij aan de kwaliteit van de te leveren dienst. De vertrouwenspersonen zetten zich in om daar een bijdrage aan te leveren.

In 2021 zijn er in totaal 4 medewerkers bij de vertrouwenspersonen geweest, 2 bij de interne vertrouwenspersoon en 2 bij de externe vertrouwenspersoon. Ook dit jaar is bij de interne vertrouwenspersoon een medewerker geweest die niet zozeer last had van ongewenste omgangsvormen, maar tegen andere zaken aanliep die hij graag vertrouwelijk wilde bespreken. Bij de andere medewerkers,

was er wel sprake van ongewenste omgangsvormen. In 2 gevallen benoemden de medewerkers het gevoel niet gehoord/gezien te worden binnen de organisatie. De derde medewerker had last van agressie van bezoekers van de accommodatie.

Andere initiatieven die wij genomen hebben om een veilige werkomgeving te realiseren zijn:

- Protocol gewenst gedrag opgesteld
- MBO functionarissen en locatie preventie medewerkers ingesteld die hier een actieve rol in hebben
- In nieuwsbrieven en tijdens werkoverleggen dit onderwerp besproken
- Twee medewerkerbijeenkomsten georganiseerd
- Voorbereiding getroffen voor een MBO enquête op dit onderwerp die in Q1 2022 uitgerold wordt
- De protocollen alleen werken en het bedrijfsnoodplan zijn ingevoerd

PSO (Prestatieladder Socialer Ondernemen)

In 2021 heeft Accres opnieuw de hoogst haalbare trede 3 bereikt op de Prestatieladder Socialer Ondernemen. Uit de onafhankelijke toetsing door een certificerende instelling is gebleken dat Accres op kwalitatief goede wijze werkgelegenheid biedt aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Gedragscodes

Accres kende al een gedragscode. Verleden jaar hebben we deze code aangepast door een uitgebreider protocol gewenste omgangsvormen. De ondernemingsraad en de vertrouwenspersonen hebben aan dit protocol mee geschreven en het heeft een verplicht karakter.

Ondernemingsraad

Het OR-werk over 2021 is te omschrijven als veel, ad-hoc en onder tijdsdruk. Het OR-team is, ondanks wisselingen en uitval, ook dit jaar weer een hecht team geweest met diverse talenten die elkaar goed aanvullen. Samen de schouders eronder, voor elkaar klaarstaan en plezier, hebben de boventoon gevoerd. En hoewel een aantal deadlines uitgelopen zijn, heeft de OR in de adviezen wel de kwaliteit weten te vinden waar ze voor staat. In 2021 is ook de samenwerking met onze nieuwe directeur Carla Maessen gestart; dit is constructief gebleken met eenzelfde doel voor ogen en ruimte voor open gesprek. Dit geeft vertrouwen voor de voortgang van Accres als bedrijf waar we als medewerkers trots op zijn.

In 2021 is de OR 4 keer om **advies** gevraagd, vooral bij reorganisaties van afdelingen:

- Financiën en Juridische zaken
- Sportstimulering naar Sportservice
- Zwembaden, Vastgoed & Facilitair
- Eigen risicodragerschap voor WGA en ZW

5 keer is er een verzoek om **instemming** gedaan:

- Protocol Alleen werken
- Functieprofiel Preventiemedewerkers
- Collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering
- Protocol gewenste omgangsvormen
- Cameraprotocol

Naast het vragen van advies en instemming aan de OR heeft Accres een informatieplicht richting de OR, waardoor er informatief van gedachten gewisseld wordt over alles wat Accres en haar medewerkers aangaat. De OR heeft meegedacht over de volgende onderwerpen, hier zal in enkele gevallen nog een advies/instemmingsverzoek op volgen:

- Corona gevolgen beperken; terugdringen meeruren tijdens lockdown
- Nieuwe vergaderstructuur MT/afdelingshoofden/exploitatiehoofden
- Huisvesting, flexibelwerken/ thuiswerken
- HR: herstart Accres academie
- HR: opstarten Het goede gesprek

- HR: evaluatie Generatiepact
- Opzet nieuw functiewaarderingsysteem voor Vermo bedrijven
- Inzet van een ambtelijk secretaris OR

Adviezen en instemmingen die de OR heeft uitgebracht zijn als nieuwsbericht op intranet gepubliceerd. En terug te vinden op intranet: ondernemingsraad/adviezen.

Verder is in maart 2021 de nieuwe CAO Vermo 2020-2022 een feit geworden, dit heeft erg lang op zich laten wachten en er waren eigenlijk geen inhoudelijke wijzigingen. Eind 2021 is de loskoppeling CAO Car-UWO per 1-1-2022 gerealiseerd. Na raadpleging van de achterban waaruit een meerderheid positief bleek.

De ondernemingsraad heeft in oktober een 2-daagse training gevolgd en laat zich bij ingewikkelde vraagstukken extern adviseren door HBU Advies. Dit waren in 2021 voornamelijk de reorganisatie Sportservice en het nieuwe functiewaarderingsysteem.

In november is de OR op terugkom training geweest waarbij ook de acties vanuit de MT/OR-dag met de bestuurder zijn doorgesproken.

Samenstelling OR

Een OR-lid zit 4 jaar in de OR, om de 2 jaar verloopt de helft (van de ca 7 leden) zodat kennis aanwezig blijft. Om de 2 jaar zijn er dus verkiezingen. In 2021 is er geen verkiezing geweest. De nieuwe leden Bas ten Have en Jeroen van Doesem (uit dienst) zijn in 2021 gestart na het aflopen van de periode voor Huub Meldhorst en Sjoerd Bouwknecht.

In 2022 zijn er weer OR-verkiezingen. Bij vertrek van leden binnen de 4 jaar, wordt een collega gevraagd om deze periode verder in te vullen tot de nieuwe verkiezingen. Per 1-1-2022 is de samenstelling van de OR als volgt:

- Ina Beumer: Voorzitter
- Luc Timmen: Vice-voorzitter
- Bertus Pols: Penningmeester
- Karin Veldkamp: Secretaris
- Bas ten Have
- Jan Schild
- Vacature door vertrek Jeroen is nog niet opgevuld
-

In 2022 hebben ook Jan Schild en Luc Timmen aangegeven de OR te verlaten. De OR zet dus in op werven van nieuwe leden en een ambtelijk secretaris zodat ze haar rol voor de medewerkers van Accres kan blijven vervullen. Verder blijft het vervolg op het functiehuis een punt van aandacht, maar ook huisvesting, flexibel werken, en het reflecteren van de adviezen over 2021 en hoe dit heeft uitgepakt. Met als doel de belangen van alle medewerkers te behartigen en samen een steeds mooiere organisatie neer te zetten waar we graag voor werken.

HR afdeling

De grootste uitdaging voor de HR afdeling was en zal ook voor de komende jaren zijn: het vinden en behouden van de juiste medewerkers. Dit speelde met name in de periode voorafgaand aan de zomer. Er moest opgeschakeld worden van nagenoeg geen oproepkrachten (wegens lockdown) naar volledige operatie. Dit in een markt waar een groot tekort was aan tijdelijke oproepkrachten gaf dit een behoorlijke uitdaging. Met behulp van uitzendkrachten, extra wervingscampagnes en acties op de locaties zijn we erin geslaagd het grootste deel van de formatie in te vullen. Daarnaast heeft de focus van HR dit jaar gelegen op het opnieuw wegen van functieprofielen van een groot aantal afdelingen, het opnieuw inrichten van het verzuimbeleid met behulp van onze Arbodienst en op de herstructurering van de afdelingen Financiën, zwembaden en sportservice.

STRATEGIE EN AMBITIE

Eind 2021 is het nieuwe Ondernemingsplan 2022-2025 vastgesteld. De aanleiding voor deze vernieuwing was enerzijds dat de termijn van het vorige ondernemingsplan afliep, maar belangrijker nog dat er behoefte was bij de collega's en stakeholders van Accres om een breed gedragen ondernemingsplan te maken waar iedereen zich in herkent. Verder hebben we ons met elkaar ten doel gesteld om nog concreter aan te sluiten bij het (lokaal) maatschappelijk beleid en per concept nog concretere doelstellingen, beloftes te kunnen doen, waarvan we de resultaten en de impact zoveel mogelijk kunnen meten.

Om dit te bereiken zijn er diverse bijeenkomsten gepland met verschillende collega's, management, ondernemingsraad en de RvC. We hebben het business canvas model gebruikt om per concept en als holding na te denken over de huidige en toekomstige klanten, of het aanbod en de infrastructuur daarbij aansluit en hoe de financiële vertaling er dan uit ziet. Daarbij zijn er naast financiële kosten en opbrengsten ook niet-financiële opbrengsten benoemd. De uitdagingen en doelstellingen zijn vertaald in jaarplannen voor 2022 en in het ondernemingsplan voor 2022-2025.

Om de betrokkenheid van onze stakeholders te vergroten bij onze strategische koers en ambities en het Ondernemingsplan van Accres beter te laten aansluiten bij de maatschappelijke beleidsdoelstellingen, heeft Accres in oktober 2021 een stakeholdersmiddag georganiseerd bij de Apenheul. Op de thema's Burgerparticipatie, Inclusie, Klimaat, Gastvrijheid en Gezondheid hebben collega's van Accres, RvC leden, aandeelhouder, opdrachtgever met diverse partners vanuit de gemeente, het verenigingsleven en bedrijven met elkaar gebrainstormd. Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in concrete beloftes op deze thema's waar Accres met haar partners, diensten en gebouwen van betekenis kan zijn.

Daarnaast zijn er concrete ambities geformuleerd in de vorm van beloftes richting bezoekers en medewerkers op conceptniveau, maar hebben we ook de ambitie te groeien buiten de huidige opdrachten.

In 2022 wordt door middel van jaarplannen hier concreet aan gewerkt. In structureel overleg met de gemeente en de RvC wordt hier over gesproken en in kwartaalrapportages wordt er op gerapporteerd. Hierbij wordt het fundament waarop de strategie en ambitie van Accres zich ontwikkelt, voor de diverse doelgroepen op een toegankelijke en herkenbare manier gevisualiseerd.

Het fundament (zie afbeelding) van Accres is opgebouwd vanuit de Golden Circle (Simon Sinek). De kern, de missie en visie van Accres (de 'why'), de kernwaarden, de succesfactoren (de 'how') en uiteindelijk wat Accres doet om dit te bereiken door middel van de concepten (de 'what').



Onze negen concepten *zijn* Accres, binnen de locaties van deze concepten verwelkomen we onze bezoekers, daar voelen onze medewerkers zich het meest betrokken bij én de namen van deze locaties zijn vaak bekender dan Accres zelf. Dit gaan we uitbouwen in de komende jaren via onze strategie “House of Brands”. Zowel intern als extern worden de locaties krachtig geprofileerd, zodat de merken sterker en herkenbaarder worden. Locaties staan voorop en vervolgens via een “Zijn onderdeel van Accres” herkent onze bezoeker dat Accres de verbindende factor is. Richting nieuwe, zakelijke opdrachtgevers voert Accres meer een ‘Branded House’ strategie vanuit het merk Accres.



House of Brands strategie

B2c, richting huurders, gebruikers, bezoekers

Eigenaarschap, betrokkenheid en ondernemerschap op de locaties vormen de basis hiervoor waarnaast er tegelijk op synergie tussen de concepten onderling wordt gestuurd. Er is zoveel kennis en talenten bij onze mensen aanwezig dat we voldoende mogelijkheden zien om tussen de concepten onderling te versterken en te verbinden. In de House of Brands profilering krijgt deze synergie een duidelijke profilering.

ONZE CONCEPTEN

Kinderboerderijen

Het jaar 2021 begon met een lange lockdown tot half mei en bij 2 van de 3 kinderboerderijen eindigden we het jaar ook met twee weken lockdown. Het werk en de zorg voor de dieren ging echter elke dag onverminderd door. We hadden moeite met het werven van voldoende seizoensmedewerkers waardoor we krapte hadden in de bezetting. De werkgelegenheid en de gezondheid van onze medewerkers hebben echter minimaal geleden onder corona.

In de 213 dagen dat we open waren, wisten bezoekers ons goed te vinden en mochten we doen waar we het best in zijn: iedereen een vrolijke en leerzame dag bezorgen tussen de dieren. Helaas hebben we door de coronabeperkingen geen grote evenementen en activiteitendagen kunnen organiseren. We zijn creatief omgegaan met de mogelijkheden die er wel waren tijdens de lockdowns. Door veel online zichtbaar te zijn, hebben we bezoekers thuis mee laten genieten van het werk op onze kinderboerderijen. Daarnaast hebben we bij Kinderparadijs Malkenschoten een picknickspeurtocht buiten het park georganiseerd.

Gedurende het hele jaar hebben we aanpassingen gedaan in de speelwaarde, educatie en de faciliteiten op de kinderboerderijen om de attractiviteit te vergroten. Door sponsoring en crowdfunding hebben we bij de wijkkinderboerderijen nieuwe speeltoestellen en een bijenstal kunnen realiseren. Bij De Maten en Laag Buurlo zijn zonnepanelen geplaatst. Bij Kinderparadijs Malkenschoten zijn we gestart met een gezond aanbod in de horeca in samenwerking met JOGG en Hanos als onderdeel van de campagne 'Gezond Uit'.

Behaalde resultaten

Bij Kinderparadijs Malkenschoten hebben we 124.159 bezoekers mogen ontvangen en bij Laag Buurlo 96.839 bezoekers. Ondanks de lockdowns hebben we toch goede financiële resultaten geboekt. Verschillende inkomsten bleven achter door de coronabeperkingen, waaronder de winkelomzet bij De Maten die lager is dan begroot. Hiernaast zijn we ook zuiniger geweest met de uitgaven.

Alle drie de kinderboerderijen hebben in 2021 het certificaat Zoönose vrij ontvangen. We tonen hiermee aan dat we maatregelen treffen om zoönosen te voorkomen en de kans op besmetting te beperken.

Bij Kinderparadijs Malkenschoten hebben we in 2021 een Klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder 1.048 respondenten. We scoorden hierbij gemiddeld een 8,4.

Accres-breed hebben we weer trede 3 op de PSO-ladder behaald. Bij de kinderboerderijen werken 4 mensen in loondienst met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast hebben we 19 collega's die via een zorginstelling hun dagbesteding bij ons hebben.

Parkbeheer

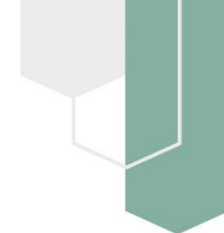
Gedurende het hele jaar hebben we meer bezoekers dan normaal mogen ontvangen. In februari hebben we een extra grote aanloop gehad door het schitterende sneeuwlandschap op Park Berg & Bos. Ook bij mooi weer was de bezoekersdruk hoger dan normaal mede als gevolg van de landelijke sluiting van de horeca en andere recreatieve voorzieningen.

In oktober zijn we geconfronteerd met een dodelijk incident bij de Klimtoren op Stadspark Berg & Bos. Een verdrietige situatie. Vanuit Accres is adequaat gehandeld en optimaal samengewerkt met de hulpdiensten. Binnen het team van Park Berg & Bos is het incident goed verwerkt.

De coronabeperkingen hebben geen invloed gehad op de beheer- en onderhoudstaken vanuit Accres. Deze zijn allemaal conform planning uitgevoerd. Daarnaast is de renovatie van de vijver in 2021 voltooid.

