



**aqua
minerals**

**Jaarrekening
2024**

Balans per 31 december 2024

(na verwerking van het voorstel van de resultaatbestemming)

	31 december 2024 €	31 december 2023 €
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	5.382
Materiële vaste activa	11.056	21.200
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	3.819.023	3.706.348
Liquide middelen	2.065.417	2.054.419
	5.895.496	5.787.349
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Geplaatst en gestort kapitaal	707.344	707.344
Disagio	-	- 11.923
Agio	302.922	314.845
Overige reserves	778.945	764.997
	1.789.211	1.775.263
Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.106.285	4.012.086
	5.895.496	5.787.349

Winst- en verliesrekening over 2024

	2024 €	2023 €
Opbrengst		
Omzet reststoffen	25.965.870	22.412.259
Adviesverlening	376.095	285.253
	26.341.965	22.697.512
Jaarbijdrage aandeelhouders	2.310.998	2.114.653
Totale opbrengsten	28.652.963	24.812.165
Exploitatiekosten		
Directe afvoerkosten	10.940.512	9.091.114
Acceptatiekosten	8.106.780	8.977.202
Uitgekeerde opbrengst	6.567.917	3.905.771
Kosten adviesverlening	190.329	-
	25.805.538	21.974.087
Bruto-bedrijfsresultaat	2.847.425	2.838.078
Bedrijfslasten		
Personeel	1.875.692	1.804.724
Afschrijvingen	21.073	21.772
Verkoopkosten en PR	158.932	143.082
Onderzoek- en advieskosten	313.451	361.227
Huisvesting	130.463	101.616
Overige bedrijfslasten	358.833	400.845
	2.858.444	2.833.267
Totale kosten	28.663.982	24.807.354
Bedrijfsresultaat	- 11.019	4.811
Rentebaten/lasten	28.239	18.283
Resultaat voor belasting	17.220	23.094
Vennootschapsbelasting	3.272	4.388
Resultaat	13.948	18.706

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 2024 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 2025 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 beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (ABP) per 31 december 2024 = 113,9% (2023 = 110,5%). Het herstelplan beoogt een beleidsdekkingsgraad van 125,8% 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-aftrekbare 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 2024 €	31 december 2023 €
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	5.382	10.764
Bij/Af: investering/desinvestering	5.382	10.764
Af: afschrijving boekjaar (software)	5.382	5.382
Boekwaarde per 31 december	-	5.382
Materiële vaste activa		
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	21.200	35.064
Bij: investeringen	5.547	2.526
	26.747	37.590
Af: afschrijving boekjaar	15.691	16.390
Boekwaarde per 31 december	11.056	21.200
Totale afschrijving	106.844	85.770
Buiten gebruik gestelde activa	-	-
Cumulatieve afschrijving	106.844	85.770
Het afschrijvingspercentage over de materiële vaste activa bedraagt 20%		

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren	3.502.162	3.414.024
Voorziening dubieuze debiteuren	- 30.045	- 55.950
Opgevraagde kapitaalstortingen	-	-
Belasting vorderingen	34.956	44.605
Overige vorderingen	23.921	74.784
Overlopende activa	288.029	228.885
	3.819.023	3.706.348

Debiteuren

Nominale waarde	3.502.162	3.414.024
-----------------	-----------	-----------

De vorderingen hebben een looptijd van maximaal een jaar.

In de debiteurenpositie per 31-12-2024 bevinden zich vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft van € 2.515.046

Overlopende activa

Nog te ontvangen opbrengsten	4.260	56.209
Vooruitbetaalde contractkosten	57.590	40.356
Vooruitverrekenende opbrengsten op voorraden	226.179	132.320
	288.029	228.885

Per 31 december 2024 ligt op meerdere depots voorraad van aandeelhouders van calcietkorrels en waterijzer.

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

Liquide middelen

Rabobank ondernemersrekening	987.167	352.689
Rabobank spaarrekening	226.234	599.723
Rabobank depositorekening	500.000	500.000
ING betaalrekening	49.533	299.885
ING spaarrekening	302.483	302.122
	2.065.417	2.054.419

Toelichting op de balans

	31 december 2024 €	31 december 2023 €
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Geplaatst en gestort kapitaal Drinkwaterbedrijven		
Stand per 1 januari (geplaatst)	475.201	475.201
Aandelenemissie *		
Stand per 31 december (geplaatst)	475.201	475.201
Geplaatst kapitaal Waterschappen		
Stand per 1 januari (geplaatst)	232.143	209.438
Aandelenemissie *	-	22.705
Stand per 31 december (geplaatst)	232.143	232.143

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 910.000 verdeeld in 20.000 aandelen van € 45,50 nominaal. Hiervan is € 707.344,00 gestort.

