



JAARREKENING AMFORS HOLDING 2023

Rapport

van de directie van Amfors Holding B.V., Amersfoort

inzake de jaarrekening 2023



Bericht van de Raad van Commissarissen

Amfors is erin geslaagd om ook in 2023 een goed jaar te draaien. De Raad van Commissarissen heeft bewondering voor de veerkracht van de medewerkers, staf en directie, die ondanks de economisch en maatschappelijk lastige tijden een goed resultaat hebben neergezet. De Raad van Commissarissen keurt de Amfors Jaarrekening 2023 unaniem goed en adviseert de Algemene Vergadering van Aandeelhouders Amfors Holding B.V. deze ongewijzigd vast te stellen.

Amfors – Bij de realisatie van de maatschappelijke en financiële doelstellingen heeft ook in 2023 de focus van Amfors gelegen op de drie thema's: Vitaliteit, Innovatie en Duurzaamheid. De Raad is trots op het innovatieve vermogen van Amfors en de medewerkers. Zij hoort daarnaast ook met genoegen de enthousiaste verhalen van de medewerkers over de Week van de Vitaliteit en de aandacht voor plezier op het werk. Maar de Raad hoort ook de geluiden over de financiële druk die medewerkers ervaren als gevolg van de gestegen kosten van levensonderhoud. De aanpassing op de lopende CAO Sw helpt daarbij.

Organisatie – De Raad heeft grote waardering voor de efficiënte organisatie, met korte lijnen en een open cultuur. De nieuwe ICT-structuur en de overgang naar AFAS stelt de ondersteunende organisatie in staat om met de huidige bezetting een optimale dienstverlening te leveren. Kijkend naar de verdere toekomst blijven er wel zorgen over het steeds verder krimpende aantal Sw-medewerkers en medewerkers werkzaam in de Staf en ondersteuning. De prachtige infrastructuur van ons sociaal ontwikkelbedrijf komt hiermee steeds verder onder druk te staan. De Raad ziet een positieve ontwikkeling waar het gaat om mensen uit nieuwe doelgroepen, maar stelt ook vast dat het hier vooralsnog kleine aantallen betreft.

Toekomst – De Raad ziet met genoegen dat steeds meer van de deelnemende gemeenten Amfors vinden voor trajecten aan de inwoners uit de doelgroepen van de Participatiewet. Hierdoor blijft men goed gebruikmaken van de infrastructuur van Amfors en de opgebouwde kennis en ervaring met de doelgroepen. De inwoners worden op deze wijze in de gelegenheid gesteld hun relatief grote afstand tot de arbeidsmarkt te verkleinen. Kijkend naar de toekomst ziet de Raad ook dat met de krimp van het aantal Sw-medewerkers duidelijke keuzes over die toekomst niet te lang op zich kunnen laten wachten. De Raad ziet mogelijkheden in verdere groei van het aantal trajecten om genoemde infrastructuur en kennis op termijn te behouden. Dit sluit aan bij de brief van de demissionair minister van SZW over het gewenste scenario van verdergaande samenwerking van gemeenten met sociaal ontwikkelbedrijven. De Raad nodigt de aandeelhouders uit om in gesprek te gaan over de plaats van Amfors in de regionale arbeidsmarktinfrastructuur.

Samenstelling en vergaderingen van de RvC – Met de benoeming van Astrid Hoge per 1 september 2023, is de Raad weer op volle sterkte. Deze vacature was ontstaan vanwege het vertrek van Kim Vrieling aan het begin van het jaar vanwege een conflict of interest met haar hoofdfunctie. In het verslagjaar heeft de Raad van Commissarissen viermaal vergaderd. Tweemaal vond een aandeelhoudersvergadering plaats en éénmaal werd overlegd met de Ondernemingsraad. De auditcommissie vergaderde tweemaal en de remuneratiecommissie éénmaal. De jaarlijkse ontmoeting met het managementteam stond dit jaar in het teken van de risicoworkshop. De nieuwe risicotabel is inmiddels vastgesteld in de Amfors begroting voor 2023 en komt terug in de jaarrekening 2023. Als gevolg van de recente wijzigingen in de samenstelling van de RvC is de periodieke zelfevaluatie van de Raad doorgeschoven naar 2024.

Namens de Raad van Commissarissen Amfors Holding B.V.
De heer drs. J.P.R.G. Kleijne, president-commissaris

Bestuursverslag

In deze tijden is juist voor onze medewerkers bestaanszekerheid een belangrijk onderwerp. Daarom is het goed dat op de valreep van 2023 de lopende CAO WSW is opengebroken en de arbeidsvoorwaarden zijn verbeterd. Nog steeds is er een kloof, maar de ergste pijn lijkt hiermee opgelost. Ondanks hun dagelijkse besommeringen, toonden onze medewerkers ook in 2023 weer veel veerkracht en flexibiliteit en wisten we met elkaar een mooi financieel resultaat neer te zetten. Een ander mooi resultaat zijn de stappen die zijn gezet op het gebied van Sociale Veiligheid. Met de theatervoorstellingen en de training van leidinggevenden is iedereen zich goed bewust van het belang van dit onderwerp.

Maatschappelijk

De drie centrale thema's, Vitaliteit, Innovatie en Duurzaamheid zijn ook in 2023 uitgangspunt en handvat bij het vinden en houden van een duurzame, passende werkplek voor alle Sw-medewerkers.

Vitaliteit – De focus op vitaliteit maakt het mogelijk dat onze medewerkers, nu en in de toekomst, gezond en met plezier hun vak blijven uitoefenen. In 2023 hebben meer dan 750 medewerkers de theatervoorstellingen over Sociale Veiligheid bijgewoond en hebben meer dan 300 medewerkers deelgenomen aan de workshops tijdens de week van de vitaliteit. Ook de andere activiteiten, zoals de vitale speurtocht en de fiets naar je werk dag waren populair. Meer dan 100 medewerkers hebben deelgenomen aan opleidingen die in het teken van vitaliteit stonden. Zoals Stoppen met Roken, Vitaal met Taal, Fluitend naar je werk en Werk je Fit. De kennis en ervaring met het thema Vitaliteit is ook gedeeld met andere Sw-bedrijven en tijdens een aantal symposia gedeeld met een breder publiek.