Als gevolg van de coronabeperkingen kon de Apenheul pas in mei open voor het publiek, wel met een bezoekersplafond, tijdsloten en online-ticketing. Dit had invloed op de inkomsten voor het parkeren.

Ten aanzien van de parkeervoorziening zijn in het kader van verduurzaming in samenwerking met de Gemeente Apeldoorn concrete plannen gemaakt voor de realisatie van solardeks en laadpalen op de



hoofdparkerplaats. Verwachte realisatie zal in 2022 plaatsvinden. Voor de overloop voor het parkeren is voor de komende twee jaar een oplossing gevonden. Aan een permanente oplossing wordt nog gewerkt.

Grote evenementen waaronder het openlucht Filmfestival, konden in de zomer niet plaatsvinden vanwege coronamaatregelen. Roots in the Woods, het karakteristieke Apeldoornse gezinsfestival, heeft in oktober voor het eerst op Park Berg & Bos plaatsgevonden.

Behaalde resultaten

We hebben in 2021 een Klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd en scoorden hierbij gemiddeld een 8,7. We laten hiermee een stijgende lijn zien. De score in 2019 was een 8,3.

De ultimo PSO-indicator liet zien dat de capaciteit van onze groenploeg in 2021 als volgt is opgebouwd: 74% fte beschut versus 26% fte regulier. Het gaat hierbij om de totale arbeidscapaciteit ongeacht de onderliggende loon- of arbeidsconstructie zoals loondienst, detachering, Lucrato-werkervaringsplek of stageplek praktijkonderwijs.

De financiële resultaten van Stadspark Berg en Bos waren goed. De financiële resultaten van Parkeren waren 20% minder dan begroot. Dit is veroorzaakt door het minder aantal bezoekers bij de Apenheul en Klimbos vanwege de lock down. Bezoekers Berg en Bos zijn in de lock down juist toegenomen omdat hier maar weinig beperkingen waren maar dat compenseerde niet de grote terugval in parkeeromzet. We hebben wel een parkeeromzet derving compensatie vanuit de corona rijksregelingen ontvangen.

Sportaccommodaties

2021 was in onze Sportaccommodaties een jaar van uitersten, van een volledig lockdown, naar weer opschakelen, beperkingen en aanpassingen. Door maximale flexibiliteit en inzet van onze medewerkers hebben we bij elke aanpassing weer op tijd kunnen schakelen en onze huurders gastvrij kunnen ontvangen.

In de sportlocaties is ruimte gegeven aan scholen die voor kwetsbare leerlingen de lessen lieten doorgaan. Gedurende een aantal maanden is er geen verhuur of gebruik mogelijk geweest van incidentele huurders. De horeca is dit jaar door alle beperkingen ingezet om af te halen.

Sporthal Mheenpark is ten behoeve van de vaccinaties in gebruik geweest door de GGD en ook de huisartsen hebben voor de extra prikronde onze locaties weten te vinden. Veel van de locaties zijn extra ingezet als stembureau.

Ten behoeve van de verhuur is voor zowel de wijk- als ook de sportaccommodaties een nieuw kassa, reserverings- en toegangssysteem succesvol geïmplementeerd.

Behaalde resultaten

In de sportaccommodaties zijn de vaste huur- en service-inkomsten van onderwijs en de overige vaste huurders op peil gebleven. We zien hier geen invloeden van corona.

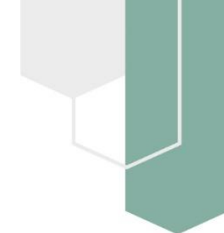
Wijkcentra

Almelo

In 2021 kon er door de coronabeperkingen veel niet doorgaan in onze wijkcentra in Almelo. Door het essentiële karakter moesten en konden onder andere deze activiteiten wel plaatsvinden: basisonderwijs, peuterspeelzaalwerk, paramedische activiteiten en activiteiten voor Almeloërs uit kwetsbare groepen. Al met al is er toch sprake van een flinke derving van huur- en horeca-inkomsten.

In 2021 is gebleken dat in veel gevallen deelnemers huiverig waren om, ondanks coronaregel-versoepelingen, toch deel te nemen aan activiteiten. Daardoor hadden activiteiten en verenigingen te kampen met teruglopende deelnemers en leden.

Ondanks alle coronabeperkingen hebben we gemerkt dat de saamhorigheid van het team Accres medewerkers en de vrijwilligers groot is en dat ze zich niet op de kop lieten zitten door de regels. Steeds



proberen er toch wat van te maken. Samen met de bezoekers van onze accommodaties zoeken naar mogelijkheden om activiteiten, met naleving van de regels, zo veel mogelijk doorgang te laten vinden. Steeds de stemming goed houden ook al was dat niet altijd makkelijk.

Het jaar 2021 was ook het eerste volle jaar met betrekking tot de afspraken uit de nieuwe aanbesteding. Praktisch betekende dat het aanleveren van veel informatie voor de gemeente Almelo. Deze informatie heeft de gemeente geholpen bij het opstellen van het zgn. afwegingskader: welke tarieven zijn van toepassing voor groepen gasten van de 6 wijkcentra. De aangeleverde informatie helpt de gemeente ook bij het bepalen van beleid voor de welzijnsaccommodaties die er, naast de 6 die Accres beheert, ook nog zijn in Almelo.

Behaalde resultaten

In de aanbesteding is een verplichting opgenomen om 5% van de aanbestedingsom aan te wenden voor SROI. Medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt worden ingezet op de verschillende posities en we werken daarvoor samen met Ontplooi (voorheen ExtendMVO/Soweco). Dat doel hebben we nagenoeg gerealiseerd. Vanwege de coronaregels konden de medewerkers die op basis van SROI meewerken aan het beheer van de wijkcentra, niet altijd worden ingezet.

In het najaar van 2021 heeft er een Klanttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. De gemiddelde score van de wijkcentra in Almelo was een 8,3.

Apeldoorn

2021 was in onze Welzijns- en Ontmoetingsaccommodaties een jaar van uitersten, van een volledig lockdown, naar weer opschakelen, beperkingen en aanpassingen. Door maximale flexibiliteit en inzet van onze medewerkers hebben we bij elke aanpassing weer op tijd kunnen schakelen en onze huurders gastvrij kunnen ontvangen.

Onze wijkcentra zijn toegankelijk gebleven voor de vitale functies en veel vaste huurders hebben hun eigen ruimte kunnen gebruiken. Gedurende een aantal maanden is er geen verhuur of gebruik mogelijk geweest van incidentele huurders. De horeca is dit jaar door alle beperkingen ingezet om af te halen en te cateren in de zalen.

Voor verschillende wijkcentra zijn we nieuwe samenwerkingen aangegaan. Zo is voor de bovenverdieping en de keuken van dok Zuid is een maatschappelijke huurder gevonden en gaat de locatie dienen als leslocatie voor dagbesteding. In maart is de jeugd- en ontmoetingsplek in Orca van start gegaan. Hiernaast is het traject 'Apeldoorn werkt mee' Accres-breed in gang gezet. Ook is in 2021 de verbouwing van de ontmoetingsplek in de Hoge Weye gerealiseerd.

Ten behoeve van de verhuur is voor zowel de wijk- als ook de sportaccommodaties een nieuw kassa, reserverings- en toegangssysteem succesvol geïmplementeerd. Daarnaast is op verzoek van de gemeente voor de wijkcentra de nieuwe tariefstructuur doorgevoerd.

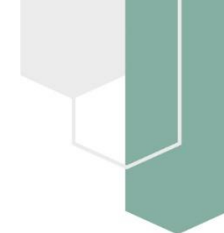
Behaalde resultaten

In de welzijns- en cultuuraccommodaties zijn de vaste huur- en service-inkomsten van onderwijs en de overige vaste huurders met een eigen bedrijfsruimte op peil gebleven. We zien hier geen invloeden van corona.

Sportservice

In 2021 zorgde niet alleen corona ervoor dat we flexibel moesten zijn, maar in het eerste kwartaal zijn we ook gestart met een geplande herstructurering van de afdeling. Gedurende het jaar heeft er een transformatie in organisatie, werkwijze en huisstijl plaatsgevonden waar we erg trots op zijn.

Door de coronabeperkingen zagen we dat verschillende dingen niet door konden gaan en dat het werk van de werk van de Sport- en Beweegconsulent is veranderd. Zo waren er in het begin van het jaar geen schoolsporttoernooien. Dit trok pas in het najaar weer wat aan. In het derde kwartaal konden deze toernooien weer doorgaan. Onze Sport- en Beweegconsulenten waren voor corona in de breedste zin van het woord 'sport' bezig met aanbieders, verenigingen en inwoners. In 2021 is hier net zoals in 2020 corona-ondersteuning aan toegevoegd. In 2021 hebben we ondanks corona toch ook weer een gevarieerd



programma aan kunnen bieden voor de Apeldoornse inwoners én ondersteuning kunnen bieden door flexibel te zijn en in te spelen op de verschillende maatregelen. Zo is ons aanbod bijvoorbeeld verplaatst naar buiten of hebben we het digitaal aangeboden. Een van de mooie voorbeelden is de digitale Koningsspelen die wij hebben georganiseerd!

De herstructurering van de afdeling laat operationeel in het derde kwartaal direct een aantal wijzigingen zien. In de vakanties organiseerden en voerden wij activiteiten voornamelijk zelf uit terwijl we gedurende het derde en vierde kwartaal het organiseren, faciliteren en de uitvoering meer bij verenigingen en aanbieders laten. Zoals bijvoorbeeld de Orderbos Open waarbij de sportverenigingen op het Sportpak Orderbos activiteiten ontplooiden en de Sport- en Beweegregisseur de verbindende rol op zich neemt. Deze werkwijze is in deze periode onder andere ook terug te zien bij The Summer Games en bij het seniorenplein. Naast de verbindende rol naar sport- en beweegaanbieders proberen we ook intern bij Accres de krachten meer te bundelen. Een uiting hiervan is dat de mascotte Binky van Kinderparadijs Malkenschoten, nu ook bij sportactiviteiten voor kinderen wordt ingezet.

Wij werken met vier beweegteams bestaande uit: Sport- en Beweegregisseurs, Vakleerkrachten en Consulanten (diverse thema's) actief om wijkgericht (inclusief de dorpen) lokale verbindingen te leggen. Niet alleen binnen de sport, maar ook binnen andere domeinen. Een mooi voorbeeld is het project wereldmeiden waarbij we de samenwerking met COA aangaan om migranten door middel van sport te laten integreren. We hebben dit jaar op het gebied van Uniek Sporten (mensen met een beperking) uitbreiding gekregen, waardoor we breder kunnen kijken naar projecten op het gebied van inclusiviteit.

In 2023 verander de wetgeving waardoor scholen verplicht worden minimaal twee uur bewegingsonderwijs te geven door een bevoegde (vak)leerkracht. In Apeldoorn hebben 33 van de 63 basisscholen op dit moment een vakleerkracht bewegingsonderwijs. Door deze veranderende wetgeving zien wij dat steeds meer scholen een vakdocent van ons in willen zetten.

Tot slot hebben we aan het einde van 2021 nog drie ontwikkelingen die we meenemen naar 2022. We gaan in samenwerking met fysiopraktijken, huisartsen en het lokale preventieakkoord de komende twee jaar invulling geven aan een Beweegmakelaar. De Beweegmakelaar begeleidt op individuele basis inwoners die graag meer willen sporten, en worden doorverwezen door de huisarts of de fysiotherapeut, naar passend sport- en beweegaanbod. De tweede ontwikkeling is dat we in opvolging van de nauwe samenwerking die wij met Stichting LifeGoals hebben dit project nu over gaan dragen naar onze organisatie en een structureel karakter gaan geven voor de komende jaren. Laatste ontwikkeling is dat we eind 2022 hebben besloten te investeren in het ondersteunen en aanjagen van het digitale Sport- en Beweegplatform dat op dit moment wordt ontwikkeld.

Behaalde resultaten

De gemeente Apeldoorn heeft ons de vraag gesteld om in de komende drie jaar 60 van de 63 scholen in het basisonderwijs te gaan testen om Motorisch inzicht te verkrijgen. Dit sluit aan bij onze doelstellingen om de motoriek van de basisschool jeugd te verbeteren. Verbeteren begint bij inzicht en vervolgens kunnen we ons beleid hierop afstemmen.

We zijn in gaan spelen op een wijkgerichte aanpak middels vier Beweegteams. In deze teams zijn Sport- en Beweegregisseurs, Vakleerkrachten en Consulanten (diverse thema's) actief om wijkgericht (inclusief de dorpen) lokale verbindingen te leggen. Niet alleen binnen de sport, maar ook binnen andere domeinen.

Samenwerkingsverbanden met sport- en beweegaanbieders zijn verder aangescherpt, zodat die partijen profiteren van het aanbod dat we met elkaar organiseren. Een mooi voorbeeld hiervan is dat we onze vakantie activiteiten niet meer helemaal zelf uitvoeren, maar grotendeels organiseren en faciliteren zodat aanbieders en verenigingen in hun kracht gezet worden.

Vastgoedbeheer

Organisatorisch is Facilitair aan Vastgoed toegevoegd en tevens de inkoopfunctie. Ook de Zwembadtechnici zijn onder V&F gebracht. De werkdruk was in 2021 zowel door de aanzienlijke werkvoorraad als door de ontwikkelingen in de markt, waarmee kwaliteit en voorgang onder druk zijn komen te staan. Mede aanleiding

voor de zoektocht naar versterking van het technisch beheer per 1 jan 2022. Hiermee is V&F op sterkte om de uitdaging aan te gaan.

Verduurzaming is ook dit jaar weer een belangrijk item geweest, bij diverse panden zijn zonnepanelen geplaatst (bv Matenpark, kinderboerderijen, gymzalen) of andere maatregelen getroffen om tot een energietransitie te komen. Ook zijn er projecten voorbereid die in 2022 in uitvoering gebracht zullen gaan worden zoals de afdekking van het Bosbad en buitenbad Malkander en zonnepanelen bij diverse gymzalen.

Ook zijn er grotere en kleinere verbouwingen uitgevoerd zoals bij ORCA, Hellend Veld, Hoge Wheije;

Bij facilitair is veel aandacht uitgegaan naar de inkoop en contractfunctie, die met de introductie van Shopper versterkt is, maar vraagt nog de nodige aandacht. Ook met energiebeheer is een start gemaakt. Voor facilitair is er nog veel werk te doen om het over de hele breedte van het werkveld op het vereiste niveau te krijgen.

Behaalde resultaten

Het storingsaantal is wederom teruggelopen van ca 1.300/1.100 (2019/2020) naar ca 1.000 in 2021. Deels door sluitingen vanwege Corona en deels door de kwaliteit van het uitgevoerde onderhoud en vervangingen.

MJOP, Van het oorspronkelijke Planmatig onderhoudsbudget van € 2.720k is € 2.240k in uitvoering gezet. De resterende € 500k is deels vervallen of doorgeschoven uit efficiency-overwegingen, gelijktijdig uitvoeren met toekomstige projecten, of vanuit het de keuzes in het huisvestingsplan met daaruit voortvloeiend onderhoudsbeleid. Gesteld kan worden dat de vereiste conditie 3 voor die gebouwen waar consolideren het uitgangspunt is, gehandhaafd is. De compliancy is met het preventief onderhoud geborgd.

