

Rd4 FACILITAIR BEDRIJF B.V.

te

Heerlen

Rapport inzake de jaarrekening 2020

Heerlen, 8 april 2021

Inhoudsopgave

Pagina

RAPPORT

Algemeen	3
Fiscale positie	3

BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE	4
--	---

JAARREKENING

Grondslagen voor de financiële verslaggeving	5
Balans per 31 december 2020	7
Winst- en verliesrekening over 2020	9
Kasstroomoverzicht 2020	10
Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2020	15

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	17
Controleverklaring	18

BIJLAGE

Overzicht vaste activa	21
------------------------	----

Aan de Algemene vergadering van aandeelhouders van
Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.
Nijverheidsweg 4a
6422 PD Heerlen

Heerlen, 8 april 2021

Geachte heer, mevrouw,

Ingevolge de bepalingen in de statuten hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2020 van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. samengesteld. Omtrent de resultaten brengen wij u als volgt verslag uit.

ALGEMEEN

De besloten vennootschap is opgericht op 24 maart 1998. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel Zuid-Limburg vond plaats onder nummer 14056404, met als doelstelling: het verlenen van ondersteunende diensten en adviezen op het terrein van inzamelen van afvalstoffen, van het reinigen van openbare ruimten en daarmee samenhangende taken.

De aandelen van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. zijn voor 100% in handen van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 te Heerlen. Alle kosten worden integraal doorbelast naar de Gemeenschappelijke Regeling. Derhalve is het netto resultaat nihil. De resultaten van de vennootschap worden integraal geconsolideerd in de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4. Derhalve verwijzen we voor de financiële positie en het resultaat naar de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling.

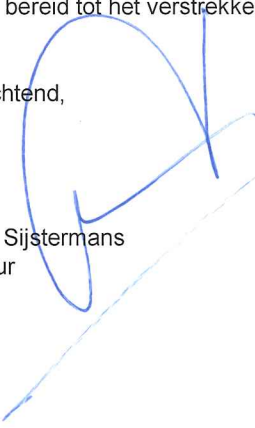
FISCALE POSITIE

De vennootschap is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen, verblijven wij,

Hoogachtend,

W.C.H. Sijstermans
Directeur



BESTUURSVERSLAG VAN DE DIRECTIE

Het bestuursverslag van de directie ligt ten kantore van de vennootschap ter inzage.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De aandelen van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. zijn voor 100% in handen van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 te Heerlen. Alle kosten worden integraal doorbelast naar de Gemeenschappelijke Regeling. Derhalve is het netto resultaat nihil. De resultaten van de vennootschap worden integraal geconsolideerd in de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4. Derhalve verwijzen we voor de financiële positie en het resultaat naar de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling.

De 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, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. Alle bedragen worden in Euro vermeld.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na moment van ingebruikneming.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen gemiddelde inkoopprijs.

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Pensioenen

De onderneming heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Ingeval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de onderneming geen verplichting tot het voldoen van aanvullende premies anders dan hogere toekomstige premies.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet

De netto omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant schuld bij de bankier.

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

In euro, na voorstel winstbestemming

ACTIVA	<i>31-12-2020</i>	<i>31-12-2019</i>
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Afvalinzamel-/ Beheersplan	22.725	32.452
	-----	-----
	22.725	32.452
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	17.258.914	17.804.690
	-----	-----
	17.258.914	17.804.690
Vlottende activa		
Vorraden	565.196	561.151
Vorderingen		
Debiteuren	449.584	259.834
Groepsmaatschappijen	60.721	69.372
Overige vorderingen	5.879.329	3.994.495
	-----	-----
	6.954.830	4.884.852
Liquide middelen	129.268	71.129
Totaal	----- 24.365.737 =====	----- 22.793.123 =====

PASSIVA	<i>31-12-2020</i>	<i>31-12-2019</i>
Eigen vermogen		
Geplaatst aandelenkapitaal	18.151 -----	18.151 -----
	18.152	18.151
Langlopende schulden		
	0	0
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	1.169.411	1.171.784
Belastingen en sociale lasten	682.479	491.828
Groepsmaatschappijen	21.636.264	20.274.597
Overige schulden	859.431 -----	836.763 -----
	24.347.585	22.774.972
Totaal	----- 24.365.737 =====	----- 22.793.123 =====

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

In euro

	2020	2019
Netto-omzet	25.839.030	24.530.654
Lonen en salarissen	13.705.852	12.292.549
Sociale lasten en pensioenkosten	2.856.746	2.766.078
Afschrijvingen	2.925.757	3.155.472
Overige bedrijfskosten	6.322.524	6.311.157
	-----	-----
Bedrijfslasten	25.810.879	24.525.256
	-----	-----
Bedrijfsresultaat	28.151	5.398
Financiële lasten minus - baten	14.308	5.398
Vennootschapsbelasting	13.843	0
	-----	-----
Nettoresultaat	0	0
	=====	=====

