

Ernst & Young Accountants LLP
Cross Towers, Antonio Vivaldistraat 150
1083 HP Amsterdam
Postbus 7883
1008 AB Amsterdam
Tel.: +31 (0) 88 - 407 1000
Fax: +31 (0) 88 - 407 1005
www.ey.nl

N.V. PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland
T.a.v. mevrouw I. Veerkamp RA
Postbus 2113
1900 AC VELSERBROEK

Amsterdam, 31 mei 2013

SR/RE/nt/97QGWS

Betreft: controleverklaring ingevolge het Bedrijfsverslag 2012

Geachte mevrouw Veerkamp,

In het kader van de aan ons verstrekte opdracht tot controle ingevolge het Bedrijfsverslag 2012, doen wij u hierbij onze controleverklaring toekomen, alsmede het door ons gewaarmerkte Bedrijfsverslag.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Met vriendelijke groet,
Ernst & Young Accountants LLP

drs. S.G. Room RA

R. Ellermeijer RA

Bijlagen: zoals genoemd

Ernst & Young Accountants LLP is een limited liability partnership opgericht naar het recht van Engeland en Wales en geregistreerd bij Companies House onder registratienummer OC335594. In relatie tot Ernst & Young Accountants LLP wordt de term partner gebruikt voor een (vertegenwoordiger van een) vennoot van Ernst & Young Accountants LLP. Ernst & Young Accountants LLP is statutair gevestigd te Lambeth Palace Road 1, London SE1 7EU, Verenigd Koninkrijk, heeft haar hoofdvestiging aan Beemster 25B, 3011 JZ Rotterdam, Nederland en is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel Rotterdam onder nummer 24432944. Op onze werkzaamheden zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin een bepaling van de aansprakelijkheid is opgenomen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van N.V. PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland te Velsbroek

Opdracht

Wij hebben het bijgevoegde, door ons, voor identificatiedoeleinden gestempelde, "Bedrijfsverslag", bestaande uit 2 tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2012 van N.V. PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland te Velsbroek, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 en de invul-instructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over dit Bedrijfsverslag. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het Bedrijfsverslag geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het Bedrijfsverslag. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het overzicht een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van het overzicht door de vennootschap, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het overzicht. Wij hebben bij onze controle de aanwijzingen in acht genomen die zijn gegeven in de invul-instructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven en het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012, zoals benoemd in hoofdstuk 5 van de Drinkwaterwet.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2012 van N.V. PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland te Velsbroek, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 en de Invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2011 van N.V. PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland te Velsbroek en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend geschikt voor gebruik door de Minister voor Infrastructuur & Milieu voor het toezicht in het kader van de Drinkwaterwet en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt. De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom, zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, niet in welke vorm dan ook aan derden ter beschikking worden gesteld. Wij aanvaarden derhalve geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in deze verklaring of deze verklaring in handen krijgen. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Amsterdam, 31 mei 2013

Ernst & Young Accountants LLP

R. Ellermeier RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

BEDRIJFSVERSLAG 2012

Drinkwaterbedrijf: PWN waterleidingbedrijf Noord-Holland NV.

Contactpersoon:

Telefoonnummer:

Email:

Scope: publieke activiteiten drinkwater
Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012
Goedkeuring: via accountant
Frequentie: jaarlijks
Timing: voor 1 oktober van jaar
Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu
Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2012
Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (min €)		2012
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	€ 168
1b	Operationele kosten	€ 112
1c	Afschrijvingen	€ 35
1d	Belastingen	€ 0
1e	Bedrijfsresultaat	€ 21
1f	overige financiële lasten en baten	€ 1-
1g	Gerealiseerde vermogenskosten	€ 12
1h	kosten vreemd vermogen	€ 13
1i	Netto winst	€ 7


2.) WACC-informatie (min €)		2012
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 679
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 714
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 696,5
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	6%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 42
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ 0
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2	€ 0
2h	Toegestane vermogenskosten	€ 41

3	Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)	
	In 2012 gerealiseerde WACC	3,13%

Toelichting:

In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegepaste grondslag van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het Jaarverslag van PWN waterleidingbedrijf Noord-Holland NV. Voor zover de in het bedrijfsverslag toegepaste grondslagen afwijken van het Jaarverslag worden de verschillen hieronder nader toegelicht:

...

Ter identificatie

ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS LLP