



# JAARREKENING AMFORS HOLDING 2022

## Rapport

van de directie van Amfors Holding B.V., Amersfoort

inzake de jaarrekening 2022



## Bericht van de Raad van Commissarissen

Amfors is er in geslaagd om, ondanks de woelige omstandigheden in 2022, een goed jaar te draaien. De Raad van Commissarissen is trots op de veerkracht van de medewerkers, staf en directie, die ondanks de economisch en maatschappelijk lastige tijden en de nog steeds aanwezige COVID-19, een mooi resultaat hebben neergezet. De Raad van Commissarissen keurt de Amfors Jaarrekening 2022 unaniem goed en adviseert de Algemene Vergadering van Aandeelhouders Amfors Holding B.V. deze ongewijzigd vast te stellen.

*Amfors* – Bij de realisatie van de maatschappelijke en financiële doelstellingen heeft ook in 2022 de focus van Amfors gelegen op de drie thema's: Vitaliteit, Innovatie en Duurzaamheid. De Raad ziet dat de organisatie op deze thema's in het afgelopen jaar mooie stappen heeft gezet. De opening van een centrale hal en demonstratieruimte voor het Inclusive Fieldlab in september is een mijlpaal. Amfors heeft hiermee een plek waar medewerkers leren werken met innovatieve technologieën, maar ook de plek waar bedrijven, gemeenten, onderwijsinstellingen en andere belangstellenden kennis kunnen maken met de mogelijkheden van inclusieve innovatie. Dit draagt bij aan de doelstelling Sw-medewerkers van Amfors op hun meest passende werkplek te laten werken en participeren op de zich steeds ontwikkelende arbeidsmarkt.

*Organisatie* – De Raad heeft grote waardering voor de efficiënte organisatie met korte lijnen en een open cultuur. Door de grote stappen die de afgelopen jaren zijn gezet in het optimaliseren van de bedrijfsvoering, is de ondersteunende organisatie in staat om met de huidige bezetting een optimale dienstverlening te leveren. De Raad ziet echter ook dat met het aantal Sw-medewerkers ook de ondersteunende organisatie krimpt en blijft er waarde aan hechten de kwetsbaarheid van de organisatie bij verdere krimp te benadrukken. Kijkend naar de toekomst ziet de Raad wel zorgen waar het gaat om de continuïteit.

*Toekomst* – De Raad ziet de uitdagingen om de verdere krimp in de komende jaren op passende wijze op te vangen. Zij is dan ook verheugd dat steeds meer van de deelnemende gemeenten zien dat de knowhow en de infrastructuur van Amfors uitermate geschikt is voor begeleiding en onderbrengen van inwoners uit de doelgroepen van de Participatiewet. Deze personen kunnen via een werk-fit traject hun relatief grote afstand tot de arbeidsmarkt verkleinen. Daarbij maakt Amfors goed gebruik van de innovaties uit haar Inclusive Fieldlab. Daarnaast leent Amfors zich voor een veilige en passende plek voor inwoners met de indicatie "Beschut".

*Samenstelling en vergaderingen van de RvC* – Met de benoeming van Kim Vrielink, per 1 oktober 2022, was de Raad weer op volle sterkte. Helaas heeft zij zich begin 2023 moeten terugtrekken, vanwege een conflict of interest met haar hoofdfunctie. In het verslagjaar heeft de Raad van Commissarissen vier maal vergaderd. Tweemaal vond een aandeelhoudersvergadering plaats en éénmaal werd overlegd met de Ondernemingsraad. Het Auditcomité vergaderde tweemaal en de Remuneratiecommissie éénmaal. In de jaarlijkse ontmoeting is op plezierige wijze met het managementteam van gedachten gewisseld over de innovatie, Coachen op de Werkplek en de nieuwe vorm van ontwikkelgesprekken tussen medewerkers en leidinggevenden. Voor 2023 staat de periodieke zelfevaluatie van de Raad op de agenda.

*Namens de Raad van Commissarissen Amfors Holding B.V.*  
*De heer drs. J.P.R.G. Kleijne, president commissaris*

## Bestuursverslag

Ook in 2022 hebben de medewerkers van Amfors laten zien over veel veerkracht te beschikken. Ook onze medewerkers bleven niet gespaard voor de effecten van de mondiale ontwikkelingen, die zichtbaar worden in hoge energieprijzen en een hoge inflatie. In goed overleg met de deelnemende gemeenten is op de locatie van Amfors een gemeentelijk loket ingericht waar medewerkers terecht kunnen met vragen en problemen. Ook de afdelingen P&O en Bedrijfsmaatschappelijk werk zijn hiervoor beschikbaar. Leidinggevenden houden vinger aan de pols op signalen bij medewerkers op de (financiële) gevolgen van de inflatie en energiecrisis.

### Maatschappelijk

De drie centrale thema's, Vitaliteit, Innovatie en Duurzaamheid zijn ook in 2022 uitgangspunt en handvat bij het vinden en houden van een duurzame, passende werkplek voor alle Sw-medewerkers.

*Vitaliteit* – De focus op vitaliteit maakt het mogelijk dat onze medewerkers, nu en in de toekomst, gezond en met plezier hun vak blijven uitoefenen. 2022 stond vooral in het teken van een participatief onderzoek naar nieuwe uitdagingen. In deze onderzoeken werkt de projectleider mee met de Sw-medewerkers om op deze wijze bottom up input op te halen en draagvlak te creëren voor instrumenten om de vitaliteit van medewerkers zo optimaal mogelijk te maken en houden. Zo is meegewerkt bij het Productiebedrijf, Cleanfors en Eemfors.

*Innovatie* – Via onze inspanningen op het thema Innovatie zijn Sw-medewerkers in staat om aan te sluiten bij de vaak snelle en ingrijpende veranderingen op de arbeidsmarkt en de vraag naar hierbij passende capaciteiten. Het betreft hier technologieën uit ons [Inclusive Fieldlab](#), die onze medewerkers in staat stellen om complexer werk uit te voeren, zoals de Cobot of de Smart Beamer, of die ondersteunen bij fysieke werkzaamheden, zoals het Exoskelet of de rugbrace.