KASSTROOMOVERZICHT

(in euro's)

2020**2019****Kasstroom uit operationele activiteiten**

Bedrijfsresultaat	28.151	5.398
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Vennootschapsbelasting	-13.843	0
Afschrijvingen	2.920.254	3.163.228
Mutatie voorzieningen	0	-488.712
	2.906.411	2.674.516
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
Vorraden en onderhanden werk	-4.045	-2.113
Vorderingen	-2.065.933	-3.489.852
Kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	1.572.613	-3.061.177
	-497.365	-6.553.142
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.437.197	-3.873.228
Ontvangen rente	0	0
Betaalde rente	-14.308	-5.398
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.422.889	-3.878.626

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings immateriële vaste activa	0	0
Investerings materiële vaste activa	-2.449.194	-2.264.861
Desinvesterings immateriële vaste activa	0	0
Desinvesterings materiële vaste activa	84.443	6.057.839
	-2.364.751	3.792.978

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Uitgaven ter aflossing van leningen

Mutatie geldmiddelen	58.138	-85.648
-----------------------------	---------------	----------------

Verloop geldmiddelen is als volgt :

Stand per 1 januari	71.129	156.777
Mutatie boekjaar	58.138	-85.648
Stand per 31 december	129.267	71.129

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening courant schuld bij de bankier.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

In euro

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen uitgaven die betrekking hebben op het Afval Inzamel Plan.

	2020	2019
Boekwaarde per 01-01	32.452	43.537
Investerings	0	0
Afschrijvingen	-9.727	-11.085
Desinvesteringen	0	0
	-----	-----
Boekwaarde per 31-12	22.725	32.452
	=====	=====

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2020 € 5.116.868.

De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.094.143

Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

Vanaf boekjaar 2009 wordt over investeringen afgeschreven in het jaar volgend op het jaar van investeren.

Materiële vaste activa

Voor een overzicht van het verloop van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

	2020	2019
Boekwaarde per 01-01	17.804.690	18.695.716
Investerings	2.449.194	2.264.861
Afschrijvingen	-2.910.527	-3.152.143
Desinvesteringen	-84.443	-3.744
	-----	-----
Boekwaarde per 31-12	17.258.914	17.804.690
	=====	=====

De aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2020 € 62.666.114.

De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 45.407.200

De afschrijvingspercentages bedragen.

- Machines en installaties: 6,7 - 25.

Vanaf boekjaar 2009 wordt over investeringen afgeschreven in het jaar volgend op het jaar van investeren.

De activa m.b.t. grond, gebouwen en GG installaties zijn per 1-1-2019 overgeheveld van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. naar GR Reinigingsdiensten Rd4.

Vlottende activa	31-12-2020	31-12-2019
<u>Vorraden</u>		
Zout en chemicaliën	166.052	129.173
Onderdelen gereedschappen	189.000	203.933
Inzamelmiddelen	106.556	112.987
Bedrijfskleding, kantoorartikelen en overige	103.588	115.058
	-----	-----
	565.196	561.151
	=====	=====

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
--------------------	-------------------	-------------------

Debiteuren

Nominale waarde vorderingen	449.584	259.834
	=====	=====

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Groepsmaatschappijen

Rd4 Kringloop Bedrijf B.V.	60.721	69.372
	=====	=====

Over het gemiddeld uitstaand saldo is geen rente in rekening gebracht. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere afspraken overeengekomen.

Overige vorderingen

N.V. Reinigingsdiensten Rd4	5.631.539	3.846.843
Nog te ontvangen subsidies	6.412	14.090
Overige	241.378	133.562
	-----	-----
	5.879.329	3.994.495
	=====	=====

Over de gemiddeld uitstaande vordering in rekening-courant met N.V. Reinigingsdiensten Rd4 wordt een rente van 2,78% in rekening gebracht. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

Eigen vermogen

<u>Geplaatst aandelenkapitaal</u>	18.151	18.151
	=====	=====

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bestaat uit 200 gewone aandelen, elk nominaal groot € 453,78 (geconverteerd van guldens naar euro's conform artikel 2:178 lid 1). Hiervan zijn 40 aandelen geplaatst. Het aandelenkapitaal is geheel in handen Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

Langlopende schulden

Er zijn momenteel geen langlopende schulden in de onderneming.

Kortlopende schulden

31-12-2020

31-12-2019

Belastingen en sociale lasten

Vennootschapsbelasting	13.843	0
Pensioen- en vutpremie (ABP)	146.924	135.422
Loonbelasting en sociale lasten	521.712	356.406
	-----	-----
	682.479	491.828
	=====	=====

Groepsmaatschappijen

Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling	21.636.264	20.274.597
	=====	=====

Over de rekeningcourantverhouding tussen de Gemeenschappelijke Regeling, de Facilitair Bedrijf B.V. en de Kringloop Bedrijf B.V. zijn geen rente afspraken dan wel afspraken over zekerheden en aflossingen gemaakt.

