



**aqua**  
**minerals**

**Jaarrekening 2023**

## Balans per 31 december 2023

(na verwerking van het voorstel van de resultaatbestemming)

	31 december 2023 €	31 december 2022 €
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	5.382	10.764
Materiële vaste activa	21.200	35.064
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	3.706.348	3.167.524
Liquide middelen	2.054.419	1.978.581
	<b>5.787.349</b>	<b>5.191.933</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst en gestort kapitaal	707.344	684.639
Disagio	11.923-	11.923-
Agio	314.845	281.167
Overige reserves	764.997	746.291
	<b>1.775.263</b>	<b>1.700.174</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.012.086	3.491.759
	<b>5.787.349</b>	<b>5.191.933</b>

## Winst- en verliesrekening over 2023

	2023 €	2022 €
<b>Opbrengst</b>		
Omzet reststoffen	22.412.259	17.576.194
Adviesverlening	285.253	384.602
	<b>22.697.512</b>	<b>17.960.796</b>
Jaarbijdrage aandeelhouders	2.114.653	1.864.559
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>24.812.165</b>	<b>19.825.355</b>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Directe afvoerkosten	9.091.114	7.075.751
Acceptatiekosten	8.977.202	6.899.594
Uitgekeerde opbrengst	3.905.771	3.469.320
	<b>21.974.087</b>	<b>17.444.665</b>
<b>Bruto-bedrijfsresultaat</b>	<b>2.838.078</b>	<b>2.380.690</b>
<b>Bedrijfslasten</b>		
Personeel	1.804.724	1.517.658
Afschrijvingen	21.772	22.007
Verkoopkosten en PR	143.082	123.564
Onderzoek- en advieskosten	361.227	265.145
Huisvesting	101.616	101.714
Overige bedrijfslasten	400.845	295.937
	<b>2.833.267</b>	<b>2.326.025</b>
<b>Totale kosten</b>	<b>24.807.354</b>	<b>19.770.690</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>4.811</b>	<b>54.664</b>
Rentebaten/lasten	18.283	6.398-
<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>23.094</b>	<b>48.266</b>
Vennootschapsbelasting	4.388	7.240
<b>Resultaat</b>	<b>18.706</b>	<b>41.026</b>

## 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 drinkwater-bedrijven en waterschappen bij het bestemmen van reststoffen die ontstaan bij het maken van drinkwater en het zuiveren van communaal afvalwater, bij voorkeur circulair.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

AquaMinerals B.V. heeft haar jaarrekening opgesteld uitgaande van continuïteit van haar activiteiten. Het afgelopen boekjaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat. Ook de operationele kasstroom ontwikkelt zich positief. De directie verwacht dat alle lopende financiële verplichtingen vanuit de kasstroom kunnen worden voldaan en dat geen additionele financiering nodig is.

Op basis van de huidige situatie en verwachtingen, mede gezien de huidige financiële positie van de entiteit, verwacht de directie dat Aquaminerals B.V. haar activiteiten in 2024 kan blijven voortzetten. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling

zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

#### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van AquaMinerals B.V. zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. De vergelijkende cijfers over het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, omwille van vergelijkingsdoeleinden aangepast.

#### Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

#### Financiële instrumenten

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

#### Leasing

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

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. De periode voor afschrijving bedraagt 5 jaar. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

### **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%.

### **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.

### **Liquide middelen**

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

### **Grondslag voorzieningen**

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

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd van korter dan één jaar.

### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Omzetverantwoording**

Opbrengst reststoffen:

- > Rechtstreekse levering van reststoffen van aandeelhouder aan klant;
- > Indirecte levering van reststoffen aan klant (vanuit depot);

De verkoop van goederen voor indirecte leveringen betreft het verkopen van reststoffen aan klanten tegen contractueel overeengekomen prijzen en voorwaarden zonder aanvullende dienstverlening. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van deze goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Het economisch risico wordt overgedragen op het moment dat de reststoffen zijn afgeleverd of zijn opgehaald.