In het najaar van 2022 is met de onthulling van een geveldoek door het RWA Bestuur de fysieke hal geopend waar de diverse innovaties zijn samengebracht. Ook is een begin gemaakt met de innovatietours, waar andere (Sw) bedrijven, gemeenten, onderwijsinstellingen kennis kunnen maken met de voordelen die de innovaties kunnen bieden.

*Duurzaamheid* – Amfors heeft de ambitie om in 2029 energieneutraal te opereren. De energiecrisis maakt zichtbaar hoe noodzakelijk deze doelstelling is. De 838 zonnepanelen op het dak van het Productiebedrijf leveren een belangrijke bijdrage in het streven naar een energie neutrale organisatie. Daarnaast blijft Amfors kiezen voor de duurzame varianten en die gevallen dat materiaal en machines aan vervanging toe zijn. Er is blijvende aandacht voor de bewustwording bij medewerkers, zowel op de werkplek als thuis. Via de interne communicatiekanalen wordt hier met regelmaat aandacht aan besteed.

*Mobiliteit* – De realisatie van de verdeling in werksoorten in 2022 in lijn met de verwachte verdeling zoals die in de begroting over datzelfde jaar is opgenomen. De focus ligt inmiddels meer op het realiseren en behouden van een passende duurzame arbeidsplek waar rekening is gehouden met de mogelijkheden en beperkingen van de betreffende Sw-medewerker. Ultimo 2022 tellen we 712 SE (arbeidsjaren voor Sw-ers) tegenover 773 SE in 2020. Een krimp van meer dan 7%.



figuur 1: Werksoorten

*Arbeidsinventarisatie en -ontwikkeling* – De focus van Amfors ligt voornamelijk op het realiseren en behouden van een duurzame arbeidsplek voor de Sw-medewerkers. Amfors voert hiervoor ontwikkelgesprekken met de medewerkers. Deze ontwikkelgesprekken geven inzicht in de individuele mogelijkheden en beperkingen met als doel de medewerkers een zo passend mogelijke duurzame werkplek te bieden. Met de versoepeling van de COVID-19 maatregelen zijn ook de opleidingen weer gestart. Zo nemen medewerkers deel aan de cursus digitale vaardigheden en worden met regelmaat cursussen Nederlandse taal gegeven. Daarnaast volgen diverse medewerkers de verplichte opleidingen in het kader van veiligheid.

*Verzuim* – Het voortschrijdend verzuimpercentage van RWA/Amfors ligt aan het eind van 2022 op 15.2%. Dat is het niveau van voor de COVID-19 uitbraak en meer dan twee procent onder het niveau van eind 2021. Als wordt ingezoomd op de ondersteunende afdelingen ligt het verzuim daar met 1,5% sterk onder het landelijke gemiddelde.

De vergrijzing met alle effecten van dien blijft Amfors ieder jaar weer voor grote uitdagingen stellen om het verzuim binnen de Sw-doelgroep zoveel mogelijk te beperken. We zien daarnaast dat een aantal medewerkers langdurige klachten heeft overgehouden aan een COVID-19 besmetting. De organisatie blijft alert op de gevolgen van klimaateffecten als extreme warmte, welke vaak een zichtbaar effect op het verzuim van de doelgroep heeft. Via het Vitaliteits-programma spant Amfors zich continu in het verzuim positief te beïnvloeden.

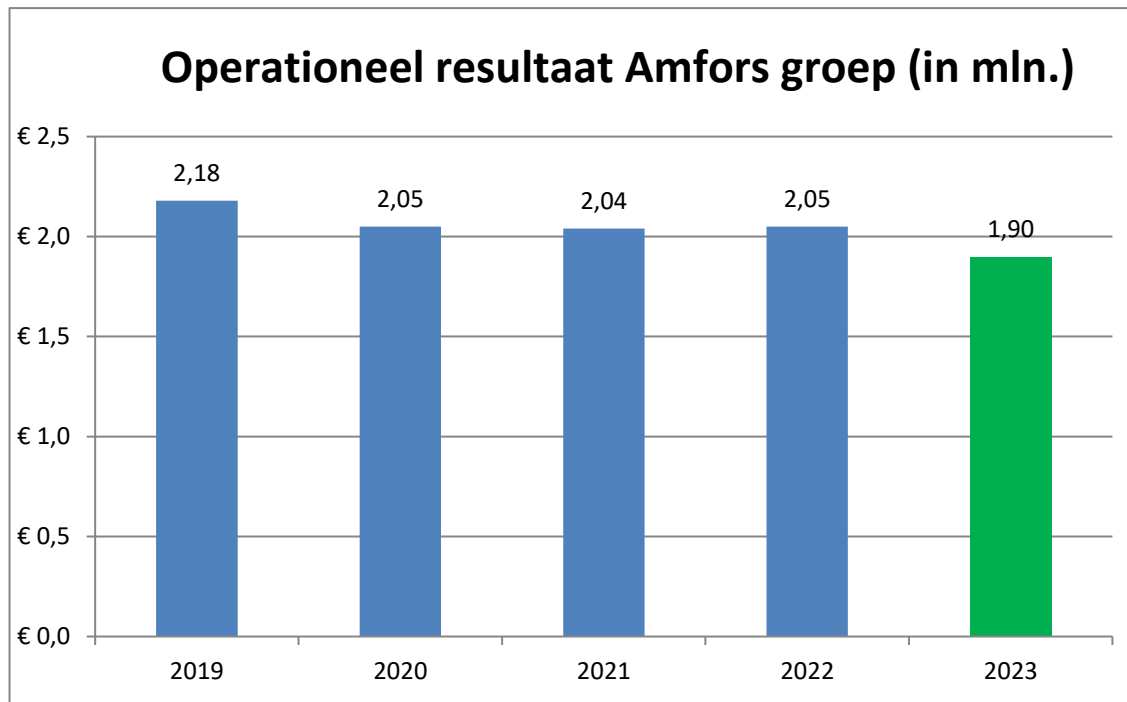
*Ontwikkeling management en organisatie* – Amfors investeert voortdurend in de kwaliteit van leidinggevenden en management met opleidingen en trainingen. Zo stond in 2022 het onderwerp Sociale Veiligheid prominent op de agenda bij de ontwikkelingen van management en leidinggevenden.