Overige schulden

Vakantiegeld en verlofdagen	672.029	743.981
Overige	187.402	92.782
	-----	-----
	859.431	836.763
	=====	=====

Niet uit de balans blijvende verplichtingenInvesteringsverplichtingen

- voertuigen	€	257.038
- containers	€	180.222
- Gebouwgebonden installaties	€	7.965

Leaseverplichtingen

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 70.508 (2019: € 0).

Deze vervallen als volgt:

- Binnen 1 jaar	€	23.668
- tussen 1 en 5 jaar:	€	46.840

Overige verplichtingen

Er zijn een aantal contracten aangegaan waaruit verplichtingen voortvloeien. De totale openstaande verplichting is:

- reinigen ondergrondse afvalcontainers	€	303.083
- onderhoudscontracten voertuigen	€	778.211

Bovenstaande overige verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar:	€	474.538
Tussen één en vijf jaar:	€	520.707
Na meer dan vijf jaar:	€	86.048
Totaal:	€	1.081.294

Pensioenvoorziening

De risico's die vanwege de bedrijfstakpensioenregeling bij de onderneming berusten komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg per 31 december 2020 93,8% (2019: 97,8%).

Zekerheden jegens kredietinstellingen

Reinigingsdiensten Rd4 heeft in de geconsolideerde rekening-courant faciliteit een kredietarrangement met een maximum van € 5.000.000.

De rente bedraagt Euribor + 0,55%. N.V. Reinigingsdiensten Rd4 maakt tevens gebruik van de gestelde zekerheden.

Ketenaansprakelijkheid

De onderneming verricht activiteiten als inlener van arbeidskrachten. De onderneming is op grond hiervan, op basis van diverse wettelijke bepalingen betreffende ketenaansprakelijkheid, mogelijk hoofdelijk aansprakelijk voor de premies van werknemers- en volksverzekeringen en van de loon- en omzetbelasting bij het uitbesteden van werk respectievelijk het inlenen van personeel.

Overige

De zekerheden staan vermeld in artikel 28 van de regeling van de Gemeenschappelijke Regeling.

Artikel 28. Waarborg gemeenten

1. Elk der deelnemende gemeenten waarborgt de betaling der renten en aflossing van de door het lichaam op basis van de vastgestelde begrotingen en/of begrotingswijzingen te sluiten geldleningen en in rekening-courant op te nemen gelden naar rato van de stemverhouding. Indien uit het vorige lid bepaalde voor de deelnemende gemeenten betalingen voortvloeien, zullen deze door de deelnemende gemeenten onderling worden verrekend.

Fiscale eenheid

Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. vormt tezamen met Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschulden van de fiscale eenheid.

Groepshoofd

De vennootschap maakt onderdeel uit van een groep met Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling als groepshoofd. De financiële gegevens van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

VPB-verplichting (Vennootschapsbelasting)

BVF is op grond van haar rechtsvorm met ingang van 1 januari 2016 integraal belastingplichtig. De fiscale resultaten van BVF zijn vrijgesteld voor zover deze voortvloeien uit activiteiten die worden verricht ten behoeve van TSC en GR Rd4. De dienstverlening aan de N.V. is echter niet vrijgesteld. Dit betreft de door BVF berekende winstopslag op de voertuigkosten. In 2020 bedraagt deze winstopslag € 46.307. Vanaf 2020 verricht BVF daarnaast op de op- en overslag van karton, oud papier en tapijt ten behoeve van derden. In het kader van deze jaarrekening heeft op hoofdlijnen een analyse plaatsgevonden naar het fiscaal resultaat op deze activiteit. Op basis van voorzichtige uitgangspunten is dit resultaat geschat op € 37.590. Bij het samenstellen van de aangifte vpb 2020 zal een integrale analyse naar de opbrengsten en kosten plaatsvinden. Op basis van de hiervoor genoemde uitgangspunten bedraagt het resultaat over 2020 € 83.897. Dit hierover verschuldigde vpb bedraagt € 13.843. Volledigheidshalve merken wij op dat BVF de aangiften vpb tot en met 2019 conform voorgaande uitgangspunten heeft ingediend. De Belastingdienst heeft definitieve aanslagen opgelegd over de jaren tot en met 2019.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

