



LAAT WATER VOOR JE WERKEN

05

Inspectie Leefomgeving en Transport
Afdeling Handhaving, Drinkwater en Legionella

Postbus 16191
2500 BD Den Haag

Datum 29 september 2016
Email

Onderwerp **Kopie stukken bedrijfsverslag**

Geachte

Hierbij kopie set van de stukken zoals verstuurd aan de minister van I&M.

Met vriendelijke groet

Erwin Westerveld
Manager Finance & Control



LAAT WATER VOOR JE WERKEN

Aan de Minister van Infrastructuur en Milieu
Mevrouw drs. M.H. Schultz van Haegen-Maas Geesteranus
Postbus 20901
2500 EX DEN HAAG

Vitens
Oude Veerweg 1
8019 BE Zwolle
Postbus 1205
8001 BE Zwolle
Telefoon 088 88 4 8888
Fax 088 88 4 6799
www.vitens.nl

Datum 29 september 2016

Onderwerp Bedrijfsverslag 2015

Geachte mevrouw Schultz van Haegen-Maas Geesteranus,

Hierbij ontvangt u van Vitens N.V. de volgende stukken:

- het ingevulde sjabloon voor het bedrijfsverslag 2015;
- controleverklaring zoals voorgeschreven in de Drinkwaterwet artikel 12 lid 2.

Met vriendelijke groet,

E. Westerveld RA
Manager Finance & Control

Bijlage: Sjabloon Bedrijfsverslag 2015
Controleverklaring

Kopie: Inspectie Leefomgeving en Transport
Afdeling Handhaving Drinkwater en Legionella

Postbus 16191
2500 BD Den Haag

KvK Utrecht 050.69.581

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van Vitens N.V. te Zwolle

Opdracht

Wij hebben het bijgevoegde, door ons voor identificatiedoeleinden gestempelde, 'Bedrijfsverslag', bestaande uit twee tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2015 van Vitens N.V. te Zwolle, 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 invulinstructie 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 invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven en het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012, zoals benoemd in hoofdstuk 5 van de Drinkwaterwet.

Ref.: e0388141

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Paterswoldseweg 806, 9728 BM Groningen, Postbus 8060, 9702 KB Groningen
T: 088 792 00 50, F: 088 792 94 24, www.pwc.nl

PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

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 2015 van Vitens N.V. te Zwolle, 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.

Toelichtende paragraaf

Zonder afbreuk te doen aan ons oordeel vestigen wij de aandacht op de presentatie/classificatie van de vrijval van de reservering energiebelasting. Vitens heeft deze vrijval (ad €5,3 miljoen) geclassificeerd als aanpassing op de gerealiseerde vermogenskosten als zijnde incidentele bate. Dit mede omdat de initiële vorming van deze reservering heeft plaatsgevonden voordat het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 van kracht was.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2015 van Vitens N.V. te Zwolle 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.

Groningen, 28 september 2016
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

A.L. Koops-Aukes RA

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2015

Drinkwaterbedrijf: Vitens N.V.

Scope: publieke activiteiten drinkwater
Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015
Goedkeuring: via accountant
Frequentie: jaarlijks
Timing: voor 1 oktober van jaar 2016
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 2015
Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

| 1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €) | | 2015 |
|---|---|---------------|
| 1a | Opbrengsten drinkwateractiviteiten | € 374,8 |
| 1b | Operationele kosten | € 191,3 |
| 1c | Afschrijvingen | € 92,2 |
| 1d | Belastingen | € 5,6 |
| 1e | Bedrijfsresultaat | € 85,7 |
| 1f | <i>overige financiële lasten en baten</i> | € -0,1 |
| 1g | Gerealiseerde vermogenskosten | € 85,8 |
| 1h | <i>kosten vreemd vermogen</i> | € 38,0 |
| 1i | Netto winst | € 47,8 |

| 2.) WACC-informatie (mln €) | | 2015 |
|------------------------------------|---|---------------|
| 2a | Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2) | € 1.708,7 |
| 2b | Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2) | € 1.710,5 |
| 2c | Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2) | € 1.709,6 |
| 2d | Toegestane vermogenskostenvoet | 4,80% |
| 2e | Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet | € 82,1 |
| 2f | Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3) | € 2,0 |
| 2g | Correctie bedrijfsresultaat t-2 | € - |
| 2h | Toegestane vermogenskosten | € 80,1 |

| | | |
|----------|---|---------------|
| 3 | Vershil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g) | € -5,7 |
|----------|---|---------------|

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 Vitens N.V. Voor zover de in het bedrijfsverslag toegepast grondslagen afwijken van het jaarverslag worden de verschillen hieronder nader toegelicht.

In 2015 heeft een vrijval van € 5,3 miljoen plaatsgevonden op de reservering voor energiebelasting naar aanleiding van een uitspraak van de Belastingdienst ten gunste van Vitens N.V. De vrijval is als incidentele bate verwerkt onder de vermogenskosten.

Het verschil tussen de toegestane en gerealiseerde vermogenskosten van € 5,7 miljoen zal Vitens N.V. in de tarieven 2017 verwerken.