Innovatie – Via onze inspanningen op het thema Innovatie zijn Sw-medewerkers in staat om aan te sluiten bij de vaak snelle en ingrijpende veranderingen op de arbeidsmarkt en de vraag naar hierbij passende capaciteiten. Inzake de externe impact hebben in 2023 circa 70 bezoekers van 21 organisaties in 16 innovatietours kennisgemaakt met de technologische en sociale innovaties van het Inclusive Fieldlab. Daarnaast zijn een zevental andere Sw-bedrijven bezocht en was ook het Inclusive Fieldlab aanwezig op diverse symposia en evenementen. Daarnaast is het Fieldlab continu op zoek naar nieuwe innovaties, zoals recent de tilhulp en het exoskelet voor de duim.

De interne impact van het Fieldlab was ook in 2023 weer aanzienlijk. Zo is het aantal rugbraces dat in gebruik is dit jaar uitgebreid van 5 naar 17 en zijn er 20 hulpmiddelen ontwikkeld op de 3D printer die productie en assemblage een stuk makkelijker hebben gemaakt. Ook zijn er twee innovatietours voor medewerkers gegeven, om hen te enthousiasmeren voor het werken met de innovaties uit het Fieldlab. Inmiddels zijn 16 medewerkers Ambassadeur van het Fieldlab en overtuigen hun collega's van de voordelen van het leren werken met al onze innovaties.

Duurzaamheid – Amfors heeft de ambitie om in 2029 energieneutraal te opereren. De energiecrisis maakt zichtbaar hoe noodzakelijk deze doelstelling is. De verkoop van de panden aan Argonweg en de Heliumweg helpt in de realisatie van deze doelstelling. Daarbij leveren de 838 zonnepanelen op het dak van het Productiebedrijf een belangrijke bijdrage. Daarnaast blijft Amfors kiezen voor de duurzame varianten in die gevallen dat materiaal en machines aan vervanging toe zijn. Er is blijvende aandacht voor de bewustwording bij medewerkers, zowel op de werkplek als thuis. Via de interne communicatiekanalen wordt hier met regelmaat aandacht aan besteed.

Mobiliteit – De realisatie van de verdeling in werksoorten ligt in 2023 in lijn met de verwachte verdeling zoals die in de begroting is opgenomen. Met een kleine verschuiving van groepsdetacheringen naar individuele detacheringen. Oorzaak hiervan was de nieuwe werkwijze van PostNL om met een eigen "detachingsbureau" te gaan werken, waardoor begeleiding vanuit Amfors niet meer nodig is.

De focus binnen Amfors ligt op het realiseren en behouden van een passende duurzame arbeidsplek waar rekening is gehouden met de mogelijkheden en beperkingen van de betreffende Sw-medewerker. Ultimo 2023 tellen we 669 SE (arbeidsjaren voor Sw-ers) tegenover 712 SE in 2022. Een krimp van 6%.

Arbeidsinventarisatie en -ontwikkeling – De focus van Amfors ligt voornamelijk op het realiseren en behouden van een duurzame arbeidsplek voor de Sw-medewerkers. Amfors voert hiervoor ontwikkelgesprekken met de medewerkers. Deze ontwikkelgesprekken geven inzicht in de individuele mogelijkheden en beperkingen met als doel de medewerkers een zo passend mogelijke duurzame werkplek te bieden. Amfors biedt daarbij diverse opleidingen en trainingen zoals: Werk je fit, Fluitend naar je werk, Omgaan met Geld. Ook op het gebied van taalvaardigheid geeft Amfors met regelmaat cursussen Nederlandse taal. Daarnaast volgen diverse medewerkers de verplichte opleidingen in het kader van veiligheid.



Figuur 1: Werksoorten

Verzuim – Het voortschrijdend verzuimpercentage van RWA/Amfors ligt aan het eind van 2023 op 14.5%. Een procentpunt lager dan een jaar eerder. Waar het verzuim tot en met het derde kwartaal zelf onder de 14 procent zakte, zien we in het vierde kwartaal als gevolg van de griepepidemie en stijging van het aantal COVID gevallen het verzuim weer stijgen. Dat juist onze kwetsbare medewerkers hierdoor werden geraakt mag geen verrassing zijn. Als wordt ingezoomd op de ondersteunende afdelingen ligt het verzuim met 1,1% onder het landelijke gemiddelde.

Het blijft ieder jaar weer een uitdaging om het verzuim binnen de Sw-doelgroep zoveel mogelijk te beperken. De vergrijzing speelt hierbij een grote rol. Ook de toename van de beperking van de medewerker weegt ieder jaar zwaarder. De organisatie blijft alert op de gevolgen van klimaateffecten als extreme warmte, welke vaak een zichtbaar effect op het verzuim van de doelgroep heeft. Via het Vitaliteitsprogramma spant Amfors zich continu in om het verzuim positief te beïnvloeden.

Ontwikkeling management en organisatie – Amfors investeert voortdurend in de kwaliteit van leidinggevenden en management met opleidingen en trainingen. Zo stond ook in 2023 het onderwerp Sociale Veiligheid met de deelname aan de theatervoorstellingen en de benodigde nazorg prominent op de agenda bij het management en de leidinggevenden.

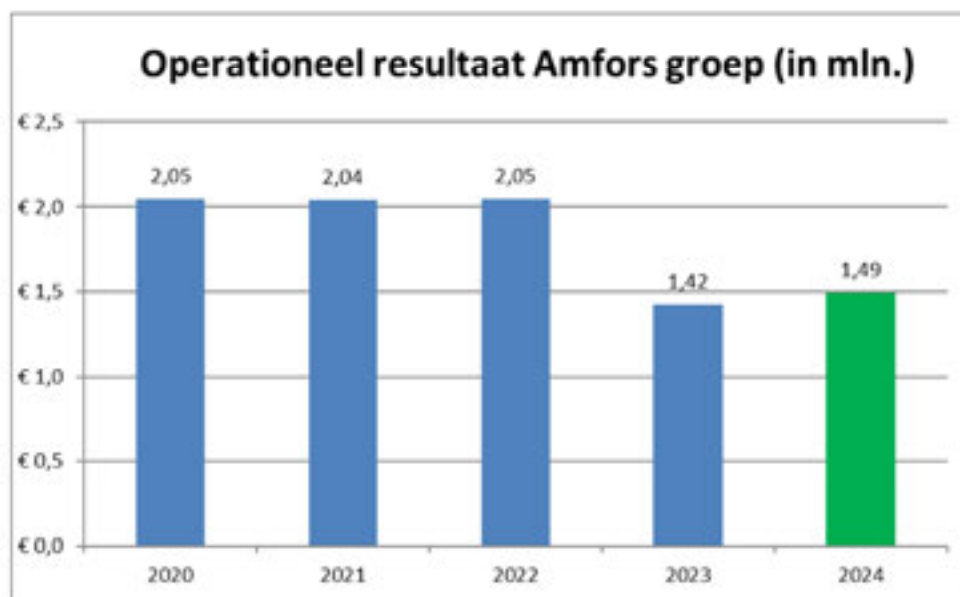
De omvang van de ondersteunende organisatie (staf en leidinggevenden) is de afgelopen jaren meegekrompen met die van de Sw-medewerkers. Het aantal heeft in 2023 echter een ondergrens bereikt en is gestabiliseerd en komt daarmee eind 2023 uit op 68 FTE (2022: 68). Eind 2023 zijn bij RWA/Amfors totaal 850 medewerkers werkzaam.

