

ILT

Postbus 16191
2500 BD DEN HAAG

Brabant Water N.V.
Post Postbus 1068
5200 BC 's-Hertogenbosch
Bezoek Magstratenlaan 200
5223 MA 's-Hertogenbosch
Telefoon 073 683 88 88
Internet www.brabantwater.nl
Handelsregister 16005077

Beste heer Reijtenbach,

Hierbij sturen wij u ons bedrijfsverslag 2016 inclusief de door Deloitte Accountants BV afgegeven goedkeurende verklaring.

Hebt u nog vragen?

Neemt u dan contact op met Henk de Boer, manager Financiële en Algemene Zaken. Het telefoonnummer is 073 683 71 01. U kunt ook e-mailen:

Datum
28 september 2017

Onderwerp
Toezending bedrijfsverslag
2016

Ons kenmerk
170928/boerh1

Pagina
1 van 1

Kopie aan
ILT

Met vriendelijke groet,

Henk de Boer
Manager Financiële en Algemene Zaken

Aan de directie van Brabant Water N.V.
T.a.v. de heer mr. drs. H. de Boer
Postbus 1068
5200 BC 's-HERTOGENBOSCH

Datum
26 september 2017

Behandeld door
S.E. van Gijzen MSc
088 288 3389

Ons kenmerk
3114424480/2017.028053/DK

Onderwerp
Controleverklaring Bedrijfsverslag 2016

Geachte heer De Boer,

Hierbij doen wij u toekomen onze controleverklaring inzake het - door ons ter identificatie gewaarmerkte - Bedrijfsverslag 2016 van Brabant Water N.V.

Deze verklaring wordt afgegeven aan Brabant Water N.V. voor gebruik door de minister voor Infrastructuur & Milieu voor het toezicht in het kader van de Drinkwaterwet.

In aanvulling op en zonder afbreuk te doen aan de strekking van onze controleverklaring merken wij naar aanleiding van onze controle nog het volgende op. Wij constateren dat geen (zichtbare) interne controle heeft plaatsgevonden op het bedrijfsverslag die ons ter controle is aangeboden. Het is aan te bevelen hieraan bij volgende verantwoordingen invulling te geven en dergelijke controles al tijdens de uitvoering van de verantwoordingen te laten plaatsvinden, zodat u eventuele vraagpunten en/of (mogelijke) afwijkingen van de verantwoordingen vroegtijdig signaleert en waar nodig met de toezichthouder kunt bespreken.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.


drs. W. Verdoorn RA

Bijlagen:

- Controleverklaring
- Gewaarmerkt Bedrijfsverslag 2016

Op alle opdrachten verricht door Deloitte zijn de 'Algemene Voorwaarden Dienstverlening Deloitte Nederland, januari 2014' gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24362837 van toepassing.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan Brabant Water N.V. te 's-Hertogenbosch

VERKLARING OVER HET BEDRIJFSVERSLAG DRINKWATERWATERBEDRIJVEN 2016

Ons oordeel

Wij hebben het bijgevoegde - door ons ter identificatie gewaarmerkte - "Bedrijfsverslag", bestaande uit twee tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2016 van Brabant Water N.V. te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van Brabant Water N.V. te 's-Hertogenbosch, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de Invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven januari 2017.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de Invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven januari 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het Bedrijfsverslag".

Wij zijn onafhankelijk van Brabant Water N.V. zoals vereist in de 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.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Het Bedrijfsverslag is opgesteld voor de Minister voor Infrastructuur & Milieu met als doel Brabant Water N.V. in staat te stellen te voldoen aan de Drinkwaterwet. Hierdoor is het Bedrijfsverslag mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Brabant Water N.V. en de minister voor Infrastructuur & Milieu en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor het Bedrijfsverslag

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven januari 2017. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het Bedrijfsverslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het Bedrijfsverslag

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 het Bedrijfsverslag 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, de eisen gesteld in het kader van de Drinkwaterwet, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidselen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat het Bedrijfsverslag 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 organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van het Bedrijfsverslag en de toelichtingen die daarover in het Bedrijfsverslag staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het Bedrijfsverslag en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of het Bedrijfsverslag de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Breda, 26 september 2017

Deloitte Accountants B.V.