ZERO55

Helaas wederom een jaar, door de lockdown, met veel tegenvallers. Maar er waren ook positieve momenten. In juni mochten de beide locaties weer open en wisten de gasten ons vanaf het eerste moment weer te vinden. We hadden samen met onze partners van Tripper en Ticketveilingen stevig ingezet op publiciteit. Dit wierp na een week zijn vruchten af en steeg onze omzet wekelijks. De maanden juli en augustus bleken door het minder goede weer voor ons een succes. De omzetten stegen boven de geplande omzetten uit waardoor voor beide locaties zichtbaar werd wat er mogelijk is op het gebied van omzet. Helaas was er ook een tegenvaller want met name ZERO55 Apeldoorn kamt met een structureel tekort aan medewerkers. Hierdoor waren we genoodzaakt de deuren iedere dag om 1800 uur te sluiten. Vanaf de opening in juni zijn we gaan werken met onze vernieuwde menukaart. Hierdoor is de horecaomzet significant gestegen en hebben we een meerwaarde gegeven aan ons nieuwe interieur in Apeldoorn. In december zijn we ook in Enschede met de menukaart van start gegaan.

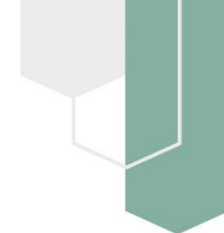
Op marketing gebied zijn we nog altijd zichtbaar op de sites van Tripper en Ticketveilingen. Verder zijn we zichtbaar op iedere recreatieve plek in de omgeving van beide Zero's. Op beide locaties presenteren we iedere maand een scherpe maanddeal waarvan veel gebruik wordt gemaakt.

Behaalde resultaten

De momenten van opening wist men ons meteen te vinden. Bij volledige opening waren we regelmatig uitverkocht. Helaas is het voor Apeldoorn lastig dit in percentages uit te drukken daar wij hier geen één op één vergelijking kunnen maken. De reden hiervan is dat we tot op heden geen jaar volledig zijn geopend. Voor Enschede zijn in succesvolle tijden de omzetten 12%-40% hoger dan het voorgaande jaar. Het percentage van 40% is in de zomermaanden behaald.

We hebben in 2021 veel aanvragen en boekingen van bedrijfsfeesten gehad. Hierin blijft ZERO55 Enschede achter maar zal in 2022 hoger worden door toevoeging van de escape adventure op de eerste etage. In Apeldoorn hadden gemiddeld 8 tot 12 reserveringen per week in de maanden november en december maar door de lockdown zijn deze vrijwel allemaal geannuleerd.

Doordat we slechts 165 dagen open zijn geweest dit jaar, is de winstgevendheid wel onder druk komen te staan. Het resultaat hiervan is dat ZERO55 Enschede een negatief resultaat heeft van € -119K en ZERO55 Apeldoorn een negatief resultaat van € -238K.



Zwembaden

Aan het begin van 2021 waren onze zwembaden nog gesloten vanwege de coronalockdown. Pas aan het eind van het eerste kwartaal konden de zwemlessen worden hervat en kregen we toestemming om de buitenbaden te openen voor banenzwemmen. Ook het Boschbad is al in maart geopend, wat door de banenzwemmers bijzonder werd gewaardeerd.

Gaandeweg het tweede kwartaal komen de zwemlessen weer goed op gang en mogen ook de verenigingen weer trainen. Deze zwemlessen lopen het hele jaar goed door. Het verplichte coronatoegangsbewijs geeft aan de deur wel wat uitdagingen, waardoor we externe ondersteuning hebben ingeschakeld in de vorm van beveiligers.

In het tweede kwartaal mag de horeca ook weer mondjesmaat starten. Helaas moest de horeca later dit jaar weer sluiten of was alleen afhalen mogelijk. Al met al een verloren jaar voor onze horeca.

De abonnementverkoop voor het Boschbad heeft in de voorverkoop al het mooie aantal van 3.500 abonnementen bereikt. Midgetgolf vertoont een opvallende stijging. Het is beter Midgetgolfweer dan Boschbadweer en daardoor bij midgetgolf ook meer bezoek door de abonneenthouders. De ingang van de midgetgolf is nu met de horeca van het Boschbad gecombineerd. Dit werkt een stuk efficiënter.

Boschbad is dit seizoen niet met het mooiste voorjaarsweer begonnen. Dat had dus nogal wat voeten in aarde om het water op de gewenste temperatuur te krijgen. Hierdoor is gebleken dat de huidige capaciteit van de warmtepomp niet voldoet en we hier in samenwerking met Vastgoedbeheer een oplossing voor zoeken.

We merken dat de werving voor lifeguards en horecamedewerkers moeizaam op gang komt en spoeling dun is. Hier moet komend jaar meer prioriteit op komen.

Door verschillende nieuwe samenwerkingen aan te gaan of uit te breiden, hebben we mooie stappen kunnen maken. Zo werken we nu samen met ROC Aventus voor het gebruik van het Survival/adventure eiland en heeft Visschedijk een aanvullend voorstel gemaakt voor extra tussentijdse en zichtbare schoonmaak.

Behaalde resultaten

In 2021 zijn bij de zwemschool van Malkander 533 A-diploma, 480 B-diploma's en 135 C-diploma's behaald. De zwemschool scoort in het klanttevredenheidsonderzoek een 7,0.

Het aantal bezoekers bij Malkander is in 2021 ruim 15.000 minder dan het jaar daarvoor. Het verschil tussen 2019 en 2020 was ruim 70.000 minder bezoekers. Dit alles door toedoen van de coronabeperkingen. Bij Malkander hadden we in 2021 gemiddeld 24 verenigingsuren per week. Bij het Kristal was dit 35 uur per week. Het aantal maandabonnementshouders lag bij Malkander in de eerste helft van het jaar op 1.000. Vanaf oktober zien we een daling van de maandabonnementshouders. Dit is een direct gevolg van de zoveelste lockdown. Malkander heeft in 2021 het Keurmerk Veilig en Schoon weer gehaald. In het eerste kwartaal 2022 wordt dit keurmerk op het Boschbad getoetst en daarna zal het Kristal ingepland worden.

Het aantal bezoekers bij het Boschbad ligt in 2021 ruim 5.000 hoger dan het jaar daarvoor. In 2020 zagen we nog een sterke daling van ruim 45.000 ten opzichte van 2019. We zien dus nu weer een voorzichtige stijging. Het aantal abonneenthouders bij het Boschbad is met 4.573 in 2021 ten opzichte van 2020 met ruim 600 gestegen. Bij de midgetgolf bij het Boschbad zagen we een forse stijging in het aantal bezoekers. Waren het erin 2020 nog 3.447, in 2021 waren dit er 990 meer. Ook het hondenzwemmen aan het eind van het seizoen was weer een succes met 764 honden. Het Boschbad scoort in het klanttevredenheidsonderzoek een 8,2.

CORPORATE GOVERNANCE BIJ ACCRES

Accres hecht waarde aan een goed ondernemingsbestuur, adequaat toezicht, duurzaam ondernemen en transparante verantwoording naar alle stakeholders. Dit past bij de maatschappelijke functie die Accres heeft bij het uitvoeren van haar taken. Daarom past Accres de beginselen van de Nederlandse Corporate Governance Code vrijwillig toe.

Besloten vennootschap

Accres Holding B.V. is een besloten vennootschap volgens Nederlands recht. Het besturingsmodel van de vennootschap is een zogenaamde two-tier board, met een Directie en een Raad van Commissarissen. De vennootschap wordt bestuurd door de Directie. Toezicht vindt plaats door de Raad van Commissarissen. Beide organen handelen onafhankelijk van elkaar en leggen over de uitoefening van hun taken verantwoording af aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. De aandelen van Accres Holding B.V. zijn in handen van de gemeente Apeldoorn en niet aan de beurs genoteerd.

Directie

De Directie is belast met het dagelijks bestuur en is verantwoordelijk voor de strategie, de vaststelling en realisatie van de doelstellingen, de resultaatontwikkeling en de relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen. De Directie is ook verantwoordelijk voor de kwaliteit en de volledigheid van de gepubliceerde financiële verslagen, de risicobeheersing en de controlemechanismen, de naleving van wet- en regelgeving en de financiering van Accres.

De benoeming van de Directie vindt plaats door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, op voordracht van de Raad van Commissarissen. De Directie bestond in 2021 uit één lid. De Algemene Vergadering van Aandeelhouder heeft op voordracht van de Raad van Commissarissen besloten, mevrouw C.A. Maessen-Brand per 1 januari 2021 te benoemen als statutair bestuurder.

Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen houdt toezicht op het beleid van de Directie en op de algemene gang van zaken bij Accres. Tot de aandachtsgebieden van de Raad van Commissarissen behoren onder meer de ontwikkeling van financiële en operationele resultaten, de risico's van de activiteiten van Accres, de structuur en de werking van risicobeheersings- en controlesystemen, aanbestedingen en (des)investeringen en naleving van reglementen en wetgeving. Bij de toezichthoudende taak betreft de Raad van Commissarissen ook de voor Accres relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen en de belangen van alle stakeholders. Daarnaast fungeert de Raad van Commissarissen als adviesorgaan van de Directie en vervult de Raad van Commissarissen de werkgeversrol ten aanzien van de Directie. De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van zijn taken berust bij de Raad van Commissarissen als collectief.

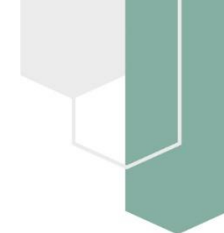
De Raad van Commissarissen heeft in 2019 een reglement voor zijn werkwijze opgesteld. Op 24 februari 2020 is dit vastgesteld en ondertekend.

Het bezoldigingsbeleid van de Directie wordt vastgesteld door de Raad van Commissarissen.

Daarnaast keurt de Raad van Commissarissen besluiten van de directie goed over vestigen, wijzigen en/of afstand doen van beperkte rechten op goederen, verlenen van gelden groter dan € 2.500, uitoefenen van stemrecht op aandelen in een groepsmaatschappij, aanschaf van vaste activa en doen van investeringen boven € 250.000, aangeven van faillissement en aanvragen van surséance van betaling en beëindiging van de dienstbetrekking of ingrijpend wijzigen van de arbeidsomstandigheden van een aanmerkelijk aantal medewerkers.

De leden van de Raad van Commissarissen worden benoemd door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. De Raad van Commissarissen bestond eind 2021 uit drie leden.

De Raad van Commissarissen voert jaarlijks gesprekken met de leden van de Directie. Daarin komt onder meer ter sprake in hoeverre de vooraf opgestelde plannen en doelstellingen zijn gerealiseerd. Onderstaande tabel geeft informatie over de beloningen van de directie en Raad van Commissarissen in 2020 en 2021.



Geaggregeerde beloningsinformatie Directie en Raad van Commissarissen

Naam	Functie	Periode	Totaal 2021	Totaal 2020
C.A. Maessen - Brand	Directie	01/01-31/12	€ 178	€ 0
J. de Vries - in't Veld	Voorzitter RvC	01/01-30/06	€ 8	€ 15
F.J. van Klink	Voorzitter RvC	01-07-31/12	€ 8	€ 0
H. Valent	Lid RvC	01/01-31/12	€ 12	€ 11
F.J. van Klink	Lid RvC	01/01-30/06	€ 6	€ 7
M. Chilla	Lid RvC	01/01-31/12	€ 12	€ 7

(Tabel: geaggregeerde beloningsinformatie directie en Raad van Commissarissen (in duizenden euro's))

Algemene Vergadering van Aandeelhouders

De aandelen van Accres Holding B.V. zijn in handen van de gemeente Apeldoorn. De aandeelhouder van Accres oefent haar rechten uit via de jaarlijkse en de buitengewone Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Tijdens de jaarlijkse Algemene Vergadering van Aandeelhouders worden - indien van toepassing - in het kader van de corporate governance de volgende onderwerpen behandeld: (her)benoeming, schorsing of ontslag van leden van de Raad van Commissarissen en de Directie, kwijting van de Directie en van de Raad van Commissarissen, bezoldigingsbeleid van de Raad van Commissarissen en de (her)benoeming van de externe accountant. Daarnaast beslist de Vergadering van Aandeelhouders over de vaststelling van de jaarrekening en het dividend, het verkrijgen, vervreemden en bezwaren van registergoederen, het aangaan van geldleningen en kredietovereenkomsten groter dan € 1.000.000, deelnemen in andere ondernemingen, het uitbreiden, overdragen of sluiten van (een deel van) de zaken, verbinden van de Vennootschap voor schulden van anderen, vaststellen en/of wijzigen van een voortschrijdend (strategisch) meerjarenplan en jaarplan, vaststellen en/of wijzigen van een voortschrijdend (strategisch) meerjarenplan en jaarplan, alsmede een meerjarenbegroting en jaarbegroting en vaststellen van een directiereglement, uitgifte en overdracht van aandelen en wijziging van de statuten.

Als de Raad van Commissarissen of de Directie dat nodig vindt, kunnen extra vergaderingen worden gehouden. De agenda van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt vastgesteld door de Directie en de Raad van Commissarissen. Ook de aandeelhouder kan vergaderingen initiëren en/of onderwerpen op de agenda plaatsen. De mogelijkheden hiervoor zijn vastgelegd in de wet en de statuten.

Externe accountant

De externe accountant van Accres is Mazars gevestigd te Apeldoorn. De externe accountant wordt benoemd door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op een niet bindende voordracht van de Raad van Commissarissen. De Raad van Commissarissen wint hiervoor het advies in van de Directie. De Raad van Commissarissen evalueert regelmatig het functioneren van de externe accountant, na daarover advies te hebben aangevraagd van de directie.

De accountant controleert de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening van Accres Holding B.V. en de statutaire jaarrekening van de dochtermaatschappijen Accres Apeldoorn B.V. De accountant geeft een controleverklaring af voor de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening van Accres Holding B.V. en de enkelvoudige jaarrekening van Accres Apeldoorn B.V. Daarnaast rapporteert de externe accountant jaarlijks zijn bevindingen in de vorm van een managementletter en een accountantsverslag aan de Directie en de Raad



van Commissarissen. De externe accountant woont de vergadering van de Raad van Commissarissen bij, waarin de jaarrekening, managementletter en het verslag van de externe accountant over de controle van de jaarrekening worden besproken.

RISICOMANAGEMENT BIJ ACCRES

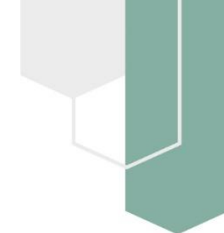
Accres is door haar maatschappelijke functie en met haar ondernemende bedrijfsvoering blootgesteld aan strategische, operationele, financiële en compliance risico's.

Als randvoorwaarde voor adequaat bestuur is een goed systeem van risicomanagement vereist. Dit is nodig om vast te stellen of de strategische doelstellingen gerealiseerd kunnen worden binnen het risicoprofiel van de onderneming. Dit is een onderdeel van de invulling van de corporate governance vereisten. Een adequaat monitoringssysteem stelt de Directie in staat om de mate waarin de organisatie 'in control' is, vast te stellen. Door een actief monitoringssysteem van risicomanagement, beoogt Accres een hoge mate van bewustzijn ten aanzien van de risicobeheersing te creëren.