Trajecten – Amfors zet sterk in op het ontwikkelen en aanbieden van trajecten aan inwoners uit de regio die tot de nieuwe doelgroepen van de Participatiewet behoren. Zo zijn in 2023 in goed overleg met de BBS gemeenten (Baarn, Bunschoten en Soest) afspraken gemaakt over het traject Zelf aan Zet, waarin inwoners met een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt werken aan motivatie met als doel een eigen plan voor de toekomst op te stellen. In 3 maanden tijd volgen zij wekelijks een dagdeel cursus en twee dagdelen praktijk in de vorm van lessen, werken en excursies naar bedrijven. Afsproken is om in eerste instantie vier groepen van 10 deelnemers te laten starten. De eerste groep heeft het traject inmiddels afgerond.

In 2023 hebben meerdere inwoners uit de deelnemende gemeenten ook de andere trajecten gevolgd. Zoals de Techniekfabriek, waar mensen leren werken met de technologieën van het Inclusive Fieldlab. Ook het AE- team (betreft werk-fit traject voor Gemeente Amersfoort) was met circa 40 deelnemers en een meervoud aan trajecten goed gevuld.

Financieel

Een solide resultaat – Amfors Holding B.V. heeft in 2023 een goed resultaat gerealiseerd. De afwijking ten opzichte van de begroting kwam voor het grootste deel vanwege hogere energie- en brandstofprijzen. Het operationeel resultaat over 2023 kwam uit op € 1.420K.



Figuur 2: Operationeel resultaat 2020-2023 (2024 is begroting)

De current ratio ultimo 2023 laat een gezonde waarde van 1,6 zien (2022: 1,5).

RWA Resultaat – Het RWA resultaat is het verschil tussen de rijksbijdrage en de loonkosten van Sw-medewerkers inclusief de overige kosten als vervoer, studie en Arbo. In 2023 was het resultaat van RWA, € 2.487K negatief. De totale rijksbijdrage bedroeg € 23.518K. De totale kosten bedragen € 26.005K. Zowel de op de landelijke cao gebaseerde Sw-loonkosten als de rijksbijdrage zijn voor RWA niet beïnvloedbaar, waardoor het negatieve subsidieresultaat grotendeels een gegeven is.

Exploitatieresultaat – Het exploitatieresultaat van RWA/Amfors is opgebouwd uit het resultaat van RWA en het operationeel resultaat van Amfors. In 2023 bedraagt het Amfors resultaat € 1.420K. De Gemeentelijke Bijdrage over 2023 komt hiermee uit op € 1.067K (begroting 2023: € 2.191K).

In de Samenwerkingsovereenkomst is de relatie tussen RWA en Amfors vastgelegd. Hierin is bepaald dat de gemeenten de Wsw-subsidie ter beschikking stellen aan RWA. Tevens is vastgelegd dat gemeenten garant staan voor eventuele tekorten bij Amfors. Verder is vastgelegd hoeveel het eigen vermogen van Amfors minimaal dient te zijn. Het eigen vermogen van Amfors bedraagt ultimo 2023, na afdracht van het resultaat over 2023 aan RWA, het minimaal vastgestelde bedrag van € 2,5 miljoen. Met een totaal vermogen van € 6.844K leidt dit tot een solvabiliteitspercentage van 37% (2022: 33%).

Risico's – In de Amfors Begroting 2023 zijn een aantal risico's benoemd die zich voor Amfors en/of RWA konden voordoen. In onderstaande tabel staat per risico vermeld op welke wijze dit risico zich al dan niet heeft gemanifesteerd.

De beschreven risico's zijn sedert een aantal jaren van toepassing op zowel RWA als Amfors. Daar waar de risico's beïnvloedbaar zijn heeft Amfors de bedrijfsvoering op dusdanige wijze ingericht dat de kans dat ze zich voordoen zo klein mogelijk wordt gehouden. Voor de niet of nauwelijks te beïnvloeden risico's, die met name in het domein van de Rijksoverheid liggen, vindt continue lobby vanuit de branchevereniging Cedris plaats. In 2023 is samen met de Raad van Commissarissen de risicotabel geactualiseerd. Deze tabel is vastgesteld in de Amfors begroting voor 2023 en zal terugkomen in de jaarrekening 2023.

	Risico	Hoogte risico en effect op resultaat	Realisatie
Strategisch	Politieke ontwikkelingen in de Gemeentes , die bepalen of Amfors wel of niet nieuwe instroom krijgt	Midden / PM	Er zijn gesprekken met de gemeentes over trajecten en de inzet van Amfors voor de uitvoering van de Participatiewet. De eerste bewegingen zijn voorzichtig ingezet. We verwachten in 2024 dat dit verder wordt uitgebreid.
Operationeel:	Kwetsbaarheid ondersteunende organisatie. Door krimp zijn veel functies solitair geworden en is de continuïteit van kennis en werkzaamheden een aandachtspunt	Midden / PM	De continuïteit is in 2023 voldoende geborgd. Mede door de migratie naar nieuwe hard- en software. Zo is per 1 januari de personeels- en salarisadministratie gemigreerd naar AFAS. Hierdoor kan de backoffice efficiënter werken en sneller en adequater inspelen op veranderingen in de toekomst.
Financieel	Landelijke politieke ontwikkelingen, die invloed hebben op de Rijkssubsidie	Midden / PM	Er hebben zich geen grote veranderingen in het bestaande beleid voorgedaan op het dossier Sociaal Domein (WSW). De financiering is onveranderd. Loonstijgingen worden grotendeels gecompenseerd.
	Economische ontwikkelingen, waardoor Amfors minder klanten aantrekt, of met hogere inkoopkosten en leveringsproblemen te maken heeft.	Midden / PM	Het economisch klimaat in 2023 heeft een beperkt negatief effect op de omzet van Amfors gehad. Inkooprijzen lagen wel beduidend hoger, maar die hebben we deels kunnen compenseren met hogere verkoopprijzen.
	Stijgende energieprijzen	Hoog / 300k	Als gevolg van het huidige energiecontract in 2023 en de gestegen prijzen is dit risico beperkt tot circa 300k
Verslaggeving	We zien geen significante risico's op het gebied van verslaggeving.	Laag	
Wet- en regelgeving	We zien geen significante risico's op het gebied van verslaggeving.	Laag	

