

Naam: W.S. Karperien
Datum: 23 juli 2019
Team/teamonderdeel: BV Control en Audit/*
Telefoonnummer:

Collegevoorstel

Onderwerp	Jaarrekening 2018 NV Industriegebouw Maatschappij (IGM)
Advies Is er een uiterste behandeldatum?	Hamerstuk Ja, 01 september 2019
Portefeuillehouder	E.J.F.M. van Mierlo
Openbaar	Openbaar (Embargo t/m 6 september 2019 Ava IGM)
Raadsvoorstel of raadsbrief	Raadsbrief

Toelichting voor de openbare besluitenlijst:

De NV Industriegebouw Maatschappij (hierna: IGM) heeft haar jaarrekening 2018 ter vaststelling aangeboden aan de enig aandeelhouder de gemeente Almelo. Voordat in de algemene vergadering van aandeelhouders de jaarrekening wordt vastgesteld, wordt die ter kennisname en advisering voorgelegd aan het college. Het college heeft kennisgenomen van de jaarrekening en is akkoord met de voorgestelde resultaatbestemming. De raad wordt hierover met een raadsbrief geïnformeerd.

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2018 van N.V. Industriegebouw Maatschappij en daarin verantwoord een positief resultaat van 7.228 euro (**niet openbaar**).
2. Op de voormelde jaarrekening 2018 van N.V. Industriegebouw Maatschappij geheimhouding op te leggen op basis van artikel 55 lid 1 Gemeentewet juncto artikel 10 lid 1 letter c Wet openbaarheid van bestuur.
3. De vertegenwoordiger van de gemeente Almelo te adviseren om in de algemene vergadering van de aandeelhouders IGM:
 - a. de jaarrekening 2018 vast te stellen;
 - b. in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming om 47.097 euro te onttrekken aan de Overige reserve en 54.325 euro te storten in de Overige reserve voor groot onderhoud.
4. De raad met een raadsbrief te informeren, waarin de hoofdlijnen van de jaarrekening 2018 van de IGM staan toegelicht.

Inleiding

Bij partijen waarvan de gemeente enig aandeelhouder is, zoals de IGM, hanteert de gemeente het beleid dat de jaarrekening en voorgestelde resultaatbestemming eerst voor advies naar het college gaan. Met dit voorstel wordt het college geïnformeerd over de jaarrekening 2018 van IGM, waarna het college de vertegenwoordiger in de Ava kan adviseren.

Financieel resultaat

De IGM heeft over 2018 een positief financieel resultaat behaald van 7.228 euro. Dit is een verslechtering t.o.v. 2017, waarin een resultaat werd behaald van 122.243 euro. De belangrijkste verklaringen voor het verschil zijn een lagere bruto winst en hogere bedrijfskosten.

Financiële positie

De ingezette afbouw is zichtbaar in de financiële positie van de IGM. De som van de materiële- en financiële vaste activa is gedaald van 14,7 miljoen ultimo 2017 naar 13,7 miljoen eind 2018.

Tegelijkertijd is ook de financiering verbeterd door een afname van de schulden. Eind 2017 had de IGM een schuld van 19,5 miljoen euro en die is ultimo 2018 gedaald naar 15,7 miljoen euro.

Vennootschapsbelasting

De IGM is vanaf het verslagjaar 2016 vennootschapsbelastingplichtig, maar in de verslagjaren 2016 en 2017 is de verplichting inzake de vennootschapsbelasting ten onrechte niet verantwoord in de jaarrekeningen over 2016 en 2017. In het verslagjaar 2018 is de verschuldigde vennootschapsbelasting over 2016 en 2017 gecorrigeerd via het eigen vermogen.

Beoogd effect

Vanuit de eigenaarsrol kennisnemen van het financiële resultaat en positie van de IGM in 2018 en een besluit nemen over de resultaatbestemming.

Argumenten voor

2.1 De Jaarrekening 2018 van de IGM is pas na deponering bij de Kamer van Koophandel (gedeeltelijk) openbaar.

De IGM heeft als kleine onderneming alleen de verplichting om bij de Kamer van Koophandel een verkorte balans met beperkte toelichting te publiceren. De jaarrekening 2018 in de bijlage is uitgebreider en bevat onderdelen die niet verplicht zijn om te deponeren.

3.1 er is voldoende zekerheid over de getrouwheid van de grootte en samenstelling van het vermogen van de IGM.

Een externe accountant heeft de jaarrekening 2018 van de IGM gecontroleerd. De accountant oordeelt dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2018. Ook is het resultaat over 2018 in overeenstemming met de geldende voorschriften verantwoord.

3.2 de reserve groot onderhoud is nog niet op het gewenste niveau.

De reserve groot onderhoud is onderdeel van het eigen vermogen. Voor de continuïteit van de onderneming is van belang dat er voldoende financiële dekking is voor het groot onderhoud. Een recente doorrekening van de reserve laat zien dat deze nog niet op het theoretisch gewenste niveau is.

4.1 in de kadernota Governance is vastgelegd dat de raad actief wordt geïnformeerd over jaarrekeningen van ondernemingen waarvan de gemeente enig aandeelhouder is.

Kanttekeningen

4.1 de jaarrekening bevat bedrijfsgevoelige informatie.

Op grond van artikel 10 lid 1 letter c WOB (vertrouwelijk aan de overheid verstrekte bedrijfsgegevens) is de rapportage inzake de Jaarrekening 2018 GM een niet-openbaar document. Daarom worden alleen de hoofdlijnen van de jaarrekening 2018 toegevoegd aan de raadsbrief.

Alternatieven

- De bestuurlijke vertegenwoordiger van de gemeente Almelo te adviseren om de jaarrekening 2018 van de IGM niet vast te stellen.
- De bestuurlijke vertegenwoordiger van de gemeente Almelo te adviseren om niet in te stemmen met de resultaatbestemming.

Kosten, opbrengsten, dekking en preventief toezicht

Niet van toepassing

Uitvoering

Dit collegebesluit wordt betrokken bij de besluitvorming in de eerste komende algemene vergadering van aandeelhouders.

Bijlagen

Raadsbrief ter informatie, inclusief hoofdlijnen jaarrekening 2018 (RAAD-5589).

NIET-OPENBARE BIJLAGE

Rapport inzake de jaarrekening 2018 van de IGM (INK-68332)

Procesinformatie

Intern overleg

Niet van toepassing.

Afstemming met portefeuillehouder

Besproken met wethouder Van Mierlo op 6 augustus 2019. De wethouder is akkoord met het voorstel.

Directie-advies

Niet van toepassing

B&W voorstel standaard

Communicatie over het besluit

Reguliere persconferentie.