Risicocategorie	Risico	Beheersmaatregel
Strategisch	Toekomst Accres als natuurlijke partner in beheer en exploitatie strategisch maatschappelijk vastgoed gemeente Apeldoorn	• Sturen en inzicht geven in maatschappelijke en sociale impact zowel intern als extern. Waar mogelijk doen we dit gezamenlijk met gemeente en andere stakeholders. • In aanloop naar en na de verkiezingen draagvlak en betrokkenheid creëren. • Verder bouwen aan ambtelijk draagvlak.
	Afbouw vergoeding combinatie functionarissen voor vakleerkrachten	Externe subsidies zoeken, contact scholen versterken, kwaliteit van inzet vakleerkrachten vergroten en scholen bewust maken van rol in naschoolse opvang in de wijk.
	Kwetsbaarheid kennis nieuwe contactpersonen bij de gemeente	Extra tijd investeren in nieuwe contactpersonen
	Kwetsbaarheid expertise stafafdelingen	Onderzoeken groeistrategie met als doel de kennis en expertise in de organisatie te waarborgen.
	Continuïteit opdracht gemeente Almelo	Blijvend investeren in duurzame relatie voor de toekomst.
	Groeistrategie binnen portefeuille en buiten portefeuille is minder succesvol	Duidelijke groeistrategie bepalen, rol- en taakverdeling vaststellen en focus op groei versterken in de organisatie.
	Staatssteun discussie ZERO55	Voortdurend zorgen dat we scherp blijven op het correct doorbelasten van gemaakte kosten.
	Continuïteit ZERO55 door coronacrisis	Voortdurend sturen op resultaat, sfeer- en beleving versterken en investeren in marketing. Zoektocht naar strategische partners voortzetten.
Operationeel	Onverwachte bedrijfsonderbrekingen	Voor calamiteiten hebben we bedrijfsnoodplannen en -procedures; onze medewerkers zijn hierin getraind.
	Veiligheid bezoekers en medewerkers	Uitvoer van de RI&E, blijven investeren in kennis en expertise van (preventie)medewerkers en in veiligheidssystemen, actuele calamiteitenplannen en behoud van certificaten en keurmerken.
	Cybercriminaliteit	Continu aandacht besteden aan security en de doorontwikkeling van maatregelen daartegen. Het netwerk wordt continu gemonitord door een externe partij. Uitvoeren jaarlijkse pentest door een onafhankelijke partij (ethische hackers). De eventuele aanbevelingen die hieruit voortvloeien worden opgevolgd.

Risicocategorie	Risico	Beheersmaatregel
	Wettelijke coronamaatregelen	Het crisisteam komt bijeen in geval van een crisis. Zo ook bij de huidige coronapandemie. Verschillende scenario's zijn opgesteld en doorgerekend. Op basis daarvan zijn diverse maatregelen genomen. Belangrijk daarbij zijn het beschermen van medewerkers, inspelen op maatschappelijke activiteiten, thuiswerken waar mogelijk en het sturen op scenario's en kosten.
	Verkrapping van de arbeidsmarkt	Vinden, binden, boeien en groeien van huidige en toekomstige medewerkers.
Financieel	Accres dient altijd in staat te zijn haar financiële verplichtingen per werkmaatschappij tijdig na te komen	Bewaken liquiditeitspositie, bankconvenanten door middel van periodieke rapportage, weerstandsvermogen concern bewaken en maatregelen nemen bij verliesmakende concepten.
	Prijsindexering opdrachten onvoldoende om kostenstijging te dekken	Kostenbeheersing door meer inzicht in de bedrijfsvoering te creëren en kosten meer variabel maken. In jaarlijkse evaluatie financiële gevolgen inzichtelijk maken en meenemen in toekomstige contracten.
	COVID-19	Een nieuwe coronagolf heeft effecten op financieel gebied. Kosten- en omzetstructuur hierop aanpassen via doorrekenen scenario's, huisvesting en businessconcepten aanpassen. Zoveel mogelijk gebruikmaken van gemeentelijke en rijksregelingen. Herinrichten klantreizen voor concepten en producten.
	Verbruik energie stijgt op sommige locaties hoger dan verwacht	Oorzaak analyseren en bijsturingsacties bepalen.
	Almelo: resultaat 'forecast' wordt wellicht niet gehaald als gevolg van: onzekerheid compensatie coronaderving, wegvallen wijkcentra omzet, energiekosten hoger dan verwacht	Inzetten op corona compensatie en energiekosten/ -verbruiks analyse.
	Omzetderving bij geen adequate vervanging voor overloop parkeren AGOVV	Pro actief meewerken aan oplossing vanuit voorgestelde crisis en stuur groep.
	CAO stijging hoger dan gepland	Gesprekken met opdrachtgevers over prijsindexatie en mogelijkheden tot omzetverhoging en kostenbesparing onderzoeken.
Compliance	Wijzigingen in wet- en regelgeving op Europees, nationaal of lokaal niveau kunnen een negatieve invloed hebben op de activiteiten van Accres of haar contractpartijen	Accres volgt de ontwikkelingen op het gebied van voor haar en haar contractpartijen relevante wet- en regelgeving op de voet en indien nodig worden aanpassingen als gevolg van de gewijzigde wetgeving doorgevoerd.
	Richtlijnen wet- en regelgeving AVG	Check op bestaande registers, registerovereenkomsten en beleid AVG. Deze een keer per jaar actualiseren.
	Wet- en regelgeving voortkomend uit klimaatdoelstellingen opdrachtgevers	Wet- en regelgeving volgen en voldoende kennis en expertise in huis hebben om te voldoen aan wet- en regelgeving.

(Tabel: Top risico's (potentieel risico > € 100k per gebeurtenis) met de daarbij getroffen beheersmaatregelen)



Terugblik op het afgelopen jaar: corona

Het jaar 2021 heeft, net als 2020, voor de hele wereld in het teken gestaan van corona. Ook voor Accres had de pandemie voor het tweede achtereenvolgende jaar aanzienlijke gevolgen. Het crisisteam was vanaf begin 2021 tot juni actief. De samenleving ging namelijk vanaf juni weer open. Vanaf november werden de maatregelen helaas weer verscherpt waardoor het crisisteam ook weer bij elkaar kwam. Net als in 2020 heeft dit team de impact van de crisis op zowel de operatie als de maatschappelijke activiteiten nauwgezet gevolgd en vastgesteld hoe hierop het beste geacteerd kon worden.

De maatregelen die door de overheid werden getroffen om de verspreiding van het coronavirus tegen te gaan, hebben vanzelfsprekend ook Accres geraakt. De omzet van Accres over 2021 lag daardoor nagenoeg op hetzelfde niveau als 2020. In het bestuursverslag 2020 werd de verwachting uitgesproken dat we een klein positief resultaat van € 60k verwachten in 2021. Het resultaat ligt met € 170k iets hoger dan verwacht.

Het crisisteam heeft, net als in 2020, diverse financiële scenario's laten ontwikkelen die gedurende het verloop van de crisis werden aangepast. Maandelijks werd over de scenario's gerapporteerd aan het managementteam en Raad van Commissarissen, waardoor discussie over en bijsturing van de organisatie mogelijk werd gemaakt.

Om de impact te beperken, heeft Accres allerlei maatregelen getroffen, zoals het terugbrengen van marketing- en communicatiekosten, schoonmaak- en energiekosten, het temporiseren van investeringen, flexibiliseren van de personeelskosten en het maandelijks beoordelen van de noodzaak van het verlengen van tijdelijke en oproepcontracten. Ook zijn medewerkers die zelf tijdelijk minder werk hadden, ingezet op andere plekken binnen de organisatie. Hierdoor konden meerdere activiteiten, zoals bijvoorbeeld het onderhoud van de accommodaties versneld worden uitgevoerd. Tot slot is per maand actief op de liquiditeit gestuurd via een begin 2021 nieuw ontwikkelde liquiditeitssturingsmodel.

Om bedrijven met een substantieel omzetverlies door de coronaperiode te loodsen, heeft de Nederlandse Overheid ook in 2021 een maatregelenpakket samengesteld om de economie te ondersteunen. Accres heeft hier, net als in 2020, ook gebruik van gemaakt. De Noodmaatregel Overbrugging Werkbehoud (NOW € 593k), Tegemoetkoming Vaste lasten (TVL € 214k), Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS € 290k), Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden (SPUK-IJZ € 625k), compensatie parkeeromzetderving (€ 385k) en de uitgestelde belastingen (€ 1.785k) zijn de belangrijkste en deze zijn verwerkt in de jaarrekening 2021. Uit de definitieve verantwoording en controlewerkzaamheden van de NOW en TVL kunnen –mede onder invloed van jurisprudentie en de specifieke voorwaarden –nog correcties voortvloeien, maar op basis van de tot nu toe uitgevoerde werkzaamheden verwachten wij dat er geen afwijking van materieel belang zal ontstaan ten opzichte van de in de jaarrekening ingenomen positie.

Daarnaast hebben de externe financiers van Zero55 Apeldoorn de aflossingsverplichtingen met één halfjaar opgeschort en die van Zero55 Enschede met één kwartaal.

De impact van corona op de omzet en de doordoor tegenvallende resultaten ten opzichte van de businesscases is een indicatie dat de activa van de beide Zero55's aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. De cijfermatige ontwikkelingen over 2021 en de verwachtingen voor 2022 en volgende jaren geven onvoldoende aanleiding om een impairment test uit te voeren. In 2020 was dat niet het geval voor Zero55 Apeldoorn, waar de bedrijfswaarde lager lag dan de boekwaarde van de materiële vaste activa (€ 800k). Dit had tot gevolg dat de materiële vaste activa van Zero55 Apeldoorn in 2020 met € 800k is afgewaardeerd.

Om de verspreiding van het virus zo goed mogelijk in te dammen, heeft Accres de genomen maatregelen in 2020 om ervoor te zorgen dat haar medewerkers gezond én veilig blijven ook in 2021 gecontinueerd. Zo hebben we wederom opgeroepen en gefaciliteerd om door middel van het werken in vaste groepen en door, indien mogelijk, thuiswerken en de aanpassingen op ons servicekantoor zoveel mogelijk afstand tot elkaar te bewaren. Daarnaast hebben we in- en extern bezoek en reizen tot een minimum beperkt en hameren we op het naleven van de maatregelen rond persoonlijke hygiëne. Tot slot heeft Accres het digitaal werken nog verder verbeterd en gefaciliteerd.

Wanneer medewerkers volledig thuiswerken, missen zij de onderlinge interactie en aansluiting. Dit gaat mogelijk ten koste van hun inspiratie en motivatie. Daarom wil het managementteam ook op de langere



termijn zicht houden op de gevolgen van het thuiswerken. In de post-coronaperiode zal een nieuwe balans moeten worden gevonden tussen thuiswerken en samenkomen op kantoor via een visie op hybride werken.

Het eigen vermogen van Accres is door de financiële gevolgen van de reorganisatie in 2019 en coronapandemie in 2020 sterk gedaald. Om te bepalen wat de hoogte van benodigde weerstandsvermogen van Accres is, is in samenwerking met onze accountant Mazars een onderzoek gestart naar de hoogte van dit weerstandsvermogen. In juni 2021 is in de Vergadering van Aandeelhouders van Accres Holding besloten dat dit per 31 december 2021 minimaal € 2,9 miljoen moet bedragen. Het eigen vermogen van Accres Holding bedraagt per 31 december 2021 € 3,1 mln. Daarmee ligt het € 200k boven de doelstelling. In het eerste halfjaar 2022 zal een nieuwe berekening van het benodigde weerstandsvermogen per 31 december 2022 worden opgesteld.

Risicobereidheid ten aanzien van de belangrijkste risico's

Risicocategorie	Risicoacceptatie	Toelichting
Strategisch	Risiconeutraal	Accres is bereid gematigde risico's te nemen bij het nastreven van haar ambities. We zoeken steeds de balans tussen onze maatschappelijke functie (risicomijdend) en onze commerciële ambities (risiconemend).
Operationeel	Risiconeutraal	Onze activiteiten zijn gericht op het minimaliseren van risico's om de veiligheid & gezondheid van bezoekers, werknemers, leveranciers en omwonenden niet in gevaar te brengen (risico mijdend) en de continuïteit van de dienstverlening op een duurzame wijze te borgen (risiconeutraal).
Financieel	Risicomijdend	We onderhouden een solide financiële positie om altijd in staat te zijn onze financiële verplichtingen na te komen.
Compliance	Risicomijdend	Accres streeft ernaar te voldoen aan alle van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

(Tabel: Risicobereidheid ten aanzien van de belangrijkste risico's)

Risicoacceptatie	Toelichting
Risicomijdend	Accres accepteert geen onzekerheid bij het realiseren van haar doelstellingen. Accres accepteert geen of minimale afwijkingen van de vastgestelde streefwaarden.
Risiconeutraal	Accres neemt beperkte risico's en accepteert een geringe mate van onzekerheid. Daarom houdt Accres rekening met kleine afwijkingen en accepteert Accres een (krappe) bandbreedte rondom de vastgestelde streefwaarden.
Risiconemend	Accres stelt nieuwe doelen en, gegeven hun aard of complexiteit, accepteert Accres de desbetreffende mate van onzekerheid bij het realiseren hiervan. Daarom houdt Accres rekening met matige afwijkingen van de vastgestelde streefwaarden.

(Tabel: Risicoacceptatie categorieën)

Raamwerk voor Risicomanagement

Accres streeft ernaar de kans op fouten, verkeerde beslissingen en verrassingen door onvoorziene omstandigheden zoveel mogelijk te reduceren. Geen enkel systeem voor risicobeheersing en interne controle kan absolute zekerheid bieden dat ondernemingsdoelstellingen worden gerealiseerd en dat verlies, fraude en overtreding van wetten en regels worden voorkomen. Accres is bijvoorbeeld bijzonder gevoelig voor weer- en natuurverschijnselen. Deze kunnen we niet voorkomen of beïnvloeden. Wel kunnen we ervoor zorgen dat de gevolgen zoveel mogelijk beperkt blijven. Gelet op het bovenstaande is Accres van oordeel dat de systemen voor risicobeheersing en interne controle een redelijke mate van zekerheid bieden over de financiële verslagleggingsrisico's en dat de financiële verslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat.



FINANCIËLE UITKOMSTEN OVER 2021

Opbrengsten	2021 (x € 1.000)	2020 (x € 1.000)
Huur- en pacht opbrengsten	4.241	4.555
Entreegelden	2.431	2.198
Opbrengsten horeca	713	681
Opbrengsten parkeren	843	723
Werken voor derden	1.002	1.093
Bijdrage DVO	4.622	3.898
Subsidiebatens	192	438
Overige opbrengsten	1.482	1.166
Totale opbrengsten	15.526	14.752

Kosten	2021 (x € 1.000)	2020 (x € 1.000)
Personeelskosten	8.450	8.214
Afschrijvingen	785	1.694
Overige bedrijfskosten	5.935	5.715
Totale kosten	15.170	15.623

Bedrijfsresultaat	356	-870
--------------------------	------------	-------------

Financiële baten en lasten	-186	-179
Belastingen	0	0
Resultaat na belastingen	170	-1.049

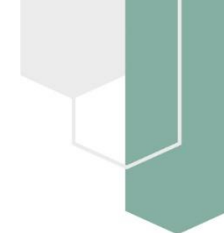
Ten opzichte van het vorige boekjaar is het resultaat van Accres Holding B.V. in het boekjaar 2021 gestegen tot € 170k (2020: € -1.049k).