De omvang van de ondersteunende organisatie (staf en leidinggevenden) is de afgelopen jaren mee gekrompen met die van de Sw-medewerkers. In 2022 is het aantal fte's licht gedaald naar 68 FTE (2021: 71,1). Eind 2022 zijn bij RWA/Amfors totaal 900 medewerkers werkzaam.

*Trajecten* – Voor mensen uit de nieuwe doelgroepen van de Participatiewet biedt RWA/Amfors trajecten aan in het kader van het werk-fit maken voor de regionale arbeidsmarkt. Dit betreft onder meer trajecten van het AE team mannen en vrouwen en die bij ons metaalbedrijf voor statushouders. We zien inmiddels toenemende belangstelling voor het afnemen van trajecten bij onze deelnemende gemeenten. Hiervoor zijn in het verslagjaar al verkennende gesprekken gevoerd met een aantal gemeenten.

Financieel

*Een solide resultaat* – Amfors Holding B.V. heeft in 2022 een solide resultaat op begroting gerealiseerd. Het operationeel resultaat over 2022 kwam uit op € 2,045 miljoen.



Figuur 2: Operationeel resultaat 2019-2023

Begroting Amfors

De current ratio ultimo 2022 laat met een bedrag van € 7,6 miljoen euro vlottende activa en € 5,1 miljoen aan kortlopende schulden een gezonde waarde van 1,5 zien.

**RWA Resultaat** – Het RWA resultaat is het verschil tussen de rijksbijdrage en de loonkosten van Sw-medewerkers inclusief de overige kosten als vervoer, studie en Arbo. In 2022 was het resultaat van RWA, € 3,5 miljoen negatief. De totale rijksbijdrage bedroeg € 23,2 miljoen. De totale kosten bedragen € 26,33 miljoen. Zowel de op de landelijke cao gebaseerde Sw-loonkosten als de rijksbijdrage zijn voor RWA niet beïnvloedbaar, waardoor het negatieve subsidieresultaat grotendeels een gegeven is.

**Exploitatieresultaat** – Het exploitatieresultaat van RWA/Amfors is opgebouwd uit het resultaat van RWA en het operationeel resultaat van Amfors. In 2022 bedraagt het Amfors resultaat € 2,045 miljoen. De Gemeentelijke Bijdrage over 2022 komt hiermee uit op € 1,592 miljoen (begroting 2022: € 2,738 miljoen).

In de Samenwerkingsovereenkomst is de relatie tussen RWA en Amfors vastgelegd. Hierin is bepaald dat de gemeenten de Wsw-subsidie ter beschikking stellen aan RWA. Tevens is vastgelegd dat gemeenten garant staan voor eventuele tekorten bij Amfors. Verder is vastgelegd hoeveel het eigen vermogen van Amfors minimaal dient te zijn. Het eigen vermogen van Amfors bedraagt ultimo 2022, na afdracht van het resultaat over 2021 aan RWA, exact het minimaal vastgestelde bedrag van € 2,5 miljoen. Met een totaal vermogen van € 7,5 miljoen leidt dit tot een solvabiliteitpercentage van 33%.

*Risico's* – In de Amfors Begroting 2022 zijn een aantal risico's benoemd die zich voor Amfors en/of RWA konden voordoen. In onderstaande tabel staat per risico vermeld op welke wijze dit risico zich al dan niet heeft gemanifesteerd.

De beschreven risico's zijn sedert een aantal jaren van toepassing op zowel RWA als Amfors. Gezien de huidige koers zijn dit ook de risico's die zich de komende jaren zouden kunnen voordoen. Daar waar de risico's beïnvloedbaar zijn heeft Amfors de bedrijfsvoering op dusdanige wijze ingericht dat de kans dat ze zich voordoen zo klein mogelijk wordt gehouden. Voor de niet of nauwelijks te beïnvloeden risico's, die met name in het domein van de Rijksoverheid liggen, vindt continue lobby vanuit de branchevereniging Cedris plaats."

Risico	RWA / Amfors	Effect op operationeel resultaat	Inschatting	Status
Kwetsbaarheid ondersteunende organisatie	Amfors	PM	Midden	Alle (kritische) functies van de ondersteunende organisatie waren in 2022 voldoende bezet.
Politieke ontwikkelingen	RWA/ Amfors	PM	Midden	Het nieuwe kabinetsbeleid heeft in 2022 geen negatief effect gehad op de organisatie en de bedrijfsvoering.
Landelijke uitstroom is lager dan geprognostiseerd	RWA	200k	Midden	De Meicirculaire met een hogere uitstroom dan verwacht had een positief effect op het RWA resultaat.
Economisch klimaat	Amfors	200k	Midden	De economische ontwikkelingen hebben geen negatief effect gehad op de resultaten van Amfors.

Tabel 1: *Risico's*

*Vooruitblik 2023-* Als we vooruitkijken naar het komende jaar heeft Amfors in de eerste maanden van 2023 een goede start gemaakt. De eerste resultaten liggen op begroting en de contracten en afspraken met klanten geven voor het overgrote deel een positief beeld voor de rest van het jaar.

Risico's, zoals de energiekosten, worden strak gemonitord en er is aandacht voor de continuïteit van de backoffice.

*Woord van dank* – 2022 was wederom een bewogen jaar. Mens en maatschappij kregen te maken met de gevolgen van de gebeurtenissen op het wereldtoneel. De extreme stijging van de energieprijzen, de inflatie. Dit alles raakte nagenoeg iedereen binnen ons bedrijf. Terwijl ook de naweeën van de COVID-19 pandemie nog voelbaar waren. Onder deze lastige omstandigheden toonden de medewerkers veerkracht. Met aandacht voor elkaar bleek de organisatie in staat een mooi maatschappelijk en financieel resultaat te realiseren.

Zo blijft er vertrouwen in de toekomst. Ook dank zij trouwe klanten en relaties en de betrokkenheid van deelnemende gemeenten die onder deze moeilijke omstandigheden vertrouwen blijven houden in ons mooie bedrijf. Ook de goede relatie met de Ondernemingsraad bleek dit jaar zeer waardevol.

