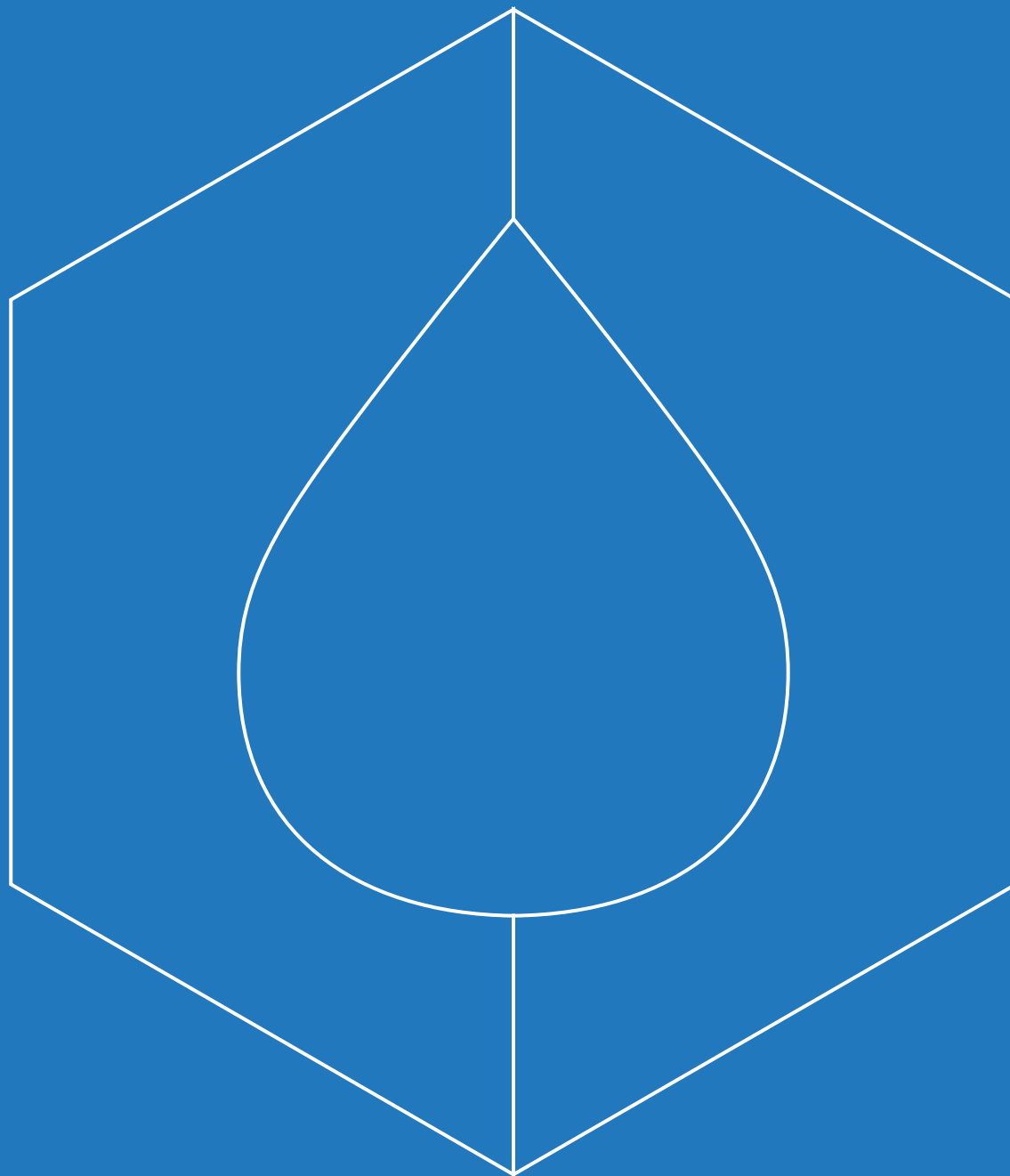




aqua  
minerals

# Jaarrekening 2022



# Toelichting op de jaarrekening

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

AquaMinerals B.V. (statutair zetel te Rijswijk ZH, geregistreerd onder KvK-nummer 30130247) is gevestigd te Nieuwegein, Groningenhaven 7, 3433 PE. De belangrijkste bedrijfsactiviteit van de vennootschap betreft het ontzorgen van de drinkwaterbedrijven en waterschappen bij het bestemmen van reststoffen die ontstaan bij het maken van drinkwater en het zuiveren van communaal afvalwater. De vennootschap heeft de jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek.

### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn slechts voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. De periode voor afschrijving bedraagt 5 jaar.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijzen, verminderd met een tijdsevenredige lineaire afschrijving op basis van de verwachte economische levensduur van de desbetreffende activa. Het afschrijvingspercentage bedraagt 20 procent.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

### Overige activa en passiva

De waardering geschiedt tegen nominale waarde.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde inclusief transactiekosten en vervolgens gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid. De reële waarde bij eerste verwerking en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde, tenzij er bij de eerste verwerking sprake is van transactiekosten of agio, disagio en andere afwijkingen tussen de reële waarde en de nominale waarde.

## Grondslagen voor de resultaatbepaling

Opbrengsten, kosten en rente worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. De opbrengst betreft doorberekende afvoerkosten plus de gerealiseerde opbrengst (positief en negatief) van afnemers en adviesverlening. De directe afvoerkosten betreffen uitgaven voor ontginning, vervoer, opslag en keuring.

### Pensioenlasten

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het

resultaat gebracht. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen uit de uitvoer- of verzekeringsovereenkomsten of uit toezeggingen aan werknemers zijn. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. Als de looptijd van deze verplichtingen zich over meerdere jaren uitstrekt wordt de voorziening gewaardeerd op contante waarde, berekend met een rentevoet op basis van het gemiddelde rendement van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Vorderingen (niet zijnde premieafrekeningen) uit hoofde van de uitvoering- of verzekeringsovereenkomst, zoals winstdelingen en restituties op basis van een besluit van het pensioenfonds, worden uitsluitend in de balans opgenomen als de ontvangst hiervan onherroepelijk vaststaat. De dekkingsgraad van het pensioenfonds (ABP) per 31 december 2022 = 110,9% (2021 = 110,2%). Het herstelplan beoogt een dekkingsgraad van 125,8% per eind 2032 te realiseren. Daarvoor hoeven geen drastische herstelmaatregelen genomen te worden.

### Vennootschapsbelasting

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de winst- en verliesrekening, rekening houdend met permanente verschillen tussen de fiscale winstberekening en de winstberekening volgens de jaarrekening.

# Balans per 31 december 2022

(na verwerking van het voorstel van de resultaatbestemming)

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	10.764	16.146
Materiële vaste activa	35.064	50.088
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	3.167.524	2.108.598
Liquide middelen	1.978.581	1.685.398
	<u>5.191.933</u>	<u>3.860.230</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst en gestort kapitaal	684.639	593.138
Disagio	11.923-	11.923-
Agio	281.167	147.404
Wettelijke reserve	-	-
Overige reserves	746.291	705.264
	<u>1.700.174</u>	<u>1.433.884</u>
<b>Vorzieningen</b>		
<b>Kortlopende schulden</b>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.491.759	2.426.346
	<u>5.191.933</u>	<u>3.860.230</u>

# Winst- en verliesrekening over 2022

	2022	2021
	€	€
<b>Opbrengst</b>		
Omzet reststoffen	17.576.194	16.967.453
Adviesverlening	384.602	311.451
	17.960.796	17.278.904
Jaarbijdrage aandeelhouders	1.864.559	1.753.916
<b>Totale opbrengsten</b>	19.825.355	19.032.820
<b>Exploitatiekosten</b>		
Directe afvoerkosten	7.075.751	6.494.126
Acceptatiekosten	6.899.594	6.786.926
Uitgekeerde opbrengst	3.469.320	3.325.174
	17.444.665	16.606.226
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	2.380.690	2.426.594
<b>Bedrijfslasten</b>		
Personeel	1.517.658	1.518.920
Afschrijvingen	22.007	22.021
Verkoopkosten en PR	123.564	122.769
Onderzoek- en advieskosten	265.145	254.382
Huisvesting	101.714	82.212
Overige bedrijfslasten	295.937	367.881
	2.326.025	2.368.185
<b>Totale kosten</b>	19.770.690	18.974.411
<b>Bedrijfsresultaat</b>	54.664	58.409
Rentebaten/lasten	6.398-	3.861-
<b>Resultaat voor belasting</b>	48.266	54.548
Vennootschapsbelasting	7.240	8.887
<b>Resultaat</b>	41.026	45.661