Paraf voor identificatiedoeleinden:

drs. ~~W.~~ Veldhuis RA

BEDRIJFSVERSLAG 2016

Drinkwaterbedrijf Brabant Water
 Contactpersoon: Henk de Boer
 Telefoonnummer: 073-6837101
 Email: henk.de.boer@brabantwater.nl



Scope: publieke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar t
 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu en in afschrift aan ILT
 Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar t-1
 Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)		2015	2016	2016
		Wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Totaal (jaarrekening)
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	€ 172,49	€ 20,88	€ 193,37
1b	Operationele kosten	€ 108,14	€ 19,48	€ 127,62
1c	Afsluitkosten	€ 28,02	€ 0,16	€ 28,18
1d	Belastingen	€ 3,88	€ 0,01	€ 3,89
1e	Bedrijfsresultaat	€ 32,85	€ 1,25	€ 34,10
1f	overige financiële lasten en baten	€ -1,20	€ -1,40	€ -2,60
1g	Vpb wettelijke drinkwaterkosten	€ 0,08	€ 0,17	€ 0,25
1h	Gerealiseerde vermogenskosten	€ 33,77	€ 2,49	€ 36,26
1i	kosten vreemd vermogen	€ 0,28		€ 0,28
1j	Netto winst	€ 33,49	€ 2,49	€ 35,98

2.1 WACC-informatie (mln €)		2015
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 848,32
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 892,33
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 870,33
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	4,20%
2e	Vermogenskosten o.h.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 36,58
2f	Buitlandse activiteiten 1% reëlinia (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ 0,49
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2	
2h	Toegestane vermogenskosten	€ 34,06
3	Verskil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1h)	€ 2,29

Toelichting:
 In aanvulling op de bepalingen in de Invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven (januari 2017) wordt voor de toepassing grondslagen van waardering en resultaatbepaling verwezen naar de jaarrekening 2016 van Brabant Water N.V., die zijn opgenomen op blz. 48 tot en met 54 van deze jaarrekening. In afwijking op het Protocol zijn bij de bepaling van de gerealiseerde vermogenskosten niet alleen de kosten en opbrengsten van de drinkwateropbrengsten in enge zin meegenomen, maar zijn alle kosten en opbrengsten beschouwd van de wettelijke activiteiten zoals deze zijn benoemd in de door ILT en Vewin overeengekomen lijst. Dit betekent dat onder andere de en groe leveringen en de werken voor derden mee zijn genomen in de bepaling van de vermogenskosten. De gemaakte aanpassing leidt tot hogere gerealiseerde vermogenskosten.
 Voor het balanstotaal per 1 januari en 31 december 2016 (cf DWRegeling artikel 6 lid 2) is het balanstotaal volgens de gecontroleerde jaarrekeningen 2015 en 2016 als uitgangspunt genomen.
 Teneinde te komen tot een drinkwaterbalans zijn de volgende posten geëlimineerd uit de balans:
 - uit de post materieel vast actief: de boekwaarde van het waterproductiebedrijf Zevenbergen (i.v.m. volledige toerekening aan industriewaterlevering) en de post niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa. Er hebben geen andere correcties plaatsgevonden op het materieel vast actief, die zijn gewaardeerd tegen historische kosten met passivering van de van derden ontvangen bijdragen conform paragraaf 2.2. van Bijlage A Toelichting Financieel Model van het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2016.
 - uit de post financieel vast actief: de deelneming in en vorderingen op groepsmaatschappijen (deze zijn immers werkzaam buiten het terrein van de drinkwaterlevering), de deelneming in Waterwinningsbedrijf Brabantse Eliesbosch en de deelneming in de Reststoffenunie. De overige deelnemingen betreffen deelnemingen in drinkwatergerelateerde bedrijven en zijn dientengevolge niet geëlimineerd. Verdere correcties zijn niet toegepast, ook niet voor de uitgezette gelden, aangezien de geactiveerde obligaties en deposito's zullen worden aangewend ter financiering van de overnamesom van de Tilburgse Waterleidingmaatschappij, waarvan de activa reeds zijn overgenomen, maar de overnamesom in een langlopende gerechtelijke procedure wordt vastgesteld. De uitgezette middelen hebben derhalve betrekking op de drinkwateractiviteiten.
 - uit de post debiteuren het bedrag dat betrekking heeft op het meelift op de watertota door gemeenten en waterschappen.
 - de post liquide middelen
 Uit het resultaat is verwijderd: het resultaat deelnemingen voorzover zij betrekking heeft op de geëlimineerde posten. Uiteraard zijn de opbrengsten uit hoofde van de uitgezette middelen opgenomen (via de post overige financiële baten en lasten) in de gerealiseerde vermogenskosten aangezien deze betrekking hebben op drinkwateractiviteiten, voorzover het niet-geëlimineerde posten betreft.