### **Opbrengst jaarbijdrage**

De omzet jaarbijdrage betreft de doorbelasting van de begrote organisatiekosten. De doorbelasting wordt naar rato van de verhandelde volumes verdeeld over de aandeelhouders. Deze worden tijdsevenredig toegerekend.

### **Omzet adviesdienstverlening**

De opbrengsten uit dienstverlening betreft adviesdienstverlening. Aangezien de klant gelijktijdig de voordelen uit de diensten ontvangt en gebruikt, worden de opbrengsten uit het verlenen van diensten verantwoord naar rato van de verrichte prestaties op basis van de contractueel afgesproken prijzen. Deze voortgang is gebaseerd op de bestede uren.

### **Personeelsbeloningen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### **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 dekkinggraad van het pensioenfonds (ABP) per 31 december 2023 = 110,5% (2022 = 110,9%). Het herstelplan beoogt een beleidsdekkinggraad van 129,2% per eind 2032 te realiseren. Daarvoor hoeven geen drastische herstelmaatregelen genomen te worden.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. De afschrijvingen worden gebaseerd op een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

### **Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

### **Vennootschapsbelasting**

De belastingen over het resultaat worden berekend naar het nominale tarief, waarbij rekening wordt gehouden met fiscale faciliteiten en bijtelling van niet-afrekbare kosten. Het effectieve belastingtarief is de verhouding tussen de belastinglast volgens de winst- en verliesrekening en het resultaat voor belastingen. Het toepasselijke belastingtarief is de procentuele belastingdruk die in beginsel verschuldigd is over een resultaat ter grootte van het resultaat voor belastingen volgens de winst- en verliesrekening.

## Toelichting op de balans

	31 december 2023 €	31 december 2022 €
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	10.764	16.146
Bij/Af: investering/desinvestering		
	10.764	16.146
Af: afschrijving boekjaar (software)	5.382	5.382
Boekwaarde per 31 december	5.382	10.764
<b>Materiële vaste activa</b>		
<b>Inventaris</b>		
Boekwaarde per 1 januari	35.064	50.088
Bij: investeringen	2.526	1.601
	37.590	51.689
Af: afschrijving boekjaar	16.390	16.625
Boekwaarde per 31 december	21.200	35.064
Totale afschrijving	85.770	66.263
Buiten gebruik gestelde activa	-	-
Cumulatieve afschrijving	85.770	66.263
Het afschrijvingspercentage over de materiële vaste activa bedraagt 20%		

### Vlottende activa

#### Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren	3.414.024	2.762.631
Voorziening dubieuze debiteuren	55.950-	-
Opgevraagde kapitaalstortingen	-	153.440
Belasting vorderingen	44.605	27.166
Overige vorderingen	74.784	-
Overlopende activa	228.885	224.287
	3.706.348	3.167.524
<i>Debiteuren</i>		
Nominale waarde	3.414.024	2.762.631

De vorderingen hebben een looptijd van maximaal een jaar.

In de debiteurenpositie per 31-12-2023 bevinden zich vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft van € 2.131.816

#### Overlopende activa

Nog te ontvangen opbrengsten	56.209	27.310
Vooruitbetaalde contractkosten	40.356	28.581
Vooruitverrekende opbrengsten op voorraden	132.320	168.396
	228.885	224.287

Per 31 december 2023 ligt op meerdere depots voorraad van aandeelhouders van kalkkorrels en waterijzer.

De voorraadwaarde is gelijk aan de vooruit verrekende opbrengst op voorraden.

#### Liquide middelen

Rabobank ondernemersrekening	352.689	1.280.164
Rabobank spaarrekening	599.723	99.693
Rabobank depositorekening	500.000	-
ING betaalrekening	299.885	498.997
ING spaarrekening	302.122	99.727
	2.054.419	1.978.581