# Toelichting op de balans

	31 december 2022	31 december 2021		31 december 2022	31 december 2021
	€	€		€	€
<b>ACTIVA</b>			<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vaste activa</b>			<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>			Debiteuren	2.762.631	1.847.249
Boekwaarde per 1 januari	16.146	21.528	Opgevraagde kapitaalstortingen	153.440	-
Bij/Af: investering/desinvestering	16.146	21.528	Belasting vorderingen	27.166	49.258
Af: afschrijving boekjaar	5.382	5.382	Overige vorderingen	-	60.000
Boekwaarde per 31 december	10.764	16.146	Voorziening overige vorderingen	-	60.000-
<b>Materiële vaste activa</b>			Overlopende activa	224.287	212.091
<b>Inventaris</b>				3.167.524	2.108.598
Boekwaarde per 1 januari	50.088	65.808	<i>Debiteuren</i>		
Bij: investeringen	1.601	919	Nominale waarde	2.762.631	1.847.249
Af: afschrijving boekjaar	16.625	16.639			
Boekwaarde per 31 december	35.064	50.088	De vorderingen hebben een looptijd van maximaal een jaar. In de debiteurenpositie per 31-12-2022 bevinden zich vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft van € 1.850.846		
<b>Totale afschrijving</b>	66.263	33.493	<i>Overlopende activa</i>		
Buiten gebruik gestelde activa	-	13.534-	Nog te ontvangen opbrengsten	27.310	824
Cumulatieve afschrijving	66.263	19.959	Vooruitbetaalde contractkosten	28.581	34.894
			Vooruitverrekenende opbrengsten op voorraden	168.396	176.373
				224.287	212.091
			Per 31 december 2022 ligt op meerdere depots voorraad van aandeelhouders van calcieterrels en waterijzer. De voorraadwaarde is gelijk aan de vooruit verrekenende opbrengst op voorraden.		
			<b>Liquide middelen</b>		
			Rabobank ondernemersrekening	1.280.164	984.815
			Rabobank spaarrekening	99.693	100.000
			ING betaalrekening	498.997	500.583
			ING spaarrekening	99.727	100.000
				1.978.581	1.685.398

<b>PASSIVA</b>	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
<b>Geplaatst en gestort kapitaal Drinkwaterbedrijven</b>		
Stand per 1 januari (geplaatst)	475.201	475.201
Aandelenemissie *		
Stand per 31 december (geplaatst)	475.201	475.201
<b>Geplaatst kapitaal Waterschappen</b>		
Stand per 1 januari (geplaatst)	117.937	84.448
Aandelenemissie *	91.501	33.489
Stand per 31 december (geplaatst)	209.438	117.937
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 910.000 verdeeld in 20.000 aandelen van € 45,50 nominaal. Hiervan is € 622.849,50 gestort.		
<i>Agio</i>		
Stand per 1 januari	147.404	108.258
Mutatie boekjaar	133.763	39.146
Stand per 31 december	281.167	147.404
<i>Disagio</i>		
Deze post is ontstaan door de verkoop van 568 aandelen met een disagio van € 21,00 per aandeel.	11.923	11.923
<b>Wettelijke reserves</b>		
<b>Reserve Onderzoek &amp; ontwikkeling</b>		
Aanschafwaarde	-	-
Toevoeging aan de reserve	-	-
Onttrekking aan de reserve	-	-
Stand per 31 december	-	-

#### Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

AquaMinerals is een huurovereenkomst aangegaan voor huisvesting tot en met 31 december 2025 en zijn er leasecontracten voor auto's, waarvan het laatste leasecontract afloopt in april 2026. De lease en huurverplichting voor 2023 bedraagt € 185.380. AquaMinerals B.V. is in 2021 door een Vlaamse vergister in gebreke gesteld voor het leveren van waterijzer

<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	705.265	659.604
Verkoop eigen aandelen	-	-
Mutatie bestemmen wettelijke reserve O&O	-	-
Bij: dotatie winstbestemming	41.026	45.661
Stand per 31 december	746.291	705.265
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	2.029.261	1.344.719
Belastingen en premies sociale verzekeringen	521.175	483.688
Overige schulden en overlopende passiva	941.323	597.939
	3.491.759	2.426.346
In de crediteurenpositie per 31-12-2022 bevinden zich schulden aan andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon van € 103.150		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	521.175	483.689
Vennootschapsbelasting	-	-
Pensioenverplichtingen	-	-
Loonheffing en sociale lasten	-	-
	521.175	483.689
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen kosten	557.817	130.627
Nog te verrekenen opbrengst	106.250	106.250
Vooruitontvangen inkomsten op depots	45.577	45.253
Vooruitontvangen t.b.v. toekomstige Reach-registratie	19.751	19.751
Vooruitontvangen op O&O projecten	47.500	153.601
Vakantiedagen	41.504	36.943
Gereserveerd Vakantiegeld	26.043	24.526
Verplichtingen uit CAO	96.881	80.988
	941.323	597.939