Agio		
Stand per 1 januari	314.845	281.167
Saldering disagio 2007	- 11.923	-
Mutatie boekjaar	-	33.678
Stand per 31 december	302.922	314.845

Disagio		
Deze post is ontstaan door de verkoop van 568 aandelen met een disagio van € 21,00 per aandeel	-	11.923

Overige reserves		
Stand per 1 januari	764.997	746.291
Verkoop eigen aandelen	-	-
Mutatie bestemmen wettelijke reserve O&O	-	-
Bij: dotatie winstbestemming	13.948	18.706
Stand per 31 december	778.945	764.997

Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	2.927.338	2.769.141
Belastingen en premies sociale verzekeringen	576.082	535.518
Overige schulden en overlopende passiva	602.865	707.427
	4.106.285	4.012.086

In de crediteurenpositie per 31-12-2024 bevinden zich schulden aan andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon van € 22.386.

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	521.081	535.518
Vennootschapsbelasting	-	-
Pensioenverplichtingen	-	-
Loonheffing en sociale lasten	55.001	-
	576.082	535.518
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	229.815	445.885
Nog te verrekenen opbrengst	-	-
Vooruitontvangen inkomsten op depots	96.878	47.886
Vooruitontvangen t.b.v. toekomstige Reach-registratie	48.674	19.751
Vooruitontvangen op O&O projecten	-	-
Vakantiedagen	57.308	47.413
Gereserveerd Vakantiegeld	42.409	31.859
Verplichtingen uit CAO	127.781	114.633
	602.865	707.427

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 2025 bedraagt € 187.275.

AquaMinerals B.V. is in 2021 door een Vlaamse vergister in gebreke gesteld voor het leveren van waterijzer 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. AquaMinerals heeft in 2024 een claim ontvangen van € 40.000 vanwege het vermeend niet leveren van een dienst. AquaMinerals is van mening dat deze claim geen stand houdt en heeft deze daarom niet opgenomen in de balans.

Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Opbrengst		
Omzet reststoffen		
Doorberekende afvoer-/acceptatiekosten aandeelhouders	18.428.094	16.965.541
Doorberekende afvoerkosten niet-aandeelhouders	180.053	368.772
Opbrengst (pos)verkopen reststoffen aandeelhouders	6.758.747	4.397.477
Opbrengst (pos)verkopen reststoffen niet-aandeelhouders	598.976	680.469
	25.965.870	22.412.259
Adviesverlening		
Adviesverlening tbv aandeelhouders	376.095	191.992
Adviesverlening tbv niet-aandeelhouders	-	67.356
Overige opbrengsten	-	25.905
	376.095	285.253
Totale opbrengsten	26.341.965	22.697.512
Directe afvoer- en acceptatiekosten	19.047.292	18.068.316
Kosten adviesverlening	190.329	-
Totale kosten	19.237.621	18.068.316
Omzet behaald bij niet-aandeelhouders van AquaMinerals B.V.	779.029	1.116.597
Idem in procenten	3,0%	4,9%

	2024	2023
	€	€
Bedrijfslasten		
Personeel		
Directe loonkosten	1.410.882	1.325.097
Premies en sociale lasten	239.638	234.139
Pensioenlasten	188.770	182.045
Indirecte loonkosten	45.804	72.679
Inleenkrachten	10.891	17.685
Uitkering igv ziekteverzuim	- 20.293	- 26.919
	1.875.692	1.804.724

Personeelsbestand

Het personeelsbestand bestond in 2024 uit 16,5 fte (2023 = 16,3 fte)

Deze zijn allen in vaste dienst.

Verkoopkosten

Reis- en verblijfkosten	123.836	109.838
Contributies	-	-
PR	35.096	33.244
	158.932	143.082
Onderzoek- en Advieskosten	313.451	361.227

Opbrengsten en kosten uit hoofde van adviesverlening zijn anders gerubriceerd.

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 2024

Vooruitlopend op het daartoe te nemen besluit door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het resultaat over 2024 toegevoegd aan de overige reserves. Dit nog te nemen besluit is reeds in de jaarrekening 2024 verwerkt.