Tabel 1: Risico's

Vooruitblik 2024- Als we vooruitkijken naar het komende jaar heeft Amfors in de eerste maanden van 2024 een solide start gemaakt. De eerste resultaten liggen iets onder begroting.

Omstandigheden die van belang zijn voor de ontwikkeling van de omzet en rentabiliteit van Amfors Holding B.V. zijn:

- de continuïteit van contracten en afspraken met klanten. Deze zijn volgens verwachting.
- de inzetbaarheid van onze SW medewerkers. Het ziekteverzuim is in de eerste maanden iets hoger geweest, maar de verwachting is dat dit rond de zomer weer stabiliseert.
- de inkoopafspraken zijn grotendeels met vaste partijen, waardoor we ook hier stabiliteit creëren.

De directie verwacht voor 2024 geen investeringen of wijzigingen in de financieringsstructuur. Verwacht wordt dat het aantal personeelsleden in lijn zal liggen met 2023.

Woord van dank – Een woord van dank voor de medewerkers van RWA/Amfors, zowel die voor als achter de schermen. De flexibiliteit, waarmee zij met veranderingen omgaan roept bewondering op. Zij tonen iedere keer weer hun veerkracht. Met aandacht voor elkaar zijn we samen telkens weer in staat een mooi maatschappelijk en financieel resultaat te realiseren. Dit doen wij ook dankzij trouwe klanten en betrokkenheid van deelnemende gemeenten die vertrouwen blijven houden in ons mooie bedrijf. Dank ook aan de Ondernemingsraad voor de prettige en waardevolle samenwerking.

Amfors Holding B.V.

drs. Ronald M. de Koning, Algemeen directeur



Jaarrekening 2023

van
Amfors Holding B.V.

Statutaire vestigingsplaats: Amersfoort
Adres: Uraniumweg 15
3812RJ Amersfoort



Inhoudsopgave

Geconsolideerde balans per 31 december 2023	10
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023	12
Kasstroomoverzicht geconsolideerd 2023	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening	14
Toelichting op de geconsolideerde balans	20
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	26
Toelichting op het kasstroomoverzicht geconsolideerd	27
Enkelvoudige balans per 31 december 2023	28
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023	30
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige jaarrekening	31
Toelichting op de enkelvoudige balans	32
Statutaire regeling winstbestemming	37
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

Geconsolideerde balans per 31 december 2023

(na verwerking van het resultaat)

A c t i v a

(in euro's)

	2023	2022
Vlottende activa		
Voorraden (1)	826.581	980.794
Vorderingen (2)	3.249.481	2.611.700
Liquide middelen (3)	<u>2.767.680</u>	<u>3.994.494</u>
	6.843.742	7.586.988
Totaal activa	<u>6.843.742</u>	<u>7.586.988</u>

P a s s i v a

(in euro's)	2023	2022
Eigen Vermogen (4)		
Eigen vermogen	2.500.000	2.500.000
Groepsvermogen	2.500.000	2.500.000
Kortlopende schulden (5)	<u>4.343.743</u>	<u>5.086.988</u>
Totaal passiva	6.843.742	7.586.988

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023

(in euro's)	2023	2022
Omzet	16.721.895	18.005.469
Grond- en hulpstoffen	1.794.307	1.585.700
Uitbesteed werk en externe kosten	2.012.619	3.063.166
Personeelskosten (6)	5.226.375	5.074.053
Overige bedrijfskosten	6.268.911	6.227.197
Som der bedrijfslasten	<u>15.302.212</u>	<u>15.950.116</u>
Resultaat voor bijdrage subsidieresultaat	1.419.683	2.055.353
Financiële baten en lasten (7)	0	(9.985)
Resultaat Amfors	<u>1.419.683</u>	<u>2.045.368</u>
Bijdrage subsidieresultaat aan RWA (8)	1.419.683	2.045.368
Resultaat voor belastingen	0	0
Belastingen (9)	0	0
Resultaat na belastingen	<u>0</u>	<u>0</u>

Kasstroomoverzicht geconsolideerd 2023

(in euro's)	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	0	9.985
Veranderingen in werkkapitaal:		
• Handelsvorderingen	(624.460)	77.083
• Overige vord. en overlopende activa	4.647	(354.590)
• Voorraden en onderh. werk	154.213	(320.954)
• Handelsschulden	(157.767)	216.804
• Belastingen en sociale premies	(80.295)	257.337
• Overige schulden en overlopende passiva	(523.152)	(373.399)
	<u>(1.226.813)</u>	<u>(497.718)</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>(1.226.813)</u>	<u>(487.733)</u>
Interest	<u>0</u>	<u>(9.985)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>(1.226.813)</u>	<u>(497.718)</u>
Netto kasstroom	<u>(1.226.813)</u>	<u>(497.718)</u>
Mutatie geldmiddelen	(1.226.813)	(497.718)

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

De vennootschap (KvK nummer 31048275) heeft zowel de enkelvoudige jaarrekening als de geconsolideerde jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving, volgens het continuïteitsbeginsel. De jaarrekening is opgemaakt op 8 april 2024.

Activiteiten

De Amfors Groep is de sociale werkvoorziening van de gemeenten Amersfoort, Soest, Baarn, Leusden, Bunschoten-Spakenburg en Woudenberg. Dit betekent dat wij werk bieden aan circa 830 medewerkers met een WSW-indicatie en een arbeidsbeperking. Daarnaast begeleidt en ontwikkelt de Amfors Groep ook andere mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar (zo) regulier (mogelijk) werk.