dat niet voldoet aan de vigerende wetgeving. De Vlaamse overheid heeft inmiddels, na het nemen en analyseren van verschillende monsters, verklaard dat het waterijzer voldoet en mag worden uitgeleverd. De vergister heeft haar ingebrekestelling tot op heden niet ingetrokken, en ook niet kenbaar gemaakt welke schade zij hiervan heeft ondervonden. De inschatting van AquaMinerals B.V. is dat dit niet tot een uitstroom van geldmiddelen zal gaan leiden.

# Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021		2022	2021
	€	€		€	€
<b>Opbrengst</b>			<b>Bedrijfslasten</b>		
<b>Omzet reststoffen</b>			<b>Personeel</b>		
Doorberekende afvoer-/acceptatiekosten aandeelhouders	13.160.282	12.623.621	Directe loonkosten	1.147.394	1.046.551
Doorberekende afvoerkosten niet-aandeelhouders	281.899	628.000	Premies en sociale lasten	180.160	186.728
Opbrengst (pos)verkopten reststoffen aandeelhouders	3.653.957	3.704.595	Pensioenlasten	171.711	161.102
Opbrengst (pos)verkopten reststoffen niet-aandeelhouders	480.056	11.237	Indirecte loonkosten	58.103	51.858
	17.576.194	16.967.453	Inleenkrachten	26.402	85.581
Adviesverlening			Uitkering igv ziekteverzuim	66.112	12.900
Adviesverlening tbv aandeelhouders	70.881	77.369		1.517.658	1.518.920
Adviesverlening tbv niet-aandeelhouders	253.721	234.082			
Overige opbrengsten	60.000	-	<b>Personeelsbestand</b>		
	384.602	311.451	Het personeelsbestand bestond in 2022 uit gemiddeld 18 personen (15,8 FTE). Daarvan zijn 18 in vaste dienst, de overigen zijn inleenkrachten.		
Totale opbrengsten	17.960.796	17.278.904			
			<b>Verkoopkosten</b>		
Directe afvoer- en acceptatiekosten	13.975.345	13.281.052	Reis- en verblijfkosten	91.093	75.250
			Contributies	0	0
Omzet behaald bij niet-aandeelhouders van AquaMinerals B.V.	1.015.676	873.319	PR	32.471	47.519
				123.564	122.769
Idem in procenten	5,7%	5,1%	<b>Onderzoek- en Advieskosten</b>	265.145	254.382

# Overige gegevens

## Statutaire winstbestemmingsregeling

De bestemming van het resultaat is als volgt in artikel 28 van de statuten geregeld:

1. De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden. Ingeval van een uitkering wordt het bedrag dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd berekend in de verhouding waarin het nominale bedrag van het betreffende aandeel zich verhoudt tot het bedrag van het geplaatste kapitaal.
2. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang de directie geen goedkeuring heeft verleend. De directie weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.
3. Bij de berekening van iedere uitkering tellen door de vennootschap gehouden aandelen of certificaten en aandelen of certificaten die de vennootschap in vruchtgebruik heeft, niet mee.
4. De algemene vergadering kan besluiten tot het doen van tussentijdse uitkeringen, mits met inachtneming van het bepaalde in de leden 1 en 2 van dit artikel. Een besluit tot het uitkeren van een interim-dividend uit de winst over het lopende boekjaar kan tevens door de directie worden genomen.
5. De algemene vergadering kan besluiten dat dividenden geheel of gedeeltelijk in een andere vorm dan in contanten zullen worden uitgekeerd.

## Bestemming resultaat 2022

Vooruitlopend op het daartoe te nemen besluit door de algemene vergadering van aandeelhouders is het resultaat over 2022 toegevoegd aan de overige reserves. Dit nog te nemen besluit is reeds in de jaarrekening 2022 verwerkt.



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders van AquaMinerals B.V.

### A. Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van AquaMinerals B.V. te Nieuwegein gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022;
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 AquaMinerals B.V. zoals vereist in 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 jaarbericht opgenomen andere informatie

Het jaarbericht omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 vereist is.

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 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 en de Raad van Commissarissen 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.

De Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Wij communiceren met de Raad van Commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

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

Lelystad, 16 juni 2023  
Moore MTH B.V.

drs. B.M. Tinge RA