Amfors Holding B.V.

drs. Ronald M. de Koning, Algemeen directeur



## **Jaarrekening 2022**

van

Amfors Holding B.V.

Statutaire vestigingsplaats: Amersfoort  
Adres: Uraniumweg 15  
3812RJ Amersfoort



## Inhoudsopgave

Geconsolideerde balans per 31 december 2022 .....	09
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022 .....	11
Kasstroomoverzicht geconsolideerd 2022 .....	12
Activiteiten van de vennootschap en de groep .....	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige en in de geconsolideerde jaarrekening.....	14
Toelichting op de geconsolideerde balans .....	20
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening .....	27
Toelichting op het kasstroomoverzicht geconsolideerd .....	28
Enkelvoudige balans per 31 december 2022 .....	29
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022 .....	31
Toelichting op de enkelvoudige balans .....	32
Statutaire regeling winstbestemming .....	36
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....	37



## Geconsolideerde balans per 31 december 2022

(na verwerking van het resultaat)

### A c t i v a

(in euro's)

	2022	2021
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden (1)	980.794	659.840
Vorderingen (2)	2.611.700	2.340.845
Liquide middelen (3)	3.994.494	4.492.212
	<u>7.586.988</u>	<u>7.492.897</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>7.586.988</u>	<u>7.492.897</u>

**P a s s i v a**

(in euro's)	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Eigen Vermogen (4)</b>		
Eigen vermogen	2.500.000	2.500.000
Groepsvermogen	2.500.000	2.500.000
<b>Kortlopende schulden (5)</b>	<u>5.086.988</u>	<u>4.992.897</u>
<b>Totaal passiva</b>	7.586.988	7.492.897

## Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022

(in euro's)	2022	2021
<b>Netto-omzet</b>	18.005.468	17.767.186
Grond- en hulpstoffen/uitbesteed werk	10.797.918	10.446.154
Lonen en salarissen (6)	5.074.053	5.189.165
Algemene kosten	78.145	86.459
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>16.025.216</u>	<u>15.721.778</u>
Resultaat voor bijdrage subsidieresultaat	2.055.353	2.045.408
Financiële baten en lasten (7)	(9.985)	(5.991)
<b>Resultaat Amfors</b>	<u>2.045.368</u>	<u>2.039.417</u>
Bijdrage subsidieresultaat aan RWA (8)	2.045.368	2.039.417
<b>Resultaat voor belastingen</b>	0	0
Belastingen (9)	0	0
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Kasstroomoverzicht geconsolideerd 2022

(in euro's)	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	9.985	5.991
Veranderingen in werkkapitaal:		
• handelsvorderingen	77.083	(250.182)
• overige vord. en overlopende activa	(354.590)	(110.620)
• voorraden en onderh. werk	(320.954)	(42.986)
• handelsschulden	216.804	605.413
• belastingen en sociale premies	257.337	(429.889)
• overige schulden en overlopende passiva	(373.399)	2.483.147
	<u>(497.718)</u>	<u>2.254.880</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<u>(487.733)</u>	<u>2.260.871</u>
Interest	<u>(9.985)</u>	<u>(5.991)</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>(497.718)</u>	<u>2.254.880</u>
<b>Netto kasstroom</b>	<u>(497.718)</u>	<u>2.254.880</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	(497.718)	2.254.880

## Activiteiten van de vennootschap en de groep

De Amfors Groep is, ten eerste, de sociale werkvoorziening van de gemeenten Amersfoort, Soest, Baarn, Leusden, Bunschoten-Spakenburg en Woudenberg. Dit betekent dat wij werk bieden aan circa 830 medewerkers met een WSW-indicatie en een arbeidsbeperking. Daarnaast begeleidt en ontwikkelt de Amfors Groep ook andere mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar (zo) regulier (mogelijk) werk.

De Amfors Groep is een mensontwikkelbedrijf. Wij ontwikkelen elke medewerker in en naar het werk dat het beste bij hem of haar past. Dat betekent dat we bijvoorbeeld productiewerk en schoonmaak doen, maar ook metaal bewerken, groen onderhouden, chauffeurs leveren, administratie doen en bijvoorbeeld catering verzorgen. Deels doen we dat in onze eigen bedrijven. Voor wie dat mogelijk is zoeken we via detachering of begeleid werken een plek bij één van onze opdrachtgevers. Samen met hen maken wij werk bereikbaar.

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde en in de enkelvoudige jaarrekening

### Algemeen

De vennootschap (KvK nummer 31048275) heeft zowel de enkelvoudige jaarrekening als de geconsolideerde jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek, volgens het continuïteitsbeginsel. De jaarrekening is opgemaakt op 3 april 2023.

### Activiteiten

De activiteiten van Amfors Holding B.V., statutair gevestigd te Amersfoort en haar groepsmaatschappij bestaan voornamelijk uit:

Het in het kader van de bevordering van de arbeidsintegratie van gehandicapten en niet-gehandicapten in de regio Amersfoort, het oprichten van, deelnemen in, samenwerken met, beheren, besturen, exploiteren en financieren van andere vennootschappen en ondernemingen. Stimuleren arbeidsontwikkeling van mensen, zodanig dat ze op de reguliere arbeidsmarkt, of via bedrijfsonderdelen van Amfors Holding, duurzaam, maximaal en op eigen kracht kunnen werken tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.

### Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Amfors Holding B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Amfors Holding B.V.

De financiële gegevens van Amfors Holding B.V. zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening zodat gebruikmakend van artikel 2:402 BW, is volstaan met een verkorte winst- en verliesrekening in de enkelvoudige jaarrekening.

### Geconsolideerde deelnemingen:

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Aandeel geplaatst kapitaal</u>
Amfors Publieke Services B.V.	Amersfoort	100 %

De financiële gegevens van de groepsmaatschappij worden volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van onderlinge verhoudingen en transacties.

Amfors Holding B.V. heeft aansprakelijkheidsstellingen overeenstemming artikel 2:403 BW voor de groepsmaatschappij afgegeven.

### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

## **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Amfors Holding B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de 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 betreffende jaarrekeningposten.