De Amfors Groep is een mensontwikkelbedrijf. Wij ontwikkelen elke medewerker in en naar het werk dat het beste bij hem of haar past. Dat betekent dat we bijvoorbeeld productiewerk en schoonmaak doen, maar ook metaal bewerken, groen onderhouden, chauffeurs leveren, administratie doen en bijvoorbeeld catering verzorgen. Deels doen we dat in onze eigen bedrijven. Voor wie dat mogelijk is zoeken we via detachering of begeleidt werken een plek bij één van onze opdrachtgevers. Samen met hen maken wij werk bereikbaar.

De activiteiten van Amfors Holding B.V., statutair gevestigd te Amersfoort en haar groepsmaatschappij bestaan voornamelijk uit:

Het in het kader van de bevordering van de arbeidsintegratie van gehandicapten en niet-gehandicapten in de regio Amersfoort, het oprichten van, deelnemen in, samenwerken met, beheren, besturen, exploiteren en financieren van andere vennootschappen en ondernemingen. Stimuleren arbeidsontwikkeling van mensen, zodanig dat ze op de reguliere arbeidsmarkt, of via bedrijfsonderdelen van Amfors Holding, duurzaam, maximaal en op eigen kracht kunnen werken tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Amfors Holding B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Amfors Holding B.V.

De financiële gegevens van Amfors Holding B.V. zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening zodat gebruikmakend van artikel 2:402 BW, is volstaan met een verkorte winst- en verliesrekening in de enkelvoudige jaarrekening.

Er heeft een herrubricering plaatsgevonden in de Geconsolideerde Resultatenrekening.

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar. De cijfers van het voorgaande boekjaar zijn waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met het huidige boekjaar mogelijk te maken.

Geconsolideerde deelnemingen:

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Aandeel geplaatst kapitaal</u>
Amfors Publieke Services B.V.	Amersfoort	100 %

De financiële gegevens van de groepsmaatschappij worden volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van onderlinge verhoudingen en transacties.

Amfors Holding B.V. heeft aansprakelijkheidsstellingen in overeenstemming met artikel 2:403 BW voor de groepsmaatschappij afgegeven.

Financiële instrumenten

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Amfors Holding B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

Belastingen

Acute belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat uitgaande van het geldende belastingtarief, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-afrekbare kosten.

De belastingvorderingen en -verplichtingen worden gesaldeerd indien is voldaan aan de algemene voorwaarden voor saldering.

Tussen de vennootschap en haar Nederlandse groepsmaatschappij bestaat een fiscale eenheid. De verrekening van de belastingen binnen deze eenheid vindt plaats alsof elke maatschappij zelfstandig belastingplichtig is.

Belastingautoriteiten

De groep verwerkt de belastingheffingen van belastingautoriteiten, waaronder omzetbelasting en loonbelasting, op het moment dat aan alle voorwaarden voor de belastingheffing van de belastingautoriteit is voldaan.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen, onderhanden werk in de zin van halffabricaten, gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs van de grond- en hulpstoffen en de handelsgoederen wordt bepaald op grond van de First-in, First-out-regel.

De vervaardigingsprijs van het gereed product en het onderhanden werk in de zin van halffabricaten bestaat uit de aanschaffingskosten van de verbruikte grond- en hulpstoffen en de directe productiekosten, vermeerderd met een opslag voor indirecte productiekosten gebaseerd op de normale productiecapaciteit, exclusief de rente op vreemd vermogen.

De indirecte kosten die in de tegen de vervaardigingsprijs gewaardeerde voorraden zijn opgenomen, betreffen de categorieën afschrijving en onderhoud van fabrieken en machines en loonkosten van leiding en beheer van de fabriek.

De voorziening voor incurante voorraden wordt bepaald op basis van de omloopsnelheid van de betreffende artikelen.

Debiteuren

Debiteuren worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs, die gelijk (kan) zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van een postgewijze beoordeling van de openstaande posten op balansdatum.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs, die gelijk (kan) zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en de tegoeden op bankrekeningen. Deposito's worden onder liquide middelen opgenomen indien zij in feite — zij het eventueel met opoffering van rentebaten — ter onmiddellijke beschikking staan aan de vennootschap. Liquide middelen die (naar verwachting) langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de groep, worden als financiële vaste activa gerubriceerd.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende

verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde,

Pensioenregeling

De vennootschap heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Crediteuren

Crediteuren worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk (kan) zijn aan de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk (kan) zijn aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst- en verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Kosten van grond- en hulpstoffen

De kosten van grond- en hulpstoffen omvatten de kostprijs van de grond- en hulpstoffen die gebruikt zijn bij de productie. De kostprijs bestaat uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Personeel

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De groep neemt een verplichting op als de groep zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden om een ontslag- of transitievergoeding te betalen. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie neemt de groep de kosten van een ontslag- of transitievergoeding op in een reorganisatievoorziening.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Vorraden (1)

(in euro's)	2023	2022
Grond- en hulpstoffen	290.837	429.600
Onderhanden Werk	163.582	72.026
Halffabricaat	164.144	293.551
Gereed product en handelsgoederen	208.018	185.617
Totaal Vorraden	826.581	980.794

Onder de post *Vorraden* is een voorziening voor incurante voorraden opgenomen. Het verloop van de post voorziening incurante voorraden is als volgt:

(in euro's)	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	103.112	66.254
Dotatie	17.932	36.858
Boekwaarde per 31 december	121.044	103.112

Vorderingen (2)

(in euro's)	2023	2022
Handelsdebiteuren	2.420.829	1.796.370
Ov. belastingen en premies soc. verz.	32.943	14.974
Overige vorderingen	50.570	38.302
Overlopende activa	745.139	762.054
Totaal Vorderingen	3.249.481	2.611.700

Onder Handelsdebiteuren is tevens een voorziening opgenomen voor dubieuze debiteuren. Deze bedraagt per jaareinde EUR 0.

De post *Overige vorderingen* is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2023	2022
Waarborgsommen	38.302	38.302
Overige vorderingen	12.268	0
Totaal Overige Vorderingen	50.570	38.302

Onder de *Overige vorderingen* zijn geen posten opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

De post *Overlopende activa* is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2023	2022
Nog te factureren	693.416	711.584
Vooruitbetaalde overige kosten	8.077	10.638
Vooruit ontvangen facturen	37.646	25.832
Nog te ontvangen subsidie	6.000	14.000
Totaal Overlopende Activa	745.139	762.054

Onder de *Overlopende activa* zijn geen posten opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

Liquide middelen (3)

(in euro's)	2023	2022
Bank	2.767.680	3.994.494

Een bedrag ad € 215.967 staat niet ter vrije beschikking.