's-Herlaken, 28-9-2017

Deloitte Accountants E
 Voor Identificatiedoele
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 26 september 2017

Retouradres: Postbus 756, 2700 AT Zoetermeer

Inspectie Leefomgeving en Transport
Domein Water, Bodem en Bouwen
Afdeling Handhaving Drinkwater en Legionella
De heer R.W. Stammis
Postbus 16191
2500 BD Den Haag

Datum	28 september 2017
Onderwerp	Bedrijfsverslag 2016
Ons kenmerk	B120659
Behandelaar	P. Nouwens
Bijlage(n)	3

Geachte heer Stammis,

Bijgaand ontvangt u de brief aan de minister van Infrastructuur en Milieu inzake het bedrijfsverslag met het bedrijfsverslag 2016 en het door de accountant goedgekeurde bedrijfsverslag 2016 conform de eisen die in de wetgeving gerelateerd aan de Drinkwaterwet zijn opgenomen.

Met vriendelijke groet,

drs. W.M.E. Drossaert
algemeen directeur

Retouradres: Postbus 756, 2700 AT Zoetermeer

Minister van Infrastructuur en Milieu
Mevrouw drs. M.H. Schultz van Haegen-Maas Geesteranus
Postbus 20901
2500 EX Den Haag

Datum	28 september 2017
Onderwerp	Bedrijfsverslag 2016
Ons kenmerk	B120656
Behandelaar	P. Nouwens
Bijlage(n)	2

Geachte mevrouw Schultz van Haegen-Maas Geesteranus,

Hierbij ontvangt u van Dunea N.V. het bedrijfsverslag over het jaar 2016 dat op grond van de Drinkwaterwet, artikel 12, lid 2 uitgebracht dient te worden, alsmede de bijbehorende controleverklaring.

Met vriendelijke groet,

drs. W.M.E. Drossaert
Algemeen directeur

Kopie aan:
Inspectie Leefomgeving en Transport
Domein Water, Bodem en Bouwen
Afdeling Handhaving Drinkwater en Legionella
Graadt van Roggenweg 500
Utrecht

Postbus 16191
2500 BD Den Haag



Dunea N.V.
T.a.v. de heer W.M.E. Drossaert
Pln vd Verenigde Naties 11
2719 EG ZOETERMEER

28 september 2017

Referentie: AM/e0409161/DdWG/sk

Betreft: bedrijfsverslag en controleverklaring 2016

Geachte heer Drossaert,

Hierbij ontvangt u een gestempeld exemplaar van het bedrijfsverslag 2016 en onze getekende controleverklaring d.d. 28 september 2017. Tevens zenden wij u één afschrift van bovengenoemde controleverklaring.