De totale omzet over 2021 is gestegen tot € 15.526k (2020: € 14.752k).

De omzet uit horeca en verkoop van artikelen is gestegen tot € 713k (2020: € 681k). Deze stijging komt door de goede zomermaanden in 2021 ten opzichte van 2020.

De omzet van de gemeenten Apeldoorn (DVO exploitatiebijdrage, subsidies en extra bijdrages) is gestegen tot € 4.814k (2020: € 4.336k). De stijging met € 478k is voornamelijk ontstaan door hogere extra bijdrages van de gemeente Apeldoorn (€ 296k) en opnieuw vaststellen van de bijdrage duurzaamheidsmaatregelen (€ 164k) als gevolg van de nieuw afgesloten DVO 2021-2024.

De overige inkomsten zijn in 2021 gestegen naar een bedrag van € 9.999k (2020: € 9.735k). Deze stijging van € 264k is vooral het gevolg van de goede zomermaanden: meer entreegelden (€ 233k) en hogere parkeeropbrengsten (€ 120k). Door corona is de omzet van de sportaccommodaties en zwembaden sterk gedaald. Om deze omzetsdaling te compenseren is vanuit de rijksoverheid een speciale uitkering voor de zwembaden (€ 625k (2020 € 471k)) en sportaccommodaties (€ 290k (2020: € 171k)) betaald.



De totale bedrijfskosten zijn in 2021 gedaald naar € 15.170k (2020 15.623k). De kosten van grond- en hulpstoffen zijn iets gestegen € 24k doordat de horeca omzet ook iets is gestegen. De personeelsbeloningen zijn gestegen met € 236k, o.a. door de CAO stijging, hogere pensioenpremie en hoger saldo vakantiedagen. De afschrijvingen zijn gedaald met € 109k. Enerzijds veroorzaakt bij Zero55 Apeldoorn door de uitgevoerde impairment in 2020 en anderzijds door een lager investeringsniveau.

De overige bedrijfskosten zijn gestegen met € 196k. Deze stijging is overwegend het gevolg van hogere huisvestingskosten € 149k en meer uitgaven aan de marketing € 41k. De hogere huisvestingskosten zijn met name veroorzaakt door hogere energie uitgaven € 101k en schoonmaakkosten € 74k.

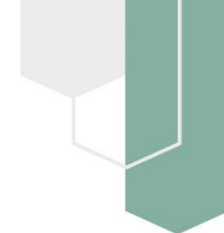
De kasstroom was in 2021 positief. Per saldo zijn de liquide middelen in het boekjaar 2021 toegenomen met een bedrag van € 2.465k. Dat wordt met name veroorzaakt door de stijging van de operationele kasstroom met € 3.608k. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van het werkkapitaal met € 3.663k. Dat wordt vervolgens weer veroorzaakt door de sterke stijging van de schulden door uitstel van de belastingbetaling € 1.785k.

De current ratio als maatstaf voor de liquiditeit is met 1,29 beter dan in 2020 (1,04) en ligt hiermee weer boven de doelwaarde van 1,20.

Accres streeft naar een gezonde solvabiliteitsratio van minimaal 35%. De ratio ligt op het einde van het boekjaar 2021 op 24% (2020: 26%) en daarmee 11% onder de doelwaarde van 35%. De kortlopende schulden zijn fors gestegen, met name doordat Accres gebruik maakt van de regeling Bijzonder uitstel van betaling vanwege coronacrisis, op grond waarvan uitstel van belastingbetaling is verleend (€ 1,8 mln.).

Bij een goede beoordeling van de toereikendheid van de financiële positie dient (ook) de relatie gelegd te worden met het risicoprofiel van Accres en het daarbij aan te houden vermogen ('financiële buffer'). Juist daarom heeft Accres, met externe ondersteuning, de risico analyse geactualiseerd en het aan te houden weerstandsvermogen op circa € 2,9 miljoen per 31 december 2021 vastgesteld. Het groepsvermogen is per balansdatum hoger dan dit bedrag.

Samenvattend achten wij de financiële positie per 31 december 2021 van Accres voldoende om in de jaarrekening de continuïteitsveronderstelling te hanteren.



TOEKOMSTVERWACHTINGEN

In het afgelopen jaar hebben wij gezamenlijk met onze stakeholders en medewerkers het ondernemingsplan Accres 2022-2025 gemaakt. Duidelijke beloftes en indicatoren zijn hierin opgenomen waarin we onszelf ook uit durven te dagen nog een stap verder te gaan dan de afspraken in de DVO Apeldoorn en de aanbestedingsopdracht Almelo. Onze opdrachtgevers en bezoekers positief verrassen is daarbij ons uitgangspunt, steeds weer kijken hoe we innovatiever en duurzamer aan de maatschappelijke doelstellingen van onze opdrachtgevers kunnen bijdragen. We sturen daarbij naast de reguliere KPI's en ook op de maatschappelijke impact die we maken met het leveren van onze diensten. Het sturen hierop draagt bij aan trotsheid (een van onze kernaarden) van onze medewerkers en op het inzichtelijk maken wat en waarom we doen wat we doen. Deze social impact meting doen we gezamenlijk met onze lokale partners en opdrachtgevers.

We zijn, met behulp van rijksregelingen, de afgelopen twee coronajaren goed doorgekomen. De begroting van 2022 was gemaakt tijdens een periode van volledig open zijn en gebaseerd op een “coronaloos” jaar. De waarheid achterhaalde zich snel en in het eerste kwartaal zien we al dat dat we door coronamaatregelen aan omzet hebben ingeleverd. We streven daardoor een resultaat na van - € 100k. Naar verwachting zullen we gebruik gaan maken van de NOW (€ 54k) en TVL (€ 74k) bij de ZERO55's. Bij de overige vennootschappen verwachten we geen gebruik te maken van de overheidsmaatregelen.

We weten niet wat de toekomst brengt en of en hoe er eventuele nieuwe coronagolven zullen komen. We weten wel hoe we op de verschillende scenario's moeten schakelen. Daarnaast ontstaat er, mede door corona, een groeiend bewustzijn over het belang van gezondheid en daaraan gekoppeld het belang van sporten en bewegen. De toenemende vraag die hieruit volgt zien we terug in de verschillende landelijke initiatieven: preventie en beweegakkoorden maar ook in de landelijke lobby om tot een sportwet te komen. Landelijk initiatieven die op gemeentelijk niveau uitgevoerd worden en waar Accres zijn expertise en kennis inzet om uit te voeren en, samen met andere partners, mee te bouwen. Hier zal de komende jaren meer vraag naar zijn waarop wij goed kunnen inspelen.

Uitdagingen in de komende jaren zien we ook: de extreme stijgingen op een aantal cruciale kosten posten voor onze organisatie: energie, schoonmaak, loonkosten en inkoop. Samen met onze opdrachtgevers moeten we onderzoeken hoe we compensatie en bezuinigingen kunnen realiseren om deze stijgingen op te kunnen vangen. Uit de opgestelde meerjarenbegroting 2022-2025 blijkt wel dat Accres ruimschoots aan haar financiële verplichtingen kan blijven voldoen.

De andere uitdaging voor de komende jaren is de krapte op de arbeidsmarkt. Op alle fronten van oproepkracht horeca tot en met leidinggevende functies zien we dat de markt krap is. Onze HR afdeling zal samen met leidinggevendenden innovatief met deze problematiek om moeten gaan: het vinden en boeien van talent. Groei en duurzame inzetbaarheid zijn hierbij van belang. Kritisch naar de juiste verhoudingen flexibele schil versus vaste schil en het optimaliseren van de werkprocessen zijn daarbij noodzakelijk. Medewerkers zijn en blijven de kern van ons bedrijf.

De gemeente Almelo is zijn visie op beheer en exploitatie wijkcentra aan het heroriënteren en naar verwachting zullen zij medio 2022 deze visie klaar hebben. De gemeente Almelo geeft in gesprekken en onderzoeken aan tevreden te zijn en wij gaan in gesprek met als doel om onze opdracht te verlengen voor de komende jaren. Voor Accres Holding is de BV Accres Almelo een waardevolle toevoeging aan de portefeuille omdat we daar in staat zijn ons beleid “lokaal betrokken” uit te kunnen voeren én omdat we een deel van onze overheadkosten doorbelasten. Deze constructie vormt het uitgangsbepaleid om ook in de komende jaren een aantal vergelijkbare concepten toe te voegen aan onze huidige portefeuille. Hiermee kunnen we voor alle concepten in de Accres Holding de doorbelasting overhead laag houden.

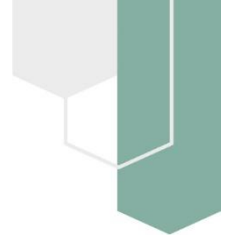


De DVO Apeldoorn gaat in 2022 zijn tweede jaar in, volgend jaar wordt de evaluatie gepland en in 2024 worden de DVO afspraken weer voor de komende jaren vast gelegd. Ook in Apeldoorn zien we zowel aan de bezoekerskant als aan de opdrachtgevers kant tevredenheid. Er is veelvuldig overleg met de verschillend inhoudelijk betrokken ambtenaren en ook in het Bestuurlijk overleg met onze opdrachtgevers wordt uitgesproken dat de uitvoer van de afspraken in de nieuwe DVO naar tevredenheid worden uitgevoerd. Daarom kijken wij vol vertrouwen naar de toekomst, we hebben onze ambities, gezamenlijk met de verschillende stakeholders én onze medewerkers, geformuleerd en kijken er naar uit om deze te realiseren in de komende jaren.

Apeldoorn, 28 april 2022



Carla Maessen
Algemeen directeur



JAARREKENINGEN



GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(voor resultaatverdeling)

Activa

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1				
Kosten van goodwill die van derden is verkregen			26.629		30.479
<i>Materiële vaste activa</i>	2				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		4.385.601		4.767.979	
Machines en installaties		374.572		468.556	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.534.215		1.565.838	
			6.294.388		6.802.373
Viottende activa					
<i>Voorraden</i>					
Gereed product en handelsgoederen	3		50.069		33.595
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	393.988		211.509	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		51.896		194.320	
Overige vorderingen en overlopende activa		486.626		835.570	
			932.510		1.241.399
<i>Liquide middelen</i>					
Kas		14.717		14.421	
Overlopende kruisposten		-66.426		-10.264	
ABN AMRO		73.783		36.750	
Rabobank		5.690.111		3.206.367	
			5.712.185		3.247.274
			13.015.781		11.355.120

Passiva



GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto omzet	14	15.526.138	14.752.491
Kosten van grond- en hulpstoffen	15	248.536	224.862
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	16	8.449.606	8.214.195
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	17	785.438	893.676
Overige waardeveranderingen van imma- teriële en materiële vaste activa	18	-	800.000
Overige bedrijfskosten	19	5.686.829	5.489.790
Totaal van som der kosten		15.170.409	15.622.523
Totaal van bedrijfsresultaat		355.729	-870.032
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	32	15
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-186.007	-178.556
Financiële baten en lasten		-185.975	-178.541
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefe- ning voor belastingen		169.754	-1.048.573
Belastingen over de winst of het verlies	22	-	-
Totaal van resultaat na belastingen		169.754	-1.048.573



GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		355.729	-870.032
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen	17	785.438	893.676
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	18	-	800.000
Mutatie voorzieningen		-573.699	-208.868
		211.739	1.484.808
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Afname (toename) van voorraden		-16.474	23.546
Afname (toename) van handelsdebiteuren	4	-182.479	333.043
Afname (toename) van overige vorderingen		495.807	-810.954
Overlopende activa		-4.439	30.785
Toename (afname) van overige schulden	9	2.462.707	-484.163
		2.755.122	-907.743
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.322.590	-292.967
Ontvangen interest	20	32	15
Betaalde interest	21	-186.007	-178.556
		-185.975	-178.541
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		3.136.615	-471.508
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa		-316.268	-195.677
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa		42.665	18.709
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		-273.603	-176.968
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Ontvangsten uit hoofde van leningen	7	17.197	44.800
Uitgaven ter aflossing van leningen		-415.298	-37.798
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten		-398.101	7.002



Totaal van toename (afname) van geldmiddelen

2.464.911

-641.474

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode

3.247.274

3.888.748

Toename (afname) van geldmiddelen

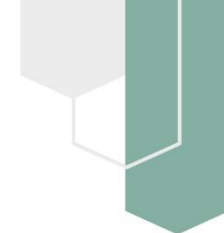
2.464.911

-641.474

Geldmiddelen aan het einde van de periode

5.712.185

3.247.274



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijffnummer handelsregister

Accres Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Laan van Westenek 4, 7336AZ te Apeldoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08079417.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Accres Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het realiseren, beheren en exploiteren van voorzieningen/accommodaties op het gebied van sport, educatie, ontspanning en recreatie.

Informatieverschaffing over continuïteit

De gemeente Apeldoorn is de grootste opdrachtgever en tevens enig aandeelhouder van Accres Holding. De opdracht van de gemeente Apeldoorn is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst met een looptijd tot en met 31 december 2024.

De in de jaarrekening over 2021 gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Er is geen sprake van onzekerheid over de continuïteit van de onderneming, omdat de liquiditeitsprognose over 2022 aangeeft dat wij aan onze betalingsverplichtingen kunnen blijven voldoen.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Accres Holding B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Informatieverschaffing over consolidatie

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn opgenomen in de toelichting op de balans.

De consolidatiegrondslagen

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Operationele leases

De vennootschap heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Pensioenregelingen

Accres Holding B.V. heeft een aantal pensioenregelingen voor werknemers; deze worden gefinancierd door opdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de geconsolideerde winst- en verliesrekening verwerkt.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Accres Holding B.V. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Het pensioenfonds ABP heeft de premies in 2021 verhoogd naar 25,9% (2020: 24,9%). Het pensioenfonds Recreatie heeft de premie voor 2021 niet verhoogd. De premie is 21,8% gebleven.

De dekkingsgraad van het ABP per eind 2021 is 110,2% en voor het pensioenfonds Recreatie 102,2%. Voor beide is dit boven de ondergrens van 100%. Dit houdt in dat de pensioenuitkeringen niet aangepast hoeven te worden.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Kosten van goodwill die van derden is verkregen

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

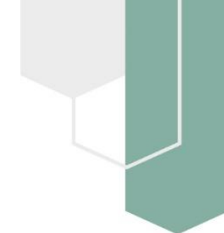
De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde 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 het actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de resultatenrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Op basis van een extern onderzoek is vastgesteld dat de bedrijfswaarde van Zero55 Apeldoorn per ultimo 2020 aanzienlijk lager lag dan de waarde van de materiële vaste activa. Als gevolg hiervan is de materiële vaste activa per 31 december 2020 met € 800k afgewaardeerd.

De cijfermatige ontwikkelingen over 2021 en de verwachtingen voor 2022 en volgende jaren geven onvoldoende aanleiding om een impairment test uit te voeren.

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.



Machines en installaties

Machines en installaties worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Overlopende activa

Overlopende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Na eerste verwerking worden de overlopende activa gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

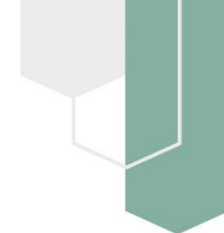
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.



De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde vanwege het kortlopend karakter. Hierop is één uitzondering en dat is de voorziening voor jubileum uitkeringen. Bij deze voorziening is expliciet aangegeven hoe deze is gewaardeerd.