Toelichting op het Groepsvermogen (4)

Voor een opstelling van het eigen vermogen verwijzen wij u naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

Bestemming over het resultaat over het boekjaar 2023

Het gehele resultaat over 2023 is, conform samenwerkingsovereenkomst, aangewend als bijdrage aan het RWA-resultaat.

Kortlopende schulden (5)

(in euro's)	2023	2022
Handelscrediteuren/leveranciers	832.725	990.493
Ov. belastingen en premies soc. verz.	913.263	975.590
Overige schulden	1.704.753	2.367.978
Overlopende passiva	893.002	752.927
Totaal Kortlopende Schulden	4.343.743	5.086.988

De post Overige belastingen en premies sociale verzekeringen is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2023	2022
Omzetbelasting	572.500	625.879
Loonheffing	274.917	283.072
Pensioenen	65.846	66.639
Totaal Overige Belastingen en Premies Sociale Verzekeringen	913.263	975.590

De post Overige schulden is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2023	2022
Waarborgsommen	8.175	1.050
RWA	1.696.578	2.366.928
Totaal Overige Schulden	1.704.753	2.367.978

De post Overlopende passiva is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2023	2022
Reservering vakantiegeld	176.250	166.809
Reservering vakantiedagen en overuren	317.056	230.858
Overige schulden personeel	2.040	77.850
Nog te ontvangen facturen	397.656	277.410
Totaal Overlopende Passiva	893.002	752.927

Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen

Operationele lease – groep als lessee

De groep heeft als lessee operationele leasecontracten voor auto's afgesloten. De toekomstige minimale leasebetalingen daarvan zijn als volgt te specificeren:

(in euro's)	2023	2022
periode < 1 jaar	42.288	42.392
1 jaar < periode < 5 jaar	38.305	66.161
Totale Lease verplichting	80.593	108.553

Deze overeenkomsten hebben een gemiddelde looptijd van vier jaar waarbij de leasebetaling een vast bedrag per jaar is. Ultimo 2023 varieert de resterende looptijd van de leasecontracten tussen de 8 en 41 maanden.

Huurverplichtingen gebouwen

De toekomstige huurverplichting gebouwen is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2023	2022
periode < 1 jaar	33.278	32.258
1 jaar < periode < 5 jaar	11.858	27.946
	45.136	60.204

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Samenwerkingsovereenkomst Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA)

Volgens artikel 3 tot en met 6 van de samenwerkingsovereenkomst tussen enerzijds Amfors Holding B.V. te Amersfoort en haar werkmaatschappijen (dochterondernemingen) en anderzijds Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA) is bepaald dat:

- RWA verplicht is de ingezetenen van de deelnemende gemeenten die tot de doelgroep behoren en die werkzaam zijn in het kader van de aan de werkmaatschappijen overgedragen activiteiten, om niet (zonder tegenprestatie) te detacheren bij de betreffende werkmaatschappijen.
- RWA verplicht is de bij de gemeenschappelijke regeling RWA in dienst zijnde ambtenaren, die werkzaam zijn in het kader van de aan de werkmaatschappijen overgedragen activiteiten, tegen werkelijke kosten te werk te stellen bij de werkmaatschappijen.
- RWA verplicht is de haar in eigendom zijnde kantoor- en/of bedrijfsgebouwen en roerende activa tegen zakelijke voorwaarden te verhuren aan de betreffende werkmaatschappij.

Volgens artikel 7.1 en 7.2 van voornoemde samenwerkingsovereenkomst is bepaald:

Artikel 7.1.

In verband met het bepaalde in de artikelen 3 tot en met 6 van de genoemde samenwerkingsovereenkomst zijn Amfors Holding B.V. en de Werkmaatschappijen, zowel gezamenlijk als ieder afzonderlijk, verplicht om eventuele bij de gemeenschappelijke regeling RWA ontstane exploitatietekorten aan te zuiveren. Deze verplichting geldt echter uitsluitend zolang het eigen vermogen van Amfors Holding B.V., het bedrag van € 2.500.000 te boven gaat. Voor het gedeelte van het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. tussen € 2.500.000 en € 4.500.000 geldt dat Amfors Holding B.V. voor 50% aansprakelijk is voor aanzuivering van bij RWA ontstane exploitatietekorten. Voorts zal, zolang het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. de € 4.500.000 te boven gaat, al het meerdere beschikbaar zijn voor eventuele aanzuivering van bij RWA ontstane exploitatietekorten.

Artikel 7.2.

Ter uitvoering van het bepaalde in artikel 7.1 zal de gemeenschappelijke regeling RWA vanaf 1 januari 2003, maandelijks, op de laatste dag van elke kalendermaand, bij Amfors Holding B.V. en/of de Werkmaatschappij die het aangaat zodanig bedragen in rekening mogen brengen als noodzakelijk zijn ter aanzuivering van ontstane exploitatietekorten.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

Lonen en salarissen (6)

(in euro's)	2023	2022
Lonen en salarissen	3.985.285	3.733.525
Sociale lasten	732.751	745.385
Pensioenlasten	535.339	595.143
	<u>5.226.375</u>	<u>5.074.053</u>

Bezoldiging bestuurder en commissarissen

(in euro's)	2023	2022
Bezoldiging bestuurder	181.968	175.961
Bezoldiging commissarissen*	30.394	50.559
	<u>212.362</u>	<u>202.798</u>

De bezoldiging van de bestuurder is inclusief pensioenpremie en sociale lasten.

*Per 1 januari 2023 bestond de RvC uit drie leden plus 1 vacature, die in september is ingevuld.

Personeelsbestand

Bij de vennootschap waren in 2023 gemiddeld 68 fte werkzaam (2022: 68).

Alle personeelsleden zijn ondersteunend aan de organisatie.