De controleverklaring, die is voorzien van een originele handtekening, dient te worden opgenomen bij het originele, door de directie ondertekende, bedrijfsverslag. Dit origineel is ten behoeve van uw eigen archief. Een afschrift van de controleverklaring is voorzien van de naam van de externe accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van een afschrift bij een kopie van het bedrijfsverslag 2016, die identiek is aan het bijgevoegde gestempelde exemplaar.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van Dunea N.V. te Zoetermeer 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.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

drs. A.A. Meijer RA *Y*
partner

Bijlagen

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800,
3009 AV Rotterdam
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, 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 51414408), PricewaterhouseCoopers Pensions Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54228388), 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 gedeponseed bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van Dunea N.V. te Zoetermeer

Verklaring over het bedrijfsverslag 2016

Ons oordeel

Naar ons oordeel is het bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van Dunea N.V. te Zoetermeer, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben het bijgevoegde, door ons, voor identificatiedoeleinden gestempelde, "Bedrijfsverslag", bestaande uit twee tabellen en bijbehorende toelichting (het bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2016 van Dunea N.V. te Zoetermeer, gecontroleerd.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het bedrijfsverslag'.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Dunea N.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (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.

Bepierking in gebruik en verspreidingskring

Dit bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van Dunea N.V. te Zoetermeer 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.

Ref.: e0409161

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800,
3009 AV Rotterdam
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, 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 aansprakelijkheid dsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene aankoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (aankoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



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.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot het bedrijfsverslag en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de directie voor het bedrijfsverslag

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van het bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing dat het opstellen van het overzicht mogelijk wordt gemaakt zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het bedrijfsverslag

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over dit bedrijfsverslag. 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 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 2015, zoals benoemd in hoofdstuk 5 van de Drinkwaterwet.

Rotterdam, 28 september 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

drs. A.A. Meijer RA 

REKENINGSLAG JAAR 2016

Drinkwaterbedrijf Dunea
 Contactpersoon: Aad Hofman
 Telefoonnummer: 08 - 22 22 00 00
 E-mail: a.hofman@dunea.nl

Keuze: wettelijke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelyk Jumbo Drinkwaterbedrijven 2016
 Classificering: op accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Tijds: voor 1 oktober van jaar 2017
 Het auditverval: per bedrijf aan de levers aan 10% door instructie 6 H50u en in afzichte van I.T.
 Levensduur aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2016
 (over: Drukkerij, artikel 1.1, lid 2)

L.) Ophrepingen en kosten werkelijke drinkwateractiviteiten (in €)	2016		Totaal (jaarrekening)
	Wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	
1a) Ophrepingen	€ 146.74	€ 1.33	€ 151.04
1b) Operationele kosten	€ 85.21	€ 4.90	€ 90.17
1c) Houdingskosten	€ 20.83	€ 0.09	€ 29.60
1d) Bedrijfskosten	€ 13.30	€ -	€ 13.30
1e) Bedrijfskosten	€ 1.79	€ 0.30	€ 17.95
1f) Overige operationele kosten en kosten	€ -0.60	€ -	€ -0.58
1g) Niet-wettelijke activiteiten	€ -	€ -	€ -
1h) Overige operationele kosten	€ 18.88	€ 0.30	€ 18.97
1i) Totaal werkelijke activiteiten	€ 207.15	€ 6.92	€ 214.07

2.) WACC-informatie (in €)	2016		2015	
	€	€	€	€
2a) Rekenmaat per 1 januari (cf. Ophreping art. 6 lid 1)	€ 576.14	€ 540.13		
2b) Malansmaat per 31 december (cf. Ophreping art. 6 lid 2)	€ 580.05	€ 572.27		
2c) Totaal werkelijke activiteiten (cf. Drukkerij art. 8 lid 1)	€ 580.05	€ 580.05		
2d) Toespraak vermogensaanwinst	€ 2.91	€ 0.01		
2e) Vermogensaanwinst o.b.v. de door de Minister voorgeschreven vermogensaanwinst	€ 24.36	€ 28.89		
2f) Buitensidende activiteiten 3% regelgeving (cf. Drukkerij art. 8 lid 2 en 3)	€ -	€ 0.42		
2g) Overige activiteiten	€ 24.36	€ 28.27		
2h) Totaal werkelijke activiteiten	€ 600.77	€ 607.72		