## **Belastingen**

### **Acute belastingen**

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat uitgaande van het geldende belastingtarief, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-aftrekbare kosten.

De belastingvorderingen en -verplichtingen worden gesaldeerd indien is voldaan aan de algemene voorwaarden voor saldering.

Tussen de vennootschap en haar Nederlandse groepsmaatschappijen bestaat een fiscale eenheid. De verrekening van de belastingen binnen deze eenheid vindt plaats alsof elke maatschappij zelfstandig belastingplichtig is.

### **Belastingautoriteiten**

De groep verwerkt de belastingheffingen van belastingautoriteiten, waaronder omzetbelasting en loonbelasting, op het moment dat aan alle voorwaarden voor de belastingheffing van de belastingautoriteit is voldaan.

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

### **Financiële activa**

#### **Deelnemingen waarin invloed van betekenis**

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden tegen de netto vermogenswaarde gewaardeerd. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor waardeverminderingen.

### **Vorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen, onderhanden werk in de zin van halffabricaten, gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs van de grond- en hulpstoffen en de handelsgoederen wordt bepaald op grond van de First-in, First-out-regel.

De vervaardigingsprijs van het gereed product en het onderhanden werk in de zin van halffabricaten bestaat uit de aanschaffingskosten van de verbruikte grond- en hulpstoffen en de directe productiekosten, vermeerderd met een opslag voor indirecte productiekosten gebaseerd op de normale productiecapaciteit, exclusief de rente op vreemd vermogen.

De indirecte kosten die in de tegen de vervaardigingsprijs gewaardeerde voorraden zijn opgenomen, betreffen de categorieën afschrijving en onderhoud van fabrieken en machines en loonkosten van leiding en beheer van de fabriek.

De voorziening voor incurante voorraden wordt bepaald op basis van de omloopsnelheid van de betreffende artikelen.

Er heeft een herrubricering plaatsgevonden van de onderhanden projecten naar het onderhanden werk. De grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar. De cijfers van het voorgaande boekjaar zijn waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met het huidige boekjaar mogelijk te maken.

## **Debiteuren**

Debiteuren worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs, die gelijk (kan) zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Deze voorziening wordt bepaald op basis van een postgewijze beoordeling van de openstaande posten op balansdatum.

## **Overige vorderingen**

Overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs, die gelijk (kan) zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

## **Liquide middelen**

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en de tegoeden op bankrekeningen. Deposito's worden onder liquide middelen opgenomen indien zij in feite — zij het eventueel met opoffering van rentebaten — ter onmiddellijke beschikking staan. Liquide middelen die (naar verwachting) langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de groep, worden als financiële vaste activa gerubriceerd.

## **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde,

## **Pensioenregeling**

De vennootschap is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde-pensioenregeling.



De toegezegde-pensioenregeling is verwerkt als zou er sprake zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Dit omdat de vennootschap in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

### **Crediteuren**

Crediteuren worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk (kan) zijn aan de nominale waarde.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk (kan) zijn aan de nominale waarde.

## Grondslagen voor de resultaatbepaling

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst- en verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

### Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen de doorbelastingen vanuit het RWA en een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

### Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht.

### Personeel

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

De groep neemt een verplichting op als de groep zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden om een ontslag- of transitievergoeding te betalen. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie neemt de groep de kosten van een ontslag- of transitievergoeding op in een reorganisatievoorziening.

### Financiële baten en lasten

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Aandeel in het resultaat van deelnemingen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomend aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Amfors Holding B.V. geldende grondslagen voor waarderingen en resultaatbepaling.

### **Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van intrest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## Toelichting op de geconsolideerde balans

### Vorraden (1)

(in euro's)	2022	2021
Grond- en hulpstoffen	429.600	293.760
Onderhanden Werk	72.026	73.584
Halffabricaat	293.551	124.657
Gereed product en handelsgoederen	185.617	167.839
<b>Totaal Vorraden</b>	<b>980.794</b>	<b>659.840</b>

Onder de post *Vorraden* is een voorziening voor incurante voorraden opgenomen. Het verloop van de post voorziening incurante voorraden is als volgt:

(in euro's)	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	66.254	69.075
Dotatie	36.858	(2.821)
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>103.112</b>	<b>66.254</b>

### Vorderingen (2)

(in euro's)	2022	2021
Handelsdebiteuren	1.796.370	1.873.453
Ov. belastingen en premies soc. verz.	14.974	21.625
Overige vorderingen	38.302	54.542
Overlopende activa	762.054	391.225
<b>Totaal Vorderingen</b>	<b>2.611.700</b>	<b>2.340.845</b>

De post *Overige vorderingen* is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2022	2021
Waarborgsommen	38.302	38.242
Overige vorderingen	14.974	37.925
<b>Totaal Overige Vorderingen</b>	<b>53.276</b>	<b>76.167</b>

Onder de Overige vorderingen zijn geen posten opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

De post *Overlopende activa* is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2022	2021
Nog te factureren	711.584	351.300
Vooruitbetaalde overige kosten	10.638	16.020
Vooruit ontvangen facturen	25.832	23.905
Nog te ontvangen subsidie	14.000	-
<b>Totaal Overlopende Activa</b>	<b>762.054</b>	<b>391.225</b>

Onder de Overlopende activa zijn geen posten opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

### Liquide middelen (3)

(in euro's)	2022	2021
Bank	3.994.494	4.492.212

## **Toelichting op het Groepsvermogen (4)**

Voor een opstelling van het eigen vermogen verwijzen wij u naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

### **Bestemming over het resultaat over het boekjaar 2022**

De directie stelt voor om het resultaat over 2022 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het gehele resultaat over 2022 is, conform samenwerkingsovereenkomst, aangewend als bijdrage aan het RWA-resultaat.