Voorziening in verband met reorganisaties

De reorganisatievoorzieningen hebben betrekking op kosten in verband met de reorganisaties van activiteiten en worden gevormd indien voor de vennootschap feitelijke of juridische verplichtingen zijn ontstaan.

Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubileumgratificaties betreft een voorziening voor toekomstige gratificaties voor werknemers die ultimo het boekjaar in dienst zijn. De voorziening wordt evenredig opgebouwd. Bij de berekening is rekening gehouden met een indexering van 2%, een 'blijf' kans van 85% en een disconteringsvoet van 4%.

Voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arbeidsongeschiktheid

De voorziening voor langdurig verzuim is gevormd om toekomstige lasten van langdurig verzuim, dat ontstaan is in het boekjaar toe te rekenen aan het boekjaar. Voorwaarde om een individueel verzuim op te nemen in de voorziening is, dat voor het verzuim vervanging moet worden ingezet en dat het verzuimgeval geen bijdrage levert aan de bedrijfsprocessen. De duur van het verzuim is voor elk geval bepaal tot aan een bekende einddatum of op basis van de best mogelijke inschatting van het verzuim.

Overige voorzieningen

De voorziening voor wachtgelden is ter dekking van de wachtgeldverplichtingen per balansdatum. Accres is zelf risicodragend voor de wachtgeldaanspraken. Om deze verplichtingen op te vangen, wordt deze voorziening aangehouden. De hoogte van de voorziening wordt bepaald door een inschatting te maken van de toekomstige wachtgeldverplichting per balansdatum, waarbij een inschatting gemaakt wordt van de mogelijkheden dat een medewerker in de toekomst betaald werk kan verrichten waardoor het recht op wachtgeld (gedeeltelijk) kan komen te vervallen. Hiermee wordt aangesloten bij hetgeen op grond van Titel 9 Boek 2 BW gebruikelijk is voor vennootschappen.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de geconsolideerde winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Schulden aan banken

Deze schulden zijn opgenomen tegen de reële waarde. Het betreft hier het aflossingsdeel op de langlopende bankschulden voor het komend boekjaar.

Belastingverplichtingen

Deze schulden zijn opgenomen tegen reële waarde. Het betreft hier Loonheffing en Omzetbelasting.

Kortlopende schulden

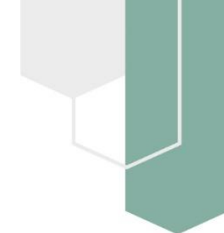
Kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

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



Accres heeft onderzoek gedaan of de huur- en onderhoudsstromen in Accres Apeldoorn en de huurstromen in Accres Almelo als netto-omzet kwalificeren of niet. Dit begrip wordt in de wet als volgt gedefinieerd in Art. 2:377 lid 6 BW: 'onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten uit het bedrijf van de rechtspersoon onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. De RJ heeft dit begrip uitgewerkt in de Richtlijn 270. Belangrijk is om vast te stellen is of de onderneming ten deze handelt voor eigen rekening en risico (beschikkingsmacht) en dus als principaal handelt (volgens RJ270.105b) of als agent. Een agent verantwoordt doorgaans alleen de ontvangen provisie in de resultatenrekening.

Er zijn meerdere criteria om vast te stellen of een onderneming ten principale handelt, zoals:

- De rechtspersoon heeft de primaire verantwoordelijkheid voor de levering of de uitvoering;
- De rechtspersoon heeft voorraadrisico;
- De rechtspersoon heeft vrijheid van handelen bij het bepalen van de prijs;
- De rechtspersoon heeft het kredietrisico over het door de afnemer verschuldigde bedrag.

Bij alle criteria is de conclusie dat de gemeenten bepalend zijn en dat Accres geen risico's loopt. Op basis van deze conclusie handelt Accres als agent voor zowel huur- als onderhoudsstromen. Het is dus niet langer aanvaardbaar dat deze stromen verantwoord worden in de resultatenrekening.

In het boekjaar 2021 waren de huur- en onderhoudsstromen voor Accres Apeldoorn € 6.649k respectievelijk € 2.698k. Voor Accres Almelo was de huurstroom € 1.043k.

Kosten van grond- en hulpstoffen

Kosten van grond- en hulpstoffen worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Deze kosten bestaan voornamelijk uit de inkoopwaarde van horeca-artikelen en enkele roerende zaken.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen over de winst of het verlies

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

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen of nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. 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 leasingcontract 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.



TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	30.479
Afschrijvingen	-3.850
Boekwaarde per 31 december 2021	26.629
Afschrijvingspercentage: 10%	

Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.578.185	2.579.646	4.045.654	16.203.485
Cumulatieve afschrijvingen	-4.810.206	-2.111.090	-2.479.816	-9.401.112
Boekwaarde per 1 januari 2021	4.767.979	468.556	1.565.838	6.802.373
Mutaties				
Investerings	-	13.814	302.454	316.268
Afschrijvingen	-377.196	-71.412	-332.980	-781.588
Desinvesteringen	-8.075	-55.978	-1.785	-65.838
Afschrijvingen op desinvesteringen	2.893	19.592	688	23.173
Saldo mutaties	-382.378	-93.984	-31.623	-507.985
Stand per 31 december 2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.567.215	2.517.888	4.355.418	16.440.521
Cumulatieve afschrijvingen	-5.181.614	-2.143.316	-2.821.203	-10.146.133
Boekwaarde per 31 december 2021	4.385.601	374.572	1.534.215	6.294.388

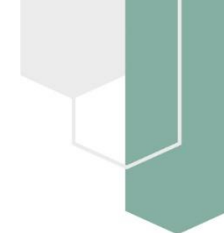
Lijst deelnemingen

De belangen van de vennootschap in andere maatschappijen zijn als volgt verdeeld:

	Aandeel in geplaatst kapitaal in %
Deelneming Accres Shared Services B.V., Apeldoorn	99,00
Deelneming Accres Apeldoorn B.V., Apeldoorn	99,00
Deelneming Accres Deelnemingen B.V., Apeldoorn	100,00

Onder Accres Deelnemingen B.V. vallen de volgende entiteiten:

Accres Almelo B.V., Apeldoorn 100%
 Zero55 Apeldoorn B.V., Apeldoorn (100%)
 Zero55 Enschede B.V., Apeldoorn (100%)
 Accres Dienstverlening B.V., Apeldoorn (100%)
 Fase B.V., Apeldoorn (50%)



Vlottende activa

Vorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad Horeca	27.458	24.064
Voorraad artikelen	22.611	9.531
	<u>50.069</u>	<u>33.595</u>

Vorderingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over vorderingen

Er is geen sprake van vorderingen met een looptijd langer dan een jaar.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	431.681	247.902
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-37.693	-36.393
	<u>393.988</u>	<u>211.509</u>

Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	36.393	44.081
Ten laste van de voorziening gebracht	1.300	-7.688
Stand per 31 december	<u>37.693</u>	<u>36.393</u>

5 Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

Resultaatbestemming

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

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 23 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals blijkt uit de vastgestelde winst- en verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouder.

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

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2021 ad € 169.754 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Voorzieningen

6 Overige voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening wachtgelden	38.724	92.773
Voorziening jubileum gratificatie	45.810	52.573
Voorziening langdurig verzuim	337.556	220.257
Voorziening negatieve resultaten deelnemingen	13.288	13.288
Voorziening reorganisatie	273.287	903.476
	<u>708.665</u>	<u>1.282.367</u>

Overige voorzieningen

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	1.282.367	1.491.235
Dotatie	-	679.636
	<u>1.282.367</u>	<u>2.170.871</u>
Onttrekking	-573.702	-888.504
	<u>708.665</u>	<u>1.282.367</u>

Voorziening wachtgelden

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	92.773	127.606
Dotatie	-	94.471
	<u>92.773</u>	<u>222.077</u>
Onttrekking	-54.049	-129.304
	<u>38.724</u>	<u>92.773</u>

Van deze voorziening wordt in 2022 naar verwachting € 11k afgewikkeld.

Voorziening jubileum gratificatie

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	52.573	54.416
Dotatie	-	1.323
	<u>52.573</u>	<u>55.739</u>
Onttrekking	-6.763	-3.166
	<u>45.810</u>	<u>52.573</u>

Op deze voorziening vinden in 2022 geen uitkeringen plaats.

	2021	2020
	€	€
Voorziening langdurig verzuim		
Stand per 1 januari	220.257	178.793
Dotatie	264.375	295.866
	484.632	474.659
Onttrekking	-147.076	-254.402
Stand per 31 december	337.556	220.257

Op deze voorziening zal naar verwachting in 2022 een bedrag van € 300k worden afgewikkeld.

	2021	2020
	€	€
Voorziening negatieve resultaten deelnemingen		
Stand per 1 januari	13.288	6.645
Dotatie	-	6.643
Stand per 31 december	13.288	13.288

	2021	2020
	€	€
Voorziening reorganisatie		
Stand per 1 januari	903.476	1.123.775
Dotatie	92.810	281.333
	996.286	1.405.108
Onttrekking	-722.999	-501.632
Stand per 31 december	273.287	903.476

Aan deze voorziening is in het boekjaar 1 positie toegevoegd. Voor een boventallig verklaarde medewerker bij Sportstimulering (Sportservices) is € 65k opgenomen voor salaris en werkgeverslasten. De onttrekking is voor medewerkers die in 2021 boventallig waren. Deze voorziening zal in 2022 naar verwachting geheel worden afgewikkeld.

Langlopende schulden

7 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2021	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar	Rente-percentage
	€	€	€	€	%
Leningen banken	2.822.851	415.298	2.407.553	331.063	-

Langlopende schulden

Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de toelichting onder niet uit de balans blijvende verplichtingen.



	2021	2020
	€	€
Langlopende schulden		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	3.544.800	3.500.000
Cumulatieve aflossing	-496.499	-291.650
Saldo per 1 januari	3.048.301	3.208.350
Mutaties		
Verhoging	17.197	44.800
Aflossing	-242.647	-204.849
Saldo mutaties	-225.450	-160.049
Stand per 31 december		
Hoofdsom	3.561.997	3.544.800
Cumulatieve aflossing	-739.146	-496.499
Kortlopend deel	-415.298	-242.647
Saldo per 31 december	2.407.553	2.805.654
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
8 Leningen banken		
Lening Rabobank	93.368	233.360
Lening ABN AMRO	1.207.197	1.295.000
Lening FVG	1.106.988	1.277.294
	2.407.553	2.805.654

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening Rabobank		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	700.000	700.000
Cumulatieve aflossing	-361.646	-291.650
	<u>338.354</u>	<u>408.350</u>
Saldo per 1 januari	<u>338.354</u>	<u>408.350</u>
Mutaties		
Aflossing	-104.994	-69.996
	<u>-104.994</u>	<u>-69.996</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	700.000	700.000
Cumulatieve aflossing	-466.640	-361.646
Kortlopend deel	-139.992	-104.994
	<u>93.368</u>	<u>233.360</u>
Saldo per 31 december	<u>93.368</u>	<u>233.360</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening ABN AMRO		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.400.000	1.400.000
Cumulatieve aflossing	-52.500	-
	<u>1.347.500</u>	<u>1.400.000</u>
Saldo per 1 januari	<u>1.347.500</u>	<u>1.400.000</u>
Mutaties		
Opname	17.197	-
Aflossing	-52.500	-52.500
	<u>-35.303</u>	<u>-52.500</u>
Saldo mutaties	<u>-35.303</u>	<u>-52.500</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.417.197	1.400.000
Cumulatieve aflossing	-105.000	-52.500
Kortlopend deel	-105.000	-52.500
	<u>1.207.197</u>	<u>1.295.000</u>
Saldo per 31 december	<u>1.207.197</u>	<u>1.295.000</u>

Lening FVG

Stand per 1 januari

Hoofdsom	1.444.800	1.400.000
Cumulatieve aflossing	-82.353	-

Saldo per 1 januari

1.362.447	1.400.000
-----------	-----------

Mutaties

Verhoging	-	44.800
Aflossing	-85.153	-82.353

Saldo mutaties

-85.153	-37.553
---------	---------

Stand per 31 december

Hoofdsom	1.444.800	1.444.800
Cumulatieve aflossing	-167.506	-82.353
Kortlopend deel	-170.306	-85.153

Saldo per 31 december

1.106.988	1.277.294
-----------	-----------

Kortlopende schulden

9 Schulden aan banken

Aflossingsverplichtingen

31-12-2021	31-12-2020
€	€

244.992	157.494
---------	---------

Aflossingsverplichtingen

Lening ABN AMRO

Lening Rabobank

31-12-2021	31-12-2020
€	€

105.000	52.500
139.992	104.994

244.992	157.494
---------	---------

10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren

31-12-2021	31-12-2020
€	€

1.197.133	1.049.022
-----------	-----------

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
11 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	646.995	-
Loonheffing	1.828.209	348.763
Premies sociale verzekeringen	280	-
	<u>2.475.484</u>	<u>348.763</u>

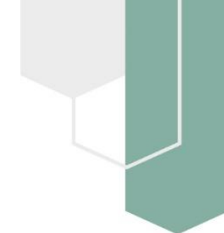
Met betrekking tot de omzetbelasting en loonheffing is er bijzondere uitstel van betalingen afgesproken met de belastingdienst. Hiervoor zal vanaf oktober 2022 in 5 jaar deze verschuldigde positie aan de belastingdienst worden betaald. Hierdoor zit er met betrekking tot uitgestelde loonheffing een bedrag van € 1.376.439 welke een looptijd heeft dan langer dan 1 jaar. Voor de omzetbelasting geldt dit voor € 408.902.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
12 Schulden ter zake van pensioenen		
Overige schulden ter zake van pensioenen	94.962	89.343
	<u>94.962</u>	<u>89.343</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
13 Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen Gemeente Apeldoorn	808.104	781.427
Reservering Groot Onderhoud Bolwerk	121.418	247.127
Tegemoetkoming bijdrage sluiting sportfondsenbad	24.902	136.940
Te verrekenen stichtingsgelden	7.233	7.274
Te betalen bedragen	713.427	643.178
Vooruitontvangen bedragen	335.252	196.096
Reservering vakantiegeld	258.343	258.826
Reservering vakantiedagen	329.929	200.641
Beheer tegoed Stichting NORT Gelderland	-	117.346
Te betalen netto loon	-	148
Aflossingsdeel langlopende schuld komende jaar	170.306	85.153
	<u>2.768.914</u>	<u>2.674.156</u>

Te betalen gemeente Apeldoorn:

Deze positie heeft voornamelijk betrekking op vooruit ontvangen bedragen voor groot onderhoud en nog te betalen huur.



Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen regelingen

Algemeen

De vennootschap huurt panden van de gemeente Apeldoorn. In verband hiermee is in het verleden door de vennootschap met de gemeente Apeldoorn een overkoepelende moederhuurovereenkomst afgesloten. Om de transparantie te vergroten is in 2017 een start gemaakt met het opzetten van huurovereenkomsten per pand. Dit proces is in 2020 afgerond. De losse huurovereenkomsten per pand vervangen de moederhuurovereenkomst en hebben een looptijd van 4 jaar ingegaan per 1 januari 2021. Deze looptijd is gekoppeld aan de duur van de dienstverleningsovereenkomst tussen Accres Apeldoorn B.V. en de gemeente Apeldoorn. De huurovereenkomsten kunnen worden verlengd bij voortzetting van deze dienstverleningsovereenkomst en dan voor dezelfde periode als deze dienstverleningsovereenkomst wordt verlengd.