Toelichting:
 In aanvulling op de bepalingen in de model- en auditmethode Bestuursverdrag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toepassing
 grondslagen van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het jaarverslag 2016 van Dunea NV pagina 34 t/m 41. Voor zover
 de in het bestuursverdrag toepassing grondslagen afwijken van het jaarverslag worden de verschillen hieronder nader toegelicht:

WACC 2.17% 2.04%
 20-9-2017

Evides Waterbedrijf
Postbus 4472
3006 AL Rotterdam
www.evides.nl

Inspectie Leefomgeving en Transport
Inspecteur-generaal de heer mr. J.A. van den Bos
Postbus 16191
2500 BD Den Haag

KvK 24170650 / 24388998
BTW NL0071.97.032.B01 / NL8152.17.663.B.01
IBAN: NL23 BNGH 0285 0423 94 / BIC: BNGHNL2G

Uw kenmerk: - / -
Ons kenmerk: U17 / D-040 / 28 september 2017
Bijlagen: 3
Onderwerp: Bedrijfsverslag 2016

Contactpersoon: Edgar Ruijgers
Afdeling: Klant & Business Support
Telefoon / fax: 010 293 5100 / 010 293 5983
E-mail: e.ruijgers@evides.nl

Geachte heer Van den Bos,

Bijgaand treft u een kopie van het bedrijfsverslag inclusief controleverklaring voor 2016 aan welke wij inmiddels overeenkomstig artikel 12 lid 2 van de Drinkwaterwet aan de Minister hebben aangeboden.

Met het oog op een zo groot mogelijke transparantie en consistentie hebben we bij deze rapportage de uitgangspunten gehanteerd die ook zijn gebruikt in het door het Ministerie vastgestelde benchmarkprotocol. Voor zover het benchmarkprotocol geen uitsluitsel geeft over de wijze waarop in het bedrijfsverslag verantwoording moet worden afgelegd, alsmede ten behoeve van de controle van deze verantwoording, is de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven opgesteld. De instructie is als bijlage bij deze brief opgenomen.

Indien u naar aanleiding van deze rapportage nog vragen en/of opmerkingen heeft, zijn we gaarne bereid tot een nadere toelichting.

Hoogachtend,
Evides Waterbed

ir. A.M. Ottolini
Algemeen directeur

BEDRIJFSVERSLAG 2016

Drinkwaterbedrijf: Evides N.V.
 Contactpersoon: Edgar Ruijters
 Telefoonnummer: 010 293 5100
 Email: e.ruijters@evides.nl

Scope: publieke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober 2017
 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu en in afschrift aan ILT
 Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december 2016
 Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)		Wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Totaal
1a	Opbrengsten	223,4	40,9	264,3
1b	Operationele kosten	127,0	8,4	135,4
1c	Afschrijvingen	59,4	2,5	61,9
1d	Belastingen	9,4	0,0	9,4
1e	Bedrijfsresultaat	27,6	29,9	57,5
1f	Overige financiële lasten en baten	0,2	0,0	0,2
1g	Vennootschapsbelasting	0,0	-0,6	-0,6
1h	Gerealiseerde vermogenskosten	27,8	29,3	57,1
1i	Kosten vreemd vermogen	8,9	2,8	11,7
1j	Netto winst	18,9	26,5	45,4

2.) WACC-informatie (mln €)		2016
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	838,2
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	853,5
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	845,9
2d	Toegepaste vermogenskostenvoet	4,2%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	35,5
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	1,1
2h	Correctie bedrijfsresultaat t-1	0,0
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2	2,9
2h	Toegepaste vermogenskosten	31,5
3	Verskil tussen toegepaste en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1h)	3,7

drs. E. Ruijters RA RC (Manager Klant & Business Support)

Ir. A.M. Ottolini (Algemeen Directeur)

Inleiding

In aanvulling op de bepalingen in de Inval- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven januari 2017 wordt voor de toegepaste grondslagen van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het jaarverslag 2016 van Evides N.V. De toegepaste grondslagen in het bedrijfsverslag wijken niet af van de in het jaarverslag vermelde grondslagen.