## Kortlopende schulden (5)

(in euro's)	2022	2021
Handelscrediteuren/leveranciers	990.493	773.689
Ov. belastingen en premies soc. verz.	975.590	724.904
Overige schulden	2.367.978	2.550.841
Overlopende passiva	752.927	943.463
<b>Totaal Kortlopende Schulden</b>	<b>5.086.988</b>	<b>4.992.897</b>

De post Overige belastingen en premies sociale verzekeringen is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2022	2021
Omzetbelasting	625.879	404.690
Loonheffing	283.072	254.922
Pensioenen	66.639	65.292
<b>Totaal Overige Belastingen en Premies Sociale Verzekeringen</b>	<b>975.590</b>	<b>724.904</b>

De post Overige schulden is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2022	2021
Waarborgsommen	1.050	1.050
RWA	2.366.928	2.549.791
<b>Totaal Overige Schulden</b>	<b>2.367.978</b>	<b>2.550.841</b>

De post Overlopende passiva is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2022	2021
Reservering vakantiegeld	166.809	162.489
Reservering vakantiedagen en overuren	230.858	232.316
Overige schulden personeel	77.850	179.111
Vooruit gefactureerde bedragen	-	140.000
Nog te ontvangen facturen	277.410	229.547
<b>Totaal Overlopende Passiva</b>	<b>752.927</b>	<b>943.463</b>

## Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen

### *Operationele lease – groep als lessee*

De groep heeft als lessee operationele leasecontracten voor auto's afgesloten. De toekomstige minimale leasebetalingen daarvan zijn als volgt te specificeren:

(in euro's)	2022	2021
periode < 1 jaar	42.392	37.254
1 jaar < periode < 5 jaar	66.161	71.855
<b>Totale Lease verplichting</b>	<b>108.553</b>	<b>109.109</b>

Deze overeenkomsten hebben een gemiddelde looptijd van vier jaar waarbij de leasebetaling een vast bedrag per jaar is. Ultimo 2022 varieert de resterende looptijd van de leasecontracten tussen de 9 en 53 maanden.

### *Huurverplichtingen gebouwen*

De toekomstige huurverplichting gebouwen is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2022	2021
periode < 1 jaar	32.258	29.044
1 jaar < periode < 5 jaar	27.946	40.856
	<b>60.204</b>	<b>69.900</b>



## **Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen**

### *Samenwerkingsovereenkomst Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA)*

Volgens artikel 3 tot en met 6 van de samenwerkingsovereenkomst tussen enerzijds Amfors Holding B.V. te Amersfoort en haar werkmaatschappijen (dochterondernemingen) en anderzijds Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA) is bepaald dat:

- RWA verplicht is de ingezetenen van de deelnemende gemeenten die tot de doelgroep behoren en die werkzaam zijn in het kader van de aan de werkmaatschappijen overgedragen activiteiten, om niet (zonder tegenprestatie) te detacheren bij de betreffende werkmaatschappijen.
- RWA verplicht is de bij de gemeenschappelijke regeling RWA in dienst zijnde ambtenaren, die werkzaam zijn in het kader van de aan de werkmaatschappijen overgedragen activiteiten, tegen werkelijke kosten te werk te stellen bij de werkmaatschappijen.
- RWA verplicht is de haar in eigendom zijnde kantoor- en/of bedrijfsgebouwen en roerende activa tegen zakelijke voorwaarden te verhuren aan de betreffende werkmaatschappij.

Volgens artikel 7.1 en 7.2 van voornoemde samenwerkingsovereenkomst is bepaald:

#### Artikel 7.1.

In verband met het bepaalde in de artikelen 3 tot en met 6 van de genoemde samenwerkingsovereenkomst zijn Amfors Holding B.V. en de Werkmaatschappijen, zowel gezamenlijk als ieder afzonderlijk, verplicht om eventuele bij de gemeenschappelijke regeling RWA ontstane exploitatietekorten aan te zuiveren. Deze verplichting geldt echter uitsluitend zolang het eigen vermogen van Amfors Holding B.V., het bedrag van € 2.500.000 te boven gaat. Voor het gedeelte van het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. tussen € 2.500.000 en € 4.500.000 geldt dat Amfors Holding B.V. voor 50% aansprakelijk is voor aanzuivering van bij RWA ontstane exploitatietekorten. Voorts zal, zolang het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. de € 4.500.000 te boven gaat, al het meerdere beschikbaar zijn voor eventuele aanzuivering van bij RWA ontstane exploitatietekorten.

#### Artikel 7.2.

Ter uitvoering van het bepaalde in artikel 7.1 zal de gemeenschappelijke regeling RWA vanaf 1 januari 2003, maandelijks, op de laatste dag van elke kalendermaand, bij Amfors Holding B.V. en/of de Werkmaatschappij die het aangaat zodanig bedragen in rekening mogen brengen als noodzakelijk zijn ter aanzuivering van ontstane exploitatietekorten.

#### *Kredietfaciliteit*

Ten aanzien van de rekening-courantfaciliteit bij de bankier is sprake van rente- en saldocompensatie tussen de vennootschappen Amfors Holding B.V. en Amfors Publieke Services B.V.

### *Fiscale eenheid omzetbelasting*

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting Amfors Holding B.V. c.s. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel. De fiscale eenheid bestaat uit Amfors Holding B.V., Amfors Publieke Services B.V. en Regionale Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving.

### *Aansprakelijkheidsstellingen*

Ten behoeve van de in de consolidatie betrokken groepsmaatschappij zijn door de rechtspersoon aansprakelijkheidsstellingen afgegeven zoals bedoeld in artikel 2:403 BW. Uit dien hoofde is de rechtspersoon hoofdelijk aansprakelijk voor de uit de rechtshandelingen van die groepsmaatschappij voortvloeiende schulden.

## Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

### Lonen en salarissen (6)

(in euro's)	2022	2021
Lonen en salarissen	3.733.525	3.890.875
Sociale lasten	745.385	682.156
Pensioenlasten	595.143	616.134
	<b>5.074.053</b>	<b>5.189.165</b>

### Bezoldiging bestuurder en commissarissen

(in euro's)	2022	2021
Bezoldiging bestuurder	175.961	168.921
Bezoldiging commissarissen*	26.837	50.559
	<b>202.798</b>	<b>219.480</b>

De bezoldiging van de bestuurder is inclusief pensioenpremie en sociale lasten.

\*Begin 2021 zijn twee nieuwe leden begonnen ter vervanging van de drie leden die eind 2021 zijn vertrokken. Hiermee bestond de Raad tijdelijk uit zes leden. Per 1 januari 2022 bestaat de RvC uit drie leden plus 1 vacature, die in oktober is ingevuld.