Voor de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting zijn fiscale eenheden aangegaan voor alle vennootschappen binnen de groep. Fase B.V. is een 50% deelneming en is niet in de fiscale eenheden opgenomen.

Investeringsverplichtingen

Per einde boekjaar 2021 zijn er geen investeringsverplichtingen.

Financieringsverplichtingen

Zero55 Enschede B.V.

Voor de ontwikkeling van Zero55 Enschede is een lening van € 700.000 afgesloten bij de Rabobank. De looptijd van deze lening is 5 jaar tegen een vaste rente van 6,3%. De lening is opgenomen in november 2017. De maandelijkse aflossing bedraagt € 11.666. In verband met Corona heeft de vennootschap in 2020 voor 6 maanden uitstel van aflossing gekregen. In 2021 is nogmaals 3 maanden uitstel van aflossing ontvangen en hierdoor is de looptijd in totaal verlengd met 9 maanden.

De Rabobank heeft een pandrecht gevestigd op de achtergestelde lening die Accres Holding verstrekt heeft aan Zero55 Enschede. Daarnaast heeft de Rabobank een pandrecht gevestigd op huidige en toekomstige inventarissen en voorraden, alsmede alle vorderingen.

De achtergestelde lening verstrekt door Accres Holding ter grootte van oorspronkelijk € 150.000, tegen een vaste rente van 4% per jaar, is in rang achtergesteld op de vorderingen die de externe geldverstrekker nu heeft of later zal hebben op Zero55 Enschede. De rente op deze achtergestelde lening wordt jaarlijks bijgeschreven op de lening.

Zero55 Apeldoorn B.V.

Voor de ontwikkeling van Zero55 Apeldoorn zijn een drietal leningen afgesloten.

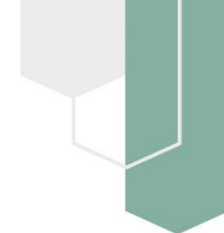
Met de ABNAMRO Bank is een lening afgesloten van € 1.400.000 met een looptijd tot 1 april 2028 en een vaste rente van 2,5%. Deze lening wordt afgelost in 36 kwartaaltermijnen van € 26.250 voor het eerst op 1 januari 2020. In verband met Corona is de overeenkomst in februari 2021 gewijzigd. In deze wijziging is uitstel van aflossing verleend voor een periode van 6 maanden. Het restant (€ 455.000) zal worden afgelost op 1 oktober 2029.

Ter zekerheid van de bank is een bankhypothec gevestigd op het registergoed ter grootte van € 1.400.000. Daarnaast is een pandrecht gevestigd op de bedrijfsinventaris.

Accres Holding neemt tot eind 2023 het kasstroomtekort voor haar rekening.

Met het Fonds Gelderse Vrijtijdseconomie is een lening afgesloten van € 1.400.000 met een looptijd tot 30 juni 2028 tegen een vaste rente van 6,4%. De lening wordt afgelost in 34 gelijke kwartaaltermijnen voor het eerst op 31 maart 2020. Door uitstel van betaling van de aflossing gedurende een deel van de jaren 2020 en 2021 is de looptijd van de lening met in totaal 1 jaar verlengd tot 30 juni 2029.

Accres Holding neemt tot eind 2022 het kasstroomtekort voor haar rekening.



De achtergestelde lening verstrekt door Accres Holding ter grootte van € 700.000, tegen een vaste rente van 4% per jaar, is in rang achtergesteld op de vorderingen die de externe geldverstrekkers nu hebben of later zullen hebben op Zero55 Apeldoorn. De rente op deze achtergestelde lening wordt jaarlijks bijgeschreven op de lening.

Rekening-courantverplichtingen

Voor alle rekening-courantverplichtingen zijn geen zekerheden gevestigd. De rente is vast en bedraagt 4% per jaar.

Leaseverplichtingen

Voor haar wagenpark heeft Accres Apeldoorn B.V. een aantal leasecontracten afgesloten. In de regel hebben deze contracten een looptijd van 5 jaar. Bij voortijdige beëindiging van de contracten moet Accres een schadevergoeding betalen. De hoogte van de schade is afhankelijk van de keuze tussen twee varianten. De eerste variant is een vergoeding van het verschil tussen restwaarde van de auto volgens contract en de marktwaarde. De tweede variant is de betaling van de resterende maandtermijnen tot einde contract.

Het maximale risico per einde boekjaar bedraagt € 63.000.

Overige huurverplichtingen

Accres Shared Services B.V. is een huurovereenkomst voor haar kantoorruimte aangegaan met Wieap Beheer B.V. vanaf 1 januari 2017. Hoewel de huurovereenkomst een looptijd heeft van vijf jaar, is deze tussentijds opzegbaar met een opzeggingstermijn van één jaar. De overeenkomst eindigt op 31 december 2022 en is tijdig opgezegd per deze datum. De huurprijs bedraagt € 80.000 per jaar exclusief servicekosten.

Vanaf 1 januari 2013 huurt Accres Almelo B.V. panden van de gemeente Almelo. Deze huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van vier jaar met verlenging van steeds twee jaar tot een maximum van tien jaar. De met deze overeenkomst gemoeide jaarhuur bedraagt € 1.043.000.

ZERO55 Enschede B.V. heeft in 2021 een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met Go Planet Vastgoed. Deze overeenkomst is ingegaan op 1 juli 2021 en heeft een looptijd van 10 jaar en eindigt derhalve op 30 juni 2031. De jaarhuur bedraagt 12% van de jaaromzet met een minimum huur van € 90.000. De maximum jaarhuur bedraagt € 120.000. Accres Holding B.V. heeft een concerngarantie afgeven van € 39.325 tot zekerheid van het nakomen van verplichtingen voortvloeiend uit deze huurovereenkomst.

Resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven: Het resultaat over 2021 ad € 169.754 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.



TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING

	2021 €	2020 €
14 Netto omzet		
Netto-omzet	15.047.389	14.657.241
Overige bedrijfsopbrengsten	478.749	95.250
	<u>15.526.138</u>	<u>14.752.491</u>
	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €

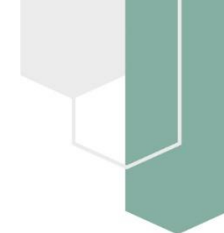
Netto-omzet

Onder de netto omzet zijn de volgende aan de onderneming voor 2021 toegekende bedragen opgenomen : een Specifieke Uitkering Zwembaden/IJsbanen van € 625.000 en een Tegemoetkoming Verhuur Sportaccommodaties van € 290.000.

Omzet Horeca	713.272	681.457
Subsidie en overige bijdrage gemeente Apeldoorn	192.032	437.988
Bijdrage DVO gemeente Apeldoorn	4.621.983	3.897.544
Verhuur artikelen en materialen	7.315	3.316
Verkoop roerende zaken	55.265	32.978
Huur en pachttopbrengsten	4.241.135	4.554.619
Entreegelden	2.431.276	2.197.945
Parkeergelden	843.405	722.925
Overige opbrengsten	788.234	800.474
Doorberekende nutskosten	66.672	57.321
Werken voor derden	1.002.100	1.092.870
Diverse opbrengsten	84.700	177.804
	<u>15.047.389</u>	<u>14.657.241</u>

De netto-omzet is met 2,7% gestegen ten opzichte van 2020.

	2021 €	2020 €
Overige bedrijfsopbrengsten		
Huur en pachttopbrengsten	41.941	50.643
Entreegelden	3.285	-
Bijdrage onderwijsinstellingen	385.452	-
Werken voor derden	45.850	40.857
Diverse opbrengsten	2.221	3.750
	<u>478.749</u>	<u>95.250</u>



<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

15 Kosten van grond- en hulpstoffen

Inkoopwaarde artikelen	23.575	19.789
Overige	467	253
Inkoopwaarde horeca	224.494	204.820
	<u>248.536</u>	<u>224.862</u>

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

16 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen	6.447.221	6.144.853
Sociale lasten en pensioenlasten	1.814.111	1.772.694
Overige personeelsbeloningen	188.274	296.648
	<u>8.449.606</u>	<u>8.214.195</u>

De onderneming heeft in het boekjaar 2021 aan NOW regelingen een bedrag ontvangen van € 593.000. Dit bedrag is inmindering gebracht op de personeelsbeloningen. Uit de definitieve verantwoording en controlewerkzaamheden van de NOW kunnen –mede onder invloed van jurisprudentie en de specifieke voorwaarden –nog correcties voortvloeien, maar op basis van de tot nu toe uitgevoerde werkzaamheden verwachten wij dat er geen afwijking van materieel belang zal ontstaan ten opzichte van de in de jaarrekening ingenomen positie.

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

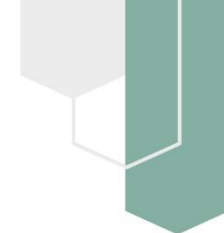
Lonen

Lonen en salarissen	5.366.634	5.390.638
Lonen en salarissen (reservering vakantiegeld)	600.748	392.374
Lonen en salarissen (reservering EJU en levensloop)	479.839	361.841
	<u>6.447.221</u>	<u>6.144.853</u>

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	952.194	974.062
Pensioenlasten	861.917	798.632
	<u>1.814.111</u>	<u>1.772.694</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Overige personeelsbeloningen	188.274	296.648
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

17 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa	3.850	3.850
Afschrijvingen materiële vaste activa	781.588	889.826
	<u> </u>	<u> </u>
	785.438	893.676
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingskosten goodwill die van derden is verkregen	3.850	3.850
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	377.196	427.245
Afschrijvingskosten installaties	71.412	77.609
Andere vaste bedrijfsmiddelen	332.980	384.972
	<u> </u>	<u> </u>
	781.588	889.826
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

18 Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

Overige waardeveranderingen materiële vaste activa	-	800.000
	<u> </u>	<u> </u>

2021	2020
€	€

Overige waardeveranderingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	-	539.637
Waardevermindering installaties	-	68.347
Andere vaste bedrijfsmiddelen	-	192.016
	-	800.000

2021	2020
€	€

19 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	3.750.315	3.600.849
Gereedschap en machinekosten	71.412	57.628
Verkoopkosten	332.518	291.240
Autokosten	106.320	84.540
Kantoorkosten	824.121	769.777
Algemene kosten	602.143	685.756
	5.686.829	5.489.790

2021	2020
€	€

Huisvestingskosten

De onderneming heeft in dit boekjaar aan TVL een bedrag ontvangen van € 214.000 en dit bedrag is in mindering geboekt op de huisvestingskosten. Uit de definitieve verantwoording en controlewerkzaamheden van de TVL kunnen –mede onder invloed van jurisprudentie en de specifieke voorwaarden –nog correcties voortvloeien, maar op basis van de tot nu toe uitgevoerde werkzaamheden verwachten wij dat er geen afwijking van materieel belang zal ontstaan ten opzichte van de in de jaarrekening ingenomen positie.

De onderneming heeft van de gemeente Apeldoorn een huurkorting ontvangen voor het parkeerterrein bij Berg & Bos van € 385.000. Omdat de huurlasten een onderdeel zijn van de huisvestingskosten is dit bedrag op de huisvestingskosten in mindering gebracht.

Overige huisvestingskosten	3.750.315	3.600.849
----------------------------	-----------	-----------

2021	2020
€	€

Verkoopkosten

Overige verkoopkosten	332.518	291.240
-----------------------	---------	---------

2021	2020
€	€

Autokosten

Overige autokosten	106.320	84.540
--------------------	---------	--------

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Overige kantoorkosten	824.121	769.777
	<u>824.121</u>	<u>769.777</u>
	2021	2020
	€	€
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	602.143	685.756
	<u>602.143</u>	<u>685.756</u>
	2021	2020
	€	€
20 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	32	15
	<u>32</u>	<u>15</u>
	2021	2020
	€	€
21 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	186.007	178.556
	<u>186.007</u>	<u>178.556</u>

22 Belastingen over de winst of het verlies

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over belastingen over resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De vennootschap heeft over de jaren 2019 en 2020 verlies geleden. Over het boekjaar 2021 blijft er een bescheiden fiscaal resultaat over. Het verlies over 2019 is voor een deel terug gewenteld op het fiscaal resultaat over 2018 en is voor de rest, samen met het fiscaal verlies over 2020, compensabel in de toekomst. Door de onzekere situatie voor het jaar 2022 heeft de vennootschap besloten om geen actieve latentie op te nemen per 31 december 2021. Aan het eind van het volgend jaar zal het al dan niet opnemen van een actieve latentie opnieuw overwogen worden. De termijn voor de verrekening van de verliezen over 2019 en 2020 eindigt 6 jaar na afsluiting van het boekjaar.

Omdat besloten is geen actieve latentie op te nemen, is er geen sprake van een bate bij de vennootschapsbelasting in de resultatenrekening

Het bedrag van de verliezen die voor voorwaartse verliescompensatie in aanmerking komen, die niet als latente belastingvordering zijn geactiveerd

Het compensabele verlies over het boekjaar 2019 bedraagt op basis van de aangifte € 954k en is verrekenbaar tot eind 2025.

Het gecalculeerde compensabele verlies over 2020 bedraagt € 253k en is verrekenbaar tot eind 2026. De impairment van de vaste activa van ZERO55 Apeldoorn wordt niet tot het fiscaal resultaat gerekend. Deze impairment zal de komende jaren leiden tot een fiscaal hogere afschrijving van € 30K.



Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	2021	2020
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	324,00	328,00
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	324,00	328,00

Voor verdere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk medewerkers centraal van het directieverslag.

Financiële instrumenten

Informatieverschaffing over financiële instrumenten

Marktrisico

Valutarisico

Accres Holding B.V. is voornamelijk werkzaam in Nederland. Er is hierdoor geen valutarisico voor Accres Holding B.V.

Prijrsrisico

Accres Holding B.V. is niet in bezit van effecten en loopt geen risico's ten aanzien van de waardering van effecten.

Rente- en kasstroomrisico

Accres Holding B.V. loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt Accres Holding B.V. risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Accres Holding B.V. risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Kredietrisico

Accres Holding B.V. heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidsstoets van Accres Holding B.V. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Liquiditeitsrisico

Accres Holding B.V. maakt gebruik van meerdere banken zonder kredietfaciliteiten. Indien nodig kan de aandeelhouder kredietfaciliteiten beschikbaar stellen. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de aandeelhouder voor beschikbare kredietfaciliteiten.



ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(voor resultaatverdeling)

Activa

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	23				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			-		73
<i>Financiële vaste activa</i>	24		4.621.211		3.856.735
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	25	6.280		-	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	26	4.968.691		581.833	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27	51.896		175.364	
Overige vorderingen en overlopende activa	28	11.663		5.968	
			5.038.530		763.165
<i>Liquide middelen</i>					
Overlopende kruisposten		-		1.050	
Rabobank		1.390.880		1.655.073	
			1.390.880		1.656.123
			11.050.621		6.276.096

Passiva

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	29				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	30	18.160		18.160	
Overige reserve	31	2.930.162		3.978.735	
Resultaat boekjaar		169.754		-1.048.573	
			3.118.076		2.948.322
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	32		2.409.357		1.892.167
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	33	12.132		8.089	
Schulden aan groepsmaatschappijen	34	4.756.880		1.263.279	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	35	682.603		90.016	
Schulden ter zake van pensioenen	36	2.508		-	
Overige schulden en overlopende passiva	37	69.065		74.223	
			5.523.188		1.435.607
			11.050.621		6.276.096



ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	38	-	-132.461
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	39	397.737	583.178
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	40	73	180
Overige bedrijfskosten	41	-349.944	-447.998
Totaal van som der kosten		47.866	135.360
Totaal van bedrijfsresultaat		-47.866	-267.821
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	42	57.562	162.258
Rentelasten en soortgelijke kosten	43	-9.697	-2.854
Financiële baten en lasten		47.865	159.404
Totaal van resultaat voor belastingen		-1	-108.417
Belastingen over de winst of het verlies		-	-
		-1	-108.417
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	44	169.755	-940.156
Totaal van resultaat na belastingen		169.754	-1.048.573



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Accres Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Laan van Westenenk 4, 7336AZ te Apeldoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08079417.

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor Accres Holding B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. 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.



TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Vaste activa

23 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen	
	€	
Stand per 1 januari 2021		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	902	
Cumulatieve afschrijvingen	-829	
Boekwaarde per 1 januari 2021	73	
Mutaties		
Afschrijvingen	-73	
Saldo mutaties	-73	
Stand per 31 december 2021		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	903	
Cumulatieve afschrijvingen	-903	
Boekwaarde per 31 december 2021	-	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

24 Financiële vaste activa

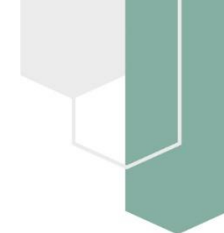
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	3.645.463	2.917.693
Overige vorderingen	975.748	939.042
	<u>4.621.211</u>	<u>3.856.735</u>

Financiële vaste activa

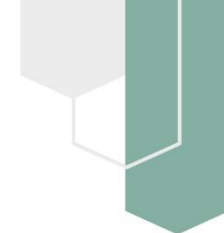
	Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Hoofdbedrag	2.917.693	939.042	3.856.735
Boekwaarde per 1 januari 2021	2.917.693	939.042	3.856.735
Mutaties			
Overboeking naar voorziening	558.016	-	558.016
Verstrekingen	-	36.706	36.706
Resultaat deelnemingen	169.754	-	169.754
Saldo mutaties	727.770	36.706	764.476
Stand per 31 december 2021			
Hoofdbedrag	3.645.463	975.748	4.621.211
Boekwaarde per 31 december 2021	3.645.463	975.748	4.621.211

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen		
Deelneming Accres Apeldoorn B.V.	3.645.463	2.917.693

	2021	2020
	€	€
Deelneming Accres Shared Services B.V.		
Boekwaarde per 1 januari	-	-1.156.450
Overboeking naar voorziening	-	1.245.771
Resultaat deelnemingen	-	-89.321
Boekwaarde per 31 december	-	-



	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Deelneming Accres Apeldoorn B.V.		
Boekwaarde per 1 januari	2.917.693	2.498.953
Resultaat deelnemingen	727.770	418.740
Boekwaarde per 31 december	<u>3.645.463</u>	<u>2.917.693</u>
	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
Overige vorderingen		
Zero55 Enschede B.V.	177.375	171.375
Zero55 Apeldoorn B.V.	798.373	767.667
	<u>975.748</u>	<u>939.042</u>
	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Zero55 Enschede B.V.		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>171.375</u>	<u>150.000</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>171.375</u>	<u>150.000</u>
Mutaties		
Verstreking in boekjaar	<u>6.000</u>	<u>21.375</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>177.375</u>	<u>171.375</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>177.375</u>	<u>171.375</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Zero55 Apeldoorn B.V.		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	767.667	700.000
Boekwaarde per 1 januari	767.667	700.000
Mutaties		
Verstreking in boekjaar	30.706	67.667
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	798.373	767.667
Boekwaarde per 31 december	798.373	767.667
Vlottende activa		
Vorderingen		
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
25 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	6.280	-
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
26 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Accres Shared Services	3.843.906	-
Rekening-courant Accres Deelnemingen	1.124.785	581.833
	4.968.691	581.833
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rekening-courant Accres Shared Services		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties		
Dotatie	3.843.906	-
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	3.843.906	-
Saldo per 31 december	3.843.906	-

	2021	2020
	€	€
Rekening-courant Accres Deelnemingen		
Stand per 1 januari	581.833	157.529
Dotatie	542.952	424.304
Stand per 31 december	1.124.785	581.833

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

27 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	51.896	175.364
------------------------	--------	---------

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

28 Overige vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen bedragen	11.663	-
Vooruitbetaalde bedragen	-	5.968
	11.663	5.968

29 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

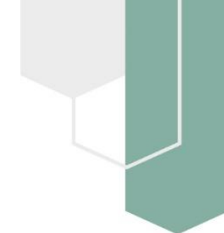
	Gestort en op- gevraagd aan- delenkapitaal	Overige reser- ve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	18.160	3.978.735	-1.048.573	2.948.322
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-	1.048.573	1.048.573
Resultaat boekjaar	-	-	169.754	169.754
Uit resultaatverdeling	-	-1.048.573	-	-1.048.573
Stand per 31 december 2021	18.160	2.930.162	169.754	3.118.076

	2021	2020
	€	€

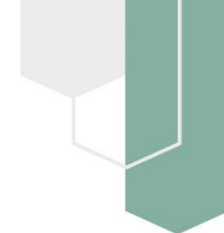
30 Aandelen A

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Stand per 1 januari	18.160	18.160
Stand per 31 december	18.160	18.160



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
31 Overige reserve		
Stand per 1 januari	3.978.735	5.075.525
Uit resultaatverdeling	-1.048.573	-1.096.790
Stand per 31 december	<u>2.930.162</u>	<u>3.978.735</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Onverdeeld resultaat		
Stand per 1 januari	-1.048.573	-1.096.790
Mutatie uit resultaatverdeling	1.048.573	1.096.790
Resultaat boekjaar	169.754	-1.048.573
Stand per 31 december	<u>169.754</u>	<u>-1.048.573</u>
Voorzieningen		
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
32 Overige voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>2.409.357</u>	<u>1.892.167</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening langdurig verzuim	54.174	95.000
Voorziening negatieve resultaten deelnemingen	2.355.183	1.797.167
	<u>2.409.357</u>	<u>1.892.167</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Stand per 1 januari	1.892.167	76.934
Dotatie	558.016	1.961.131
	<u>2.450.183</u>	<u>2.038.065</u>
Ottrekking	-40.826	-145.898
Stand per 31 december	<u>2.409.357</u>	<u>1.892.167</u>



	2021	2020
	€	€
Voorziening langdurig verzuim		
Stand per 1 januari	95.000	70.289
Dotatie	-	170.609
	95.000	240.898
Onttrekking	-40.826	-145.898
Stand per 31 december	54.174	95.000

Naar verwachting zal in 2022 de voorziening volledig worden onttrokken.

	2021	2020
	€	€
Voorziening negatieve resultaten deelnemingen		
Stand per 1 januari	1.797.167	6.645
Dotatie	558.016	1.790.522
Stand per 31 december	2.355.183	1.797.167

Dit betreft de voorziening van de negatieve deelnemingsresultaten van Accres Shared Services en Accres Deelnemingen.

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
33 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	12.132	8.089
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
34 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Accres Shared Services	-	632.602
Rekening-courant Accres Apeldoorn B.V.	4.756.880	630.677
	4.756.880	1.263.279



	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Rekening-courant Accres Shared Services		
Stand per 1 januari		
Saldo hoofdsom	632.602	65.110
Saldo per 1 januari	<u>632.602</u>	<u>65.110</u>
Mutaties		
Dotatie	<u>-632.602</u>	<u>567.492</u>
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	-	632.602
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>632.602</u>
	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Rekening-courant Accres Apeldoorn B.V.		
Stand per 1 januari	630.677	-737.196
Dotatie	4.126.203	1.367.873
Stand per 31 december	<u>4.756.880</u>	<u>630.677</u>
	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
35 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	648.660	88.569
Loonheffing	33.943	1.447
	<u>682.603</u>	<u>90.016</u>
	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
36 Schulden ter zake van pensioenen		
Overige schulden ter zake van pensioenen	<u>2.508</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
37 Overige schulden en overlopende passiva		
Overige reserveringen	-	23.772
Reservering Groot Onderhoud Bolwerk	-	2
Te betalen bedragen	29.500	37.953
Reservering vakantiegeld	6.049	-
Reservering vakantiedagen	33.516	12.496
	<u>69.065</u>	<u>74.223</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen regelingen

Financieringsverplichtingen

Zero55 Enschede B.V.

Voor de ontwikkeling van Zero55 Enschede is een lening van € 700.000 afgesloten bij de Rabobank. De looptijd van deze lening is 5 jaar tegen een vaste rente van 6,3%. De lening is opgenomen in november 2017. De maandelijkse aflossing bedraagt € 11.666. In verband met Corona heeft de vennootschap in 2020 voor 6 maanden uitstel van aflossing gekregen. De looptijd van de lening is hierdoor met 6 maanden verlengd. In 2021 is nogmaals 3 maanden uitstel van aflossing ontvangen en hierdoor is de looptijd verlengd met 3 maanden.

Accres Holding heeft een garantie afgegeven aan de Rabobank ter nakoming van de verplichtingen uit rente en aflossing, in het geval Zero55 Enschede niet in staat is deze te voldoen. Deze garantie liep af op 1 januari 2020 en is niet verlengd.

De Rabobank heeft een pandrecht gevestigd op de achtergestelde lening die Accres Holding verstrekt heeft aan Zero55 Enschede. Daarnaast heeft de Rabobank een pandrecht gevestigd op huidige en toekomstige inventarissen en voorraden, alsmede alle vorderingen.

De achtergestelde lening verstrekt door Accres Holding ter grootte van oorspronkelijk € 150.000, tegen een vaste rente van 4% per jaar, is in rang achtergesteld op de vorderingen die de externe geldverstrekker nu heeft of later zal hebben op Zero55 Enschede. De rente op deze achtergestelde lening wordt jaarlijks bijgeschreven op de lening.

Zero55 Apeldoorn B.V.

Voor de ontwikkeling van Zero55 Apeldoorn zijn een drietal leningen afgesloten.

Met de ABNAMRO Bank is een lening afgesloten van € 1.400.000 met een looptijd tot 1 april 2028 en een vaste rente van 2,5%. Deze lening wordt afgelost in 36 kwartaaltermijnen van € 26.250 voor het eerst op 1 januari 2020. In verband met Corona is de overeenkomst in februari 2021 gewijzigd. In deze wijziging is uitstel van aflossing verleend voor een periode van 6 maanden. Het restant (€ 455.000) zal worden afgelost op 1 oktober 2029.

Ter zekerheid van de bank is een bankhypotheek gevestigd op het registergoed ter grootte van € 1.400.000. Daarnaast is een pandrecht gevestigd op de bedrijfsinventaris.

Accres Holding neemt tot eind 2023 het kasstroomtekort voor haar rekening.



Met het Fonds Gelderse Vrijetijdseconomie is een lening afgesloten van € 1.400.000 met een looptijd tot 30 juni 2028 tegen een vaste rente van 6,4%. De lening wordt afgelost in 34 gelijke kwartaaltermijnen voor het eerst op 31 maart 2020. Door uitstel van betaling van de aflossing gedurende een deel van de jaren 2020 en 2021 is de looptijd van de lening met in totaal 1 jaar verlengd tot 30 juni 2029.

Accres Holding neemt tot eind 2022 het kasstroomtekort voor haar rekening.

De achtergestelde lening verstrekt door Accres Holding ter grootte van € 700.000, tegen een vaste rente van 4% per jaar, is in rang achtergesteld op de vorderingen die de externe geldverstrekkers nu hebben of later zullen hebben op Zero55 Apeldoorn. De rente op deze achtergestelde lening wordt jaarlijks bijgeschreven op de lening.

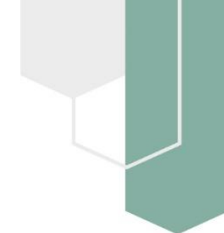
Overig

Wij verwijzen verder naar de niet in de balans opgenomen verplichtingen bij de geconsolideerde jaarrekening.

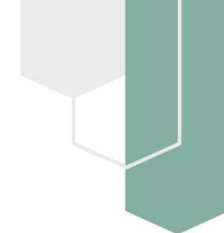


TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING

	2021	2020
	€	€
38 Netto-omzet		
Bijdrage DVO gemeente Apeldoorn	-	-132.461
	=	=
	2021	2020
	€	€
39 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	167.641	44.086
Sociale lasten en pensioenlasten	35.668	-
Overige personeelsbeloningen	194.428	539.092
	=	=
	397.737	583.178
	=	=
	2021	2020
	€	€
Lonen		
Lonen en salarissen	150.411	44.086
Lonen en salarissen (reservering vakantiegeld)	8.893	-
Lonen en salarissen (reservering EJU en levensloop)	8.337	-
	=	=
	167.641	44.086
	=	=
Voor de bezoldiging van (oud) bestuurders, top functionarissen en commissarissen wordt verwezen naar het directieverslag.		
	2021	2020
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	13.600	-
Pensioenlasten	22.068	-
	=	=
	35.668	-
	=	=
	2021	2020
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Overige personeelsbeloningen	194.428	539.092
	=	=



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
40 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	73	180
	<u>73</u>	<u>180</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	73	180
	<u>73</u>	<u>180</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
41 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	117	31
Verkoopkosten	7.177	3.373
Autokosten	10.116	-
Kantoorkosten	9.794	6.955
Algemene kosten	-377.148	-458.357
	<u>-349.944</u>	<u>-447.998</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Overige huisvestingskosten	117	31
	<u>117</u>	<u>31</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Overige verkoopkosten	7.177	3.373
	<u>7.177</u>	<u>3.373</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Autokosten		
Overige autokosten	10.116	-
	<u>10.116</u>	<u>-</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Overige kantoorkosten	9.794	6.955

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	-377.148	-458.357

Door de bijdrage in de indirecte kosten vanuit de overige deelnemingen van € 492.000 zijn de totale algemene kosten van de holding enkelvoudig € 360.000 negatief.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
42 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	57.562	162.258

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige rentebaten		
Interne rente	57.562	162.258

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
43 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	9.697	2.854

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige rentelasten		
Overige rentelasten	9.697	2.854

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
44 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat deelnemingen	169.755	-940.156



Apeldoorn, 28 april 2022

Carla Maessen, algemeen directeur

Frank van Klink, voorzitter Raad van Commissarissen

Martin Chilla, lid Raad van Commissarissen

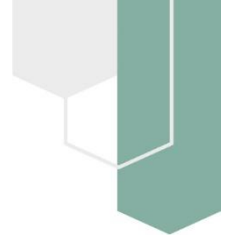
Hans Valent, lid Raad van Commissarissen



OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 23 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals blijkt uit de vastgestelde winst- en verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouder.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouder en de raad van commissarissen van Accres Holding B.V.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Accres Holding B.V. te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Accres Holding B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Accres Holding B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het directieverslag; en
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor het directieverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van het directieverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; 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.

Wij bevestigen aan de raad van commissarissen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Apeldoorn, 6 mei 2022

Mazars Accountants N.V.

w.g.

drs. J. van der Lelie RA