Naar aanleiding van de door de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) geuite kritiek op de onderbouwing van de drinkwatertarieven over 2013, heeft de sector het initiatief opgepakt om de transparantie van de opbouw van de drinkwatertarieven te vergroten. Dit heeft onder andere geleid tot een in overleg met ILT afgestemde herdefiniëring van wettelijke drinkwateractiviteiten. Het bedrijfsverslag 2016 is in overeenstemming met deze (her)definitie opgesteld, en heeft geleid tot een verhoging van de aan de wettelijke drinkwateractiviteiten toegekende activa per 1 januari van € 37,8 miljoen.

Toelichting bij aanpassingen in het Bedrijfsverslag

In het jaarverslag 2016 van Evides N.V. worden verscheidene juridische entiteiten geconsolideerd. Voor een overzicht hiervan wordt verwezen naar bladzijde 74 van het jaarverslag. Binnen de Evides groep zijn de wettelijke drinkwateractiviteiten ondergebracht in Evides N.V. enkelvoudig en N.V. Waterwinningbedrijf Brabantse Biesbosch. De gecombineerde cijfers van Evides N.V. enkelvoudig en N.V. Waterwinningbedrijf Brabantse Biesbosch zijn in het Bedrijfsverslag opgenomen in de kolom 'Totaal'. Ten behoeve van het Bedrijfsverslag worden hierop een aantal aanpassingen gemaakt die toezien op niet-wettelijke drinkwateractiviteiten. Deze correcties zijn in het Bedrijfsverslag opgenomen in de kolom 'Niet-wettelijke activiteiten' en houden met name verband met het volgende:

1. levering van ander water dan drinkwater,
2. resultaat deelneming van de entiteiten die niet-wettelijke activiteiten ontplooiën, en
3. het verlenen van diverse administratieve en management diensten ten behoeve van de niet-wettelijke drinkwateractiviteiten.

Hieronder wordt de achtergrond van elk van deze aanpassingen nader toegelicht.

Ad 1 – Levering van ander water dan drinkwater (EUR 1,4 miljoen impact op de gerealiseerde vermogenskosten uit niet wettelijke activiteiten)
In de opbrengsten zijn opbrengsten opgenomen voor levering van niet-drinkwater (ruwwater en landbouwwater) aan Evides Industriewater B.V. Om hiervoor te corrigeren is uitgegaan van de werkelijke geleverde hoeveelheid water vermenigvuldigd met een tarief per soort niet-drinkwater. Het hiervoor gehanteerde tarief per m3 is afgeleid uit de vastgestelde begroting voor 2016 en is als volgt berekend:

Totaal aan niet-drinkwateractiviteiten gealloceerde kosten, plus een opslag van 4,6% over aan niet-drinkwateractiviteiten gealloceerde activawaarde
Gedeeld door: begroot volume per water soort

- Het percentage van 4,6% is door Evides bepaald als een redelijk rendement dat op de niet-drinkwater activiteiten dient te worden gerealiseerd.
- Kosten zijn gealloceerd op basis van een directe toewijzing van de begrote kosten aan het betreffende deel van het watersysteem (zoals een leidingnetwerk of productiefaciliteit). Hierna worden de kosten verder verdeeld op basis van de geschatte afzet verhouding (geleverde m3 water) tussen de wettelijke en de niet-wettelijke activiteiten van dat betreffende deel van het watersysteem.
- De activawaarde van het betreffende deel van het watersysteem wordt gealloceerd op basis van de geschatte afzetverhouding (geleverde m3 water) tussen de wettelijke en de niet-wettelijke activiteiten.