In euro

	2020	2019
<u>Netto-omzet</u>		
De omzet betreffen doorbelaste vergoedingen aan Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.		
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen / vergoedingen	9.626.387	9.160.895
Personeel van derden	4.156.549	3.268.722
	-----	-----
	13.782.936	12.429.617
Af: ID subsidie en CBB	-77.084	-137.068
	-----	-----
	13.705.852	12.292.549
	=====	=====
<u>Sociale lasten en pensioenkosten</u>		
Bedrijfsvereniging (UWV)	949.599	978.276
Pensioen- en uitkering (ABP)	1.310.231	1.210.777
Werkgeverslasten zorgverzekering	596.916	577.025
	-----	-----
	2.856.746	2.766.078
	=====	=====
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingsstaat is als bijlage toegevoegd.		
Materiële vaste activa	2.910.527	3.152.143
Boekresultaat verkoop activa	5.503	-7.756
Immateriële vaste activa	9.727	11.085
	-----	-----
	2.925.757	3.155.472
	=====	=====
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelskosten	561.985	355.098
Huisvestingskosten	841.529	714.631
Verwerkingskosten	933.229	782.652
Water- en stroomverbruik	141.475	158.123
Wagenpark en containers	1.782.521	1.776.297
Benzine, diesel en lpg	1.123.187	1.218.876
Kosten van uitbesteed werk	13.927	166.254
Dekking op- en overslag	-933.229	-782.652
Overige productiekosten	622.789	718.771
Verkoopkosten	37.438	24.295
Automatiseringskosten	710.184	679.279
Kantoorkosten	277.823	293.263
Diverse overige kosten	209.666	206.270
	-----	-----
Totaal overige bedrijfskosten	6.322.524	6.311.157
	=====	=====

Bezoldiging bestuurders

De directie van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. bestaat uit 1 persoon. Op grond van de in artikel 383 lid 1 boek 2 BW opgenomen vrijstelling is derhalve geen melding gemaakt van de bezoldiging bestuurders.

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 315,58 fte's werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten, detacheringskrachten (2019: 310,18).

Heerlen, 8 april 2021

W.C.H. Sijstermans
Directeur



STATUTAIRE REGELING OMTRENT DE BESTEMMING VAN DE WINST

De winst, zoals deze blijkt uit de vastgestelde winst- en verliesrekening met toelichting, staat ter beschikking van de Algemene Vergadering. Deze kan de winst geheel of gedeeltelijk bestemmen tot vorming van of storting in een of meer algemene of bijzondere reservefondsen.

Resultaatbestemming

Tijdens de Algemene Vergadering waarop de jaarrekening zal worden vastgesteld, zal worden voorgesteld het resultaat na belastingen 2020 toe te voegen aan de overige reserves.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020; 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 Rd4 Facilitair Bedrijf 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.

B. 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.

C. 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 gerede 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 vennootschap;
- ▶ 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 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.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Maastricht-Airport, 8 april 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. D.O. Meeuwissen RA

OVERZICHT VASTE ACTIVA

OMSCHRIJVING	Aanschaf- waarde per 1-1-2020	Inves- teringen in boekjaar	Desinves- teringen in boekjaar	Aanschaf- waarde per 31-12-2020	Afschrij- vingen t/m 1-1-2020	Afschrij- vingen in boekjaar	Desinves- teringsaf- schrijvingen	Afschrij- vingen per 31-12-2020	Boek- waarde per 31-12-2020
AFVALINZAMELPLAN	5.116.868	0	0	5.116.868	5.084.416	9.727	0	5.094.143	22.725
MACHINES EN INSTALLATIES EN OVERIGE VASTE BEDR.MIDD.									
PG machines, install en gereed	4.663.793	308.448	0	4.972.241	2.837.037	284.288	0	3.121.325	1.850.916
Voertuigen	15.879.387	985.742	473.924	16.391.205	9.736.314	1.201.622	389.481	10.548.455	5.842.750
Inzamelmiddelen	23.650.157	527.532	0	24.177.689	18.851.289	606.534	0	19.457.823	4.719.866
Kantoorinventaris & Inrichting	633.423	66.694	0	700.117	625.463	3.177	0	628.640	71.477
Hardware & Software	4.859.089	49.983	0	4.909.072	4.092.673	271.763	0	4.364.436	544.636
Ondergrondse systemen	11.004.995	510.795	0	11.515.790	6.743.378	543.143	0	7.286.521	4.229.269
TOTAAL MACHINES EN INSTALLATIES EN OVERIGE VASTE BEDR.M	60.690.844	2.449.194	473.924	62.666.114	42.886.154	2.910.527	389.481	45.407.200	17.258.914
ACTIVA IN UITVOERING EN VOORUITBETAALD									
TOTAAL VASTE ACTIVA	65.807.712	2.449.194	473.924	67.782.982	47.970.570	2.920.254	389.481	50.501.343	17.281.639

De grond, gebouwen en GG installaties zijn per 1-1-2019 overgeheveld van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. naar GR Reinigingsdiensten Rd4.