Financiële baten en lasten (7)

(in euro's)	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	(9.985)

Bijdrage in Subsidieresultaat aan RWA (8)

Conform artikel 7.1 van de samenwerkingsovereenkomst is Amfors Holding B.V. verplicht exploitatietekorten van het RWA aan te zuiveren, zolang het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. het bedrag van € 2,5 miljoen te boven gaat. Voor het gedeelte van het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. tussen de € 2,5 miljoen en € 4,5 miljoen geldt dat Amfors Holding B.V. slechts voor 50% aansprakelijk is voor aanzuivering van bij RWA ontstane exploitatietekorten. Op 1 januari 2023 bedroeg het eigen vermogen van Amfors € 2.500.000. Na toevoeging van het operationeel resultaat van € 1.420.000 bedraagt het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. € 3.920.000.

Het exploitatietekort van RWA over 2023 bedraagt € 2.643.000. Middels directiebesluit is, net als voorgaande jaren, besloten het gehele operationele resultaat af te dragen aan RWA. De bijdrage van Amfors Holding B.V. aan RWA bedraagt hierdoor € 1.420.000, waardoor het vermogen van Amfors na de afdracht uitkomt op de vastgestelde ondergrens van € 2,5 miljoen.

Het negatieve subsidieresultaat in het RWA ten bedrage van €1.067.000 zal in het RWA aangezuiverd worden door de participerende gemeenten. In 2023 is het begrote exploitatieresultaat van € 2.191.000,- door de gemeenten als voorschot betaald. Het verschil van € 1.124.000,- wordt na vaststelling van de jaarrekeningen terugbetaald op basis van de geldende verdeelsleutel.

Belastingen (9)

Vanwege de wijziging in de wet op de vennootschapsbelasting 1969 met ingang van 1 januari 2016 voor zogenoemde "Overheidsbedrijven" heeft de Amfors groep haar vennootschapsbelastingpositie geanalyseerd.

De bedrijven onder de Amfors groep vormen nu een Fiscale Eenheid voor de Vennootschapsbelasting. Het cumulatieve resultaat van deze Fiscale Eenheid is, na transfer pricing doorbelasting vanuit RWA negatief. Derhalve is geen Vennootschapsbelasting verschuldigd.

Toelichting op het kasstroomoverzicht geconsolideerd

Samenstelling geldmiddelen

(in euro's)	2023	2022
Liquide middelen per 1 januari	3.994.494	4.492.212
Mutatie liquide middelen	(1.226.814)	(497.718)
	<u>2.767.680</u>	<u>3.994.494</u>

Enkelvoudige balans per 31 december 2023

(na verwerking van het resultaat)

A c t i v a

(in euro's)	2023	2022
Vaste activa		
Financiële vaste activa (10)	1.805.095	2.671.237
	1.805.095	2.671.273
Vlottende activa		
Voorraden (11)	826.581	980.794
Vorderingen (12)	2.066.779	1.553.275
Liquide middelen (13)	<u>2.767.680</u>	<u>3.994.494</u>
Totaal activa	<u>4.834.460</u> 7.466.135	<u>6.528.564</u> 9.199.837

P a s s i v a

(in euro's)

	2023		2022
Eigen Vermogen (14)			
Gestort en opgevraagd kapitaal	75.735		75.735
Wettelijke reserves	152		152
Overige reserves	<u>2.424.113</u>		<u>2.424.113</u>
		2.500.000	2.500.000
Kortlopende schulden (15)		<u>4.966.135</u>	<u>6.699.837</u>
Totaal passiva		7.466.135	9.199.837

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023

(in euro's)	2023	2022
Resultaat uit deelnemingen na belastingen	1.633.822	1.996.495
Overige baten en lasten na belastingen	1.633.822	1.996.495
Resultaat na belastingen	<u>0</u>	<u>0</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige jaarrekening

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Wilco Beheer B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Het aandeel van de vennootschap in verdere verliezen van deelnemingen wordt eerst in mindering gebracht op vorderingen op de betreffende deelnemingen, indien deze onderdeel uitmaken van de netto-investering in de deelneming.

Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen, is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het aandeel van de rechtspersoon in het door de deelneming behaalde resultaat.



Toelichting op de enkelvoudige balans

Financiële vaste activa (10)

(in euro's)	2023	2022
Deelnemingen in groepsmaatschappij		
Amfors Publieke Services B.V.	1.805.095	2.671.273
Amfors Publieke Services B.V. (in euro's)	2023	2022
Stand per 1 januari	2.671.273	9.674.778
Dividenduitkering	(2.500.000)	(9.000.000)
Aandeel in het resultaat	1.633.822	1.996.495
Stand per 31 december	<u>1.805.095</u>	<u>2.671.273</u>

Vorraden (11)

(in euro's)	2023	2022
Grond- en hulpstoffen	290.837	429.600
Onderhanden Werk	163.582	72.026
Halffabricaat	164.144	293.551
Gereed product en handelsgoederen	208.018	185.617
Totaal Vorraden	<u>826.581</u>	<u>980.794</u>

Onder de post *Vorraden* is een voorziening voor incurante voorraden opgenomen. Het verloop van de post voorziening incurante voorraden is als volgt:

(in euro's)	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	103.112	66.254
Dotatie	17.932	36.858
Boekwaarde per 31 december	<u>121.044</u>	<u>103.112</u>

Vorderingen (12)

(in euro's)	2023	2022
-------------	------	------



Handelsdebiteuren	1.596.150	1.175.664
Overige vorderingen	470.629	377.611
	<u>2.066.779</u>	<u>1.553.275</u>

Liquide middelen (13)

(in euro's)	2023	2022
Bank	2.767.680	3.994.494 ¹⁾

Eigen vermogen (14)

Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bestaat uit 2.000 gewone aandelen a € 45 nominaal. Van deze aandelen zijn 1.683 aandelen geplaatst en volgestort.

Wettelijke reserves

De wettelijke reserves van € 152 bestaan uit omrekenverschillen.

Overige reserves

(in euro's)	2023	2022
Stand per 1 januari	2.424.113	2.424.113
Resultaatbestemming boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>2.424.113</u>	<u>2.424.113</u>



Kortlopende schulden (15)

(in euro's)	2023	2022
Handelscrediteuren/leveranciers	832.725	990.493
Schulden aan groepsmaatschappijen	622.391	1.612.849
Ov. belastingen en premies soc. Verz.	913.263	975.590
Overige schulden	1.704.754	2.367.979
Overlopende passiva	893.002	752.927
	4.966.135	6.699.838

De post *Schulden aan groepsmaatschappij* betreft een schuld aan Amfors Publieke Services B.V.