## Toelichting op de balans

	31 december 2023 €	31 december 2022 €
<b>PASSIVA</b>		
Eigen vermogen		
<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)	209.438	117.937
Aandelenemissie *	22.705	91.501
Stand per 31 december (geplaatst)	232.143	209.438
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 910.000 verdeeld in 20.000 aandelen van € 45,50 nominaal. Hiervan is € 707.344,00 gestort.		
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	281.167	147.404
Mutatie boekjaar	33.678	133.763
Stand per 31 december	314.845	281.167
<b>Disagio</b>		
Deze post is ontstaan door de verkoop van 568 aandelen met een disagio van € 21,00 per aandeel	11.923	11.923
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	746.291	705.265
Verkoop eigen aandelen	-	-
Mutatie bestemmen wettelijke reserve O&O	-	-
Bij: dotatie winstbestemming	18.706	41.026
Stand per 31 december	764.997	746.291

<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	2.769.141	2.029.261
Belastingen en premies sociale verzekeringen	535.518	521.175
Overige schulden en overlopende passiva	707.427	941.323
	4.012.086	3.491.759

In de crediteurenpositie per 31-12-2023 bevinden zich schulden aan andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon van € 45.686

<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	535.518	521.175
Vennootschapsbelasting	-	-
Pensioenverplichtingen	-	-
Loonheffing en sociale lasten	-	-
	535.518	521.175
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen kosten	445.885	557.817
Nog te verrekenen opbrengst	-	106.250
Vooruitontvangen inkomsten op depots	47.886	45.577
Vooruitontvangen t.b.v. toekomstige Reach-registratie	19.751	19.751
Vooruitontvangen op O&O projecten	-	47.500
Vakantiedagen	47.413	41.504
Gereserveerd Vakantiegeld	31.859	26.043
Verplichtingen uit CAO	114.633	96.881
	707.427	941.323

### 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 september 2027. De lease en huurverplichting voor 2024 bedraagt € 187.344

AquaMinerals B.V. is in 2021 door een Vlaamse vergister in gebreke gesteld voor het leveren van waterrijzer dat niet voldoet aan de vigerende wetgeving. De Vlaamse overheid heeft inmiddels, na het nemen en analyseren van verschillende monsters, verklaard dat het waterrijzer 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

	2023	2022
	€	€
<b>Opbrengst</b>		
<b>Omzet reststoffen</b>		
Doorberekende afvoer-/acceptatiekosten aandeelhouders	16.965.541	13.160.282
Doorberekende afvoerkosten niet-aandeelhouders	368.772	281.899
Opbrengst (pos)verkopen reststoffen aandeelhouders	4.397.477	3.653.957
Opbrengst (pos)verkopen reststoffen niet-aandeelhouders	680.469	480.056
	22.412.259	17.576.194
<b>Adviesverlening</b>		
Adviesverlening tbv aandeelhouders	191.992	70.881
Adviesverlening tbv niet-aandeelhouders	67.356	253.721
Overige opbrengsten	25.905	60.000
	285.253	384.602
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>22.697.512</b>	<b>17.960.796</b>
<b>Directe afvoer- en acceptatiekosten</b>	<b>18.068.316</b>	<b>13.975.345</b>
Omzet behaald bij niet-aandeelhouders van AquaMinerals B.V.	1.116.597	1.015.676
<b>Idem in procenten</b>	<b>4,9%</b>	<b>5,7%</b>

	2023	2022
	€	€
<b>Bedrijfslasten</b>		
<b>Personeel</b>		
Directe loonkosten	1.325.097	1.147.394
Premies en sociale lasten	234.139	180.160
Pensioenlasten	182.045	171.711
Indirecte loonkosten	72.679	58.103
Inleenkrachten	17.685	26.402
Uitkering igv ziekteverzuim	26.919-	66.112-
	1.804.724	1.517.658

### Personeelsbestand

Het personeelsbestand bestond in 2023 uit 16,3 FTE (2022 = 15,8 FTE)

Deze zijn allen in vaste dienst.

	2023	2022
<b>Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	109.838	91.093
Contributies	-	-
PR	33.244	32.471
	143.082	123.564
<b>Onderzoek- en Advieskosten</b>	<b>361.227</b>	<b>265.145</b>



## 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 een 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 2023

Vooruitlopend op het daartoe te nemen besluit door de algemene vergadering van aandeelhouders is het resultaat over 2023 toegevoegd aan de overige reserves. Dit nog te nemen besluit is reeds in de jaarrekening 2023 verwerkt.