### Personeelsbestand

Bij de vennootschap waren in 2022 gemiddeld 68 fte werkzaam (2021: 71).  
Alle personeelsleden zijn ondersteunend aan de organisatie.

### Financiële baten en lasten (7)

(in euro's)	2022	2021
Rentelasten en soortgelijke kosten	<b>(9.985)</b>	<b>(5.991)</b>

## Bijdrage in Subsidieresultaat aan RWA (8)

Conform artikel 7.1 van de samenwerkingsovereenkomst is Amfors Holding B.V. verplicht exploitatietekorten van het RWA aan te zuiveren, zolang het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. het bedrag van € 2,5 miljoen te boven gaat. Voor het gedeelte van het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. tussen de € 2,5 miljoen en € 4,5 miljoen geldt dat Amfors Holding B.V. slechts voor 50% aansprakelijk is voor aanzuivering van bij RWA ontstane exploitatietekorten. Op 1 januari 2022 bedroeg het eigen vermogen van Amfors € 2.500.000. Na toevoeging van het operationeel resultaat van € 2.045.368 bedraagt het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. € 4.545.368.

Het exploitatietekort van RWA over 2022 bedraagt € 3.479.000. De bijdrage van Amfors Holding B.V. hieraan bedraagt € 2.045.368, dit is het gehele bedrag boven de vastgestelde ondergrens van het eigen vermogen van € 2,5 miljoen.

Het negatieve subsidieresultaat in het RWA ten bedrage van €1.592.000 zal in het RWA aangezuiverd worden door de participerende gemeenten. In 2021 is het begrote exploitatieresultaat van € 2.738.000,- door de gemeenten als voorschot betaald. Het verschil van € 1.146.000,- wordt na vaststelling van de jaarrekeningen terugbetaald op basis van de geldende verdeelsleutel.

## Belastingen (9)

Vanwege de wijziging in de wet op de vennootschapsbelasting 1969 met ingang van 1 januari 2016 voor zogenoemde "Overheidsbedrijven" heeft de Amfors groep haar vennootschapsbelastingpositie geanalyseerd.

De bedrijven onder de Amfors groep vormen nu een Fiscale Eenheid voor de Vennootschapsbelasting. Het cumulatieve resultaat van deze Fiscale Eenheid is, na transfer pricing doorbelasting vanuit RWA negatief. Derhalve is geen Vennootschapsbelasting verschuldigd.

## Toelichting op het kasstroomoverzicht geconsolideerd

### Samenstelling geldmiddelen

(in euro's)	2022	2021
Liquide middelen per 1 januari	4.492.212	2.237.332
Mutatie liquide middelen	(497.718)	2.254.880
	<b>3.994.494</b>	<b>4.492.212</b>

## Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(na verwerking van het resultaat)

### A c t i v a

(in euro's)

	2022	2021
<b>Vaste activa</b>		
Financiële vaste activa (10)	2.671.237	9.674.778
	2.671.273	9.674.778
<b>Vlottende activa</b>		
Voorraden (11)	980.794	659.840
Vorderingen (12)	1.553.275	1.441.258
Liquide middelen (13)	3.994.494	4.492.212
	<u>6.528.564</u>	<u>6.593.310</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>9.199.837</u>	<u>16.268.088</u>

**P a s s i v a**

(in euro's)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Eigen Vermogen (14)</b>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	75.735	75.735
Wettelijke reserves	152	152
Overige reserves	<u>2.424.113</u>	<u>2.424.113</u>
Groepsvermogen	2.500.000	2.500.000
<b>Kortlopende schulden (15)</b>	<u>6.699.838</u>	<u>13.768.088</u>
<b>Totaal passiva</b>	9.199.837	16.268.088

## Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022

(in euro's)	2022	2021
Resultaat uit deelnemingen na belastingen	1.996.495	2.000.160
Overige baten en lasten na belastingen	1.996.495	2.000.160
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige jaarrekening

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening.



## Toelichting op de enkelvoudige balans

### Financiële vaste activa (10)

(in euro's)	2022	2021
<b>Deelnemingen in groepsmaatschappij</b>		
Amfors Publieke Services B.V.	2.671.273	9.674.778
Amfors Publieke Services B.V. (in euro's)	2022	2021
Stand per 1 januari	9.674.778	7.674.618
Dividenduitkering	(9.000.000)	-
Aandeel in het resultaat	1.996.495	2.000.160
Stand per 31 december	<b>2.671.273</b>	<b>9.674.778</b>

### Voorraden (11)

(in euro's)	2022	2021
Grond- en hulpstoffen	429.600	293.760
Onderhanden Werk	72.026	73.584
Halffabricaat	293.551	124.657
Gereed product en handelsgoederen	185.617	167.839
<b>Totaal Voorraden</b>	<b>980.794</b>	<b>659.840</b>

Onder de post *Voorraden* is een voorziening voor incurante voorraden opgenomen. Het verloop van de post voorziening incurante voorraden is als volgt:

(in euro's)	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	66.254	69.075
Dotatie	36.858	(2.821)
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>103.112</b>	<b>66.254</b>





## Vorderingen (12)

(in euro's)	2022	2021
Handelsdebiteuren	1.175.664	1.041.866
Overige vorderingen	377.611	399.392
	<b>1.553.275</b>	<b>1.441.258</b>

## Liquide middelen (13)

(in euro's)	2022	2021
Bank	3.994.494	4.492.212

## Eigen vermogen (14)

### ***Geplaatst kapitaal***

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bestaat uit 2.000 gewone aandelen a € 45 nominaal. Van deze aandelen zijn 1.683 aandelen geplaatst en volgestort.

### ***Wettelijke reserves***

De wettelijke reserves van € 152 bestaan uit omrekenverschillen.

### ***Overige reserves***

(in euro's)	2022	2021
Stand per 1 januari	2.424.113	2.424.113
Resultaatbestemming boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<b>2.424.113</b>	<b>2.424.113</b>



## Kortlopende schulden (15)

(in euro's)	2022	2021
Handelscrediteuren/leveranciers	990.493	773.689
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.612.849	8.915.191
Ov. belastingen en premies soc. Verz.	975.590	724.904
Overige schulden	2.367.979	2.550.841
Overlopende passiva	752.927	803.463
	<b>6.699.838</b>	<b>13.768.088</b>

De post *Schulden aan groepsmaatschappij* betreft een schuld aan Amfors Publieke Services B.V.