De post *Overige belastingen en premies sociale verzekeringen* is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2023	2022
Omzetbelasting	572.500	625.879
Loonheffing	274.917	283.072
Pensioenen	65.846	66.639
	913.263	975.590

De post *Overige schulden* is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2023	2022
Waarborgsommen	8.175	1.050
RWA	1.696.579	2.366.929
	1.704.754	2.367.979

De post *Overlopende passiva* is als volgt te specificeren:

(in euro's)	2023	2022
Reservering vakantiegeld	176.250	166.809
Reservering vakantiedagen en overuren	317.056	230.858
Overige schulden personeel	20.400	77.850
Nog te ontvangen facturen	397.656	277.410
	893.002	752.927



Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Rente- en saldocompensatie

Ten aanzien van de rekening-courantfaciliteit bij de bankier is sprake van rente- en saldocompensatie tussen de vennootschappen Amfors Holding B.V en Amfors Publieke Services B.V.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting Amfors Holding B.V. c.s. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel. De fiscale eenheid bestaat uit Amfors Holding B.V., Amfors Publieke Services B.V. en Regionale Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving.

Aansprakelijkheidsstellingen

Ten behoeve van de in de consolidatie betrokken groepsmaatschappij zijn door de rechtspersoon aansprakelijkheidsstellingen afgegeven zoals bedoeld in artikel 2:403 BW. Uit dien hoofde is de rechtspersoon hoofdelijk aansprakelijk voor de uit de rechtshandelingen van die groepsmaatschappij voortvloeiende schulden.



Ondertekening van de jaarrekening

Amersfoort, 8 april 2024

Directie:

drs. R. M. de Koning

Raad van Commissarissen:

drs. J.P.R.G. Kleijne, President Commissaris

A.M.J.C. Hoge

F.G. Imming

G.A. de Kruif RM



Overige gegevens

Statutaire winstbestemmingsregeling

In artikel 31 van de statuten van de besloten vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de winstbestemming.

1. Onder winst wordt verstaan het batige saldo van de vastgestelde wins- verliesrekening.
2. Deze winst staat ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, met dien verstande dat:
 - a. De vennootschap slechts uitkeringen uit de winst aan de aandeelhouders kan doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal, vermeerderd met de reserves, die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.
 - b. Uitkeringen van winst eerst kan geschieden na vaststelling van de jaarrekening, waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
3. De vennootschap mag tussentijdse uitkeringen doen mits aan het vereiste van lid 2 sub a en sub c is voldaan.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar kapitaal houdt niet mede, tenzij op die aandelen een recht van vruchtgebruik is gevestigd en behoeve van anderen dan de vennootschap.
5. Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de aandeelhouders
en de raad van commissarissen van
Amfors Holding B.V.
te Amersfoort

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Amfors Holding B.V. te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Amfors Holding B.V. op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023;
3. het geconsolideerd kasstroomoverzicht 2023;
4. 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 Amfors Holding B.V. zoals vereist in de Wet toezicht Accountantsorganisaties (Wta), 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. Informatie ter toelichting op ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak frauderisico's

Het risico dat het bestuur maatregelen van interne beheersing doorbreekt

Het bestuur bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken.

De volgende controlewerkzaamheden hebben geen specifieke indicaties van fraude of vermoedens van fraude aan het licht gebracht met betrekking tot het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management:

- Wij hebben de opzet en implementatie van interne beheersingsmaatregelen voor het opstellen en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen geëvalueerd. Ook hebben we specifiek aandacht besteed aan de toegangsbeveiliging in het IT-systeem en de mogelijkheid dat daarin de functiescheiding wordt doorbroken.
- Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en specifieke gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd, waarbij wij tevens hebben vastgesteld dat er geen significante transacties hebben plaatsgevonden buiten de normale bedrijfsvoering.
- Daarnaast hebben wij specifieke controlewerkzaamheden uitgevoerd met betrekking tot significante managementschattingen, waarbij wij hebben vastgesteld dat de impact van schattingen op de jaarrekening beperkt is.

Het risico van frauduleuze financiële verslaggeving, ten gevolge van een te laag verantwoorde omzet

De omzet van de vennootschap wordt gerealiseerd in haar units Cleanfors, Eemfors, Amfors Productiebedrijf, Metafors en Amfors Werksupport. Deze units kunnen omzet buiten de verantwoording houden door geleverde prestaties niet te registeren. Wij hebben daarom significante aandacht besteed aan het risico op het niet registeren van geleverde prestaties.

De volgende controlewerkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen van fraude of vermoedens van fraude met betrekking tot het buiten de verantwoording houden van omzet door geleverde prestaties niet te registeren:

- Wij hebben de opzet en implementatie van interne beheersingsmaatregelen van het verkoopproces geëvalueerd.

- Wij hebben de aansluiting vastgesteld tussen productieapplicaties en de financiële administratie.
- Wij hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd op de doorlopende nummering van orders.
- Wij hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd op geleverde en gefactureerde prestaties met onderliggende contracten en gehanteerde prijzen.
- Wij hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd op transacties rondom het einde van het jaar om mogelijke verschuivingen van omzet van geleverde diensten/producten in het huidige boekjaar naar de omzetverantwoording van het volgende boekjaar te identificeren.
- Wij hebben kennis genomen van de notulen van vergaderingen en interne rapportages van het managementteam, de raad van commissarissen en de auditcommissie, teneinde aanwijzingen voor fraude of tendenties voor de omzetverantwoording te signaleren.

Controleaanpak continuïteit

Het bestuur heeft zijn continuïteitsbeoordeling voor de periode van twaalf maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening uitgevoerd en geen gebeurtenissen of omstandigheden geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven.

Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- Wij hebben het inschattingvermogen van het bestuur om te komen tot adequate prognoses geëvalueerd.
- Het evalueren van de liquiditeitspositie van de onderneming.
- Wij hebben kennis genomen van de begroting van het bestuur.
- Wij hebben kennisgenomen van de toekomstparagraaf zoals deze is opgenomen in het bestuursverslag.
- Wij hebben inlichtingen ingewonnen bij het bestuur over zijn kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Uit onze werkzaamheden blijkt dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is en er geen continuïteitsrisico's zijn geïdentificeerd.

C. 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.

D. 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 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 gereede 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de governance belaste personen 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.

Amersfoort, 18 april 2024
CROP registeraccountants

Was Getekend

G.J. Brouwer MSc RA