De post *Overige belastingen en premies sociale verzekeringen* is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2022	2021
Omzetbelasting	625.879	404.690
Loonheffing	283.072	254.922
Pensioenen	66.639	65.292
	<b>975.590</b>	<b>724.904</b>

De post *Overige schulden* is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2022	2021
Waarborgsommen	1.050	1.050
RWA	2.366.929	2.549.791
	<b>2.367.979</b>	<b>2.550.841</b>

De post *Overlopende passiva* is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2022	2021
Reservering vakantiegeld	166.809	162.489
Reservering vakantiedagen en overuren	230.858	232.316
Overige schulden personeel	77.850	179.111
Nog te ontvangen facturen	277.410	229.547
	<b>752.927</b>	<b>803.463</b>



## Ondertekening van de jaarrekening

Amersfoort, 3 april 2023

Directie:

drs. R. M. de Koning

Raad van Commissarissen:

drs. J.P.R.G. Kleijne, President Commissaris

F.G. Imming

G.A. de Kruif RM



## Overige gegevens

### Statutaire winstbestemmingsregeling

In artikel 31 van de statuten van de besloten vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de winstbestemming.

1. Onder winst wordt verstaan het batige saldo van de vastgestelde wins- verliesrekening.
2. Deze winst staat ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, met dien verstande dat:
  - a. De vennootschap slechts uitkeringen uit de winst aan de aandeelhouders kan doen voor zover he eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal, vermeerderd met de reserves, die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.
  - b. Uitkeringen van winst eerst kan geschieden na vaststelling van de jaarrekening, waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
3. De vennootschap mag tussentijdse uitkeringen doen mits aan het vereiste van lid 2 sub a en sub c is voldaan.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar kapitaal houdt niet mede, tenzij op die aandelen een recht van vruchtgebruik is gevestigd en behoefte van anderen dan de vennootschap.
5. Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: de aandeelhouders en de raad van commissarissen van Amfors Holding B.V.  
de raad van commissarissen van Amfors Holding B.V.



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de aandeelhouders  
en de raad van commissarissen van  
Amfors Holding B.V.  
te Amersfoort

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Amfors Holding B.V. te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Amfors Holding B.V. op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022;
3. geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022;
4. 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 Amfors Holding B.V. zoals vereist in de Wet toezicht Accountantsorganisaties (Wta), Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **B. Informatie ter toelichting op ons oordeel**

Wij hebben onze controlewerkzaamheden over navolgende aangelegenheden bepaald en uitgevoerd in de context van de controle en het vormen van ons oordeel over de jaarrekening als geheel. Navolgende beschrijving van de aangelegenheden verschaft geen afzonderlijk oordeel over deze aangelegenheden.

### **Controleaanpak frauderisico's**

#### *Het risico dat het bestuur maatregelen van interne beheersing doorbreekt*

Het bestuur bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken.

Wij hebben de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen. Tevens hebben wij specifieke aandacht gegeven aan de toegangsbeveiliging in het IT-systeem en de mogelijkheid dat hierin functiescheiding kan worden doorbroken.

Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke gegevensgerichte controlewerkzaamheden verricht, waarbij wij tevens aandacht hebben besteed aan significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening.

Daarnaast hebben wij specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het bestuur, waaronder de waardering van voorraden, debiteuren en kortlopende schulden. Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het bestuur bij schattingen.

Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het bestuur.

#### *Het risico van frauduleuze financiële verslaggeving, ten gevolge van een te laag verantwoorde omzet*

De omzet van de vennootschap wordt gerealiseerd in haar units Cleanfors, Eemfors, Amfors Productiebedrijf, Metafors en Amfors Werksupport. Deze units kunnen omzet buiten de verantwoording houden door geleverde prestaties niet te registreren of te factureren. Wij hebben daarom significante aandacht besteed aan het risico op het niet registreren en niet factureren van geleverde prestaties.

Wij hebben de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing ten aanzien van de omzetverantwoording en in het proces voor het genereren en

verwerken van journaalposten met betrekking tot de omzet. Onze bevinding is dat voor doelstelling van onze controle, de voor dit risico relevante maatregelen van interne beheersing adequaat zijn opgezet en hebben de implementatie vastgesteld.

Wij hebben de aansluiting vastgesteld tussen productieapplicaties en de financiële administratie.

Wij hebben gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd op onder meer doorlopende nummering van orders en het aansluiten van geleverde en gefactureerde prestaties met onderliggende contracten en gehanteerde prijzen.

Per jaareinde hebben wij specifieke werkzaamheden uitgevoerd om mogelijke verschuivingen van omzet van geleverde diensten/producten in het huidige boekjaar naar de omzetverantwoording van het volgende boekjaar te kunnen ontdekken.

Wij hebben kennis genomen van de notulen van vergaderingen en interne rapportages van het managementteam, de raad van commissarissen en de auditcommissie, teneinde aanwijzingen voor fraude of tendenties voor de omzetverantwoording te signaleren.

Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van de afgrenzing en de volledigheid van de omzetverantwoording.

### **Controleaanpak continuïteit**

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor de periode van twaalf maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening. Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- Wij hebben het inschattingvermogen van het bestuur om te komen tot adequate prognoses geëvalueerd.
- Wij hebben de resultaatprognoses van het bestuur ontvangen en de uitgangspunten hiervan beoordeeld.
- Wij hebben kennisgenomen van de toekomstparagraaf zoals deze is opgenomen in het bestuursverslag.
- Wij hebben inlichtingen ingewonnen bij het bestuur over zijn kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Uit onze werkzaamheden blijkt dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is en er geen continuïteitsrisico's zijn geïdentificeerd.



### **C. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### **D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit, het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- 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 governance belaste personen 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.

Amersfoort, 5 april 2023  
CROP registeraccountants

Was getekend

drs. E. Ebbers RA