Ad 2 – Resultaat deelneming van entiteiten die niet-wettelijke activiteiten ontplooiën (EUR 26,1 miljoen impact op de gerealiseerde vermogenskosten uit niet wettelijke activiteiten)
Het resultaat deelneming van EUR 26,1 miljoen, betreft het resultaat van de deelneming Evides Industriewater B.V. Dit resultaat wordt gezien als een opbrengst uit niet-wettelijke activiteiten.

Ad 3 – Het verlenen van administratieve en management diensten (EUR 1,8 miljoen impact op de gerealiseerde vermogenskosten uit niet wettelijke activiteiten)
In Op concerniveau vinden algemene activiteiten plaats die mede dienstbaar zijn aan de niet wettelijke deelnemingen (i.c. Evides Industriewater B.V.). Daarnaast koopt Evides Industriewater B.V. specifieke diensten in bij Evides N.V. De hieraan verbonden kosten worden zoveel mogelijk op basis van directe kostentoewijzing en daar dit niet het geval is van representatieve verdeelsleutels in rekening gebracht bij Evides Industriewater B.V. Deze kosten en daaraan gerelateerde opbrengsten zijn verantwoord onder de niet-wettelijke activiteiten.

Overige opmerkingen

Uit het bedrijfsverslag over 2014 blijkt een overschrijding van de maximale vermogenskosten met een bedrag van € 5,9 miljoen. Bij de totstandkoming van de drinkwatertarieven voor 2015 hebben wij al een overschrijding van de maximaal toegestane vermogenskosten in 2014 voorzien. Na overleg met het Ministerie van Infrastructuur en Milieu hebben wij reeds € 3,0 miljoen in de tariefstelling voor 2015 gecompenseerd. Verwezen wordt naar besluit MT WBB d.d. 4 december 2014. De resterende overschrijding van de toegestane vermogenskosten in 2014 ad € 2,9 miljoen is in de tariefstelling voor 2016 gecompenseerd.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de directie van Evides N.V.

VERKLARING OVER HET BEDRIJFSVERSLAG DRINKWATERBEDRIJVEN 2016

Ons oordeel

Wij hebben het bijgevoegde – door ons ter identificatie gewaarmerkte – “Bedrijfsverslag 2016”, bestaande uit twee tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2016 van Evides N.V. te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel is het bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van Evides N.V. te Rotterdam, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de Invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven januari 2017.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de Invul- en auditinstructies Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven januari 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie “Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het Bedrijfsverslag”.

Wij zijn onafhankelijk van Evides N.V. zoals vereist in de 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.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Het Bedrijfsverslag is opgesteld voor de minister voor Infrastructuur & Milieu met als doel Evides N.V. in staat te stellen te voldoen aan de Drinkwaterwet. Hierdoor is het Bedrijfsverslag mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Evides N.V. en de minister voor Infrastructuur & Milieu en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor het Bedrijfsverslag

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de Invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag drinkwaterbedrijven januari 2017. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanig interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van het bedrijfsverslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het Bedrijfsverslag

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 het Bedrijfsverslag 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, de eisen gesteld in het kader van de Drinkwaterwet, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat het Bedrijfsverslag 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 organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van het Bedrijfsverslag en de toelichting die daarover in het Bedrijfsverslag staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het Bedrijfsverslag en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of het Bedrijfsverslag de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Deloitte.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Rotterdam, 27 september 2017

Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

drs. K.G. Auw Yang RA

BEDRIJFSVERSLAG 2016 (JAAR t-1)

Drinkwaterbedrijf: Oasen
 Contactpersoon: Grietje van Zijl
 Telefoonnummer: 0182 59 34 18
 Email: grietje.van.zijl@oasen.nl

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

	2016		
	Jaar t-1		
1.) Opbrengsten en kosten wettelijke drinkwateractiviteiten (mln €)	Wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Totaal (Jaarrekening)
1a Opbrengsten	€ 72,58	€ 0,15	€ 72,73
1b Operationele kosten	€ 47,67	€ 0,15	€ 47,82
1c Afschrijvingen	€ 12,47		€ 12,47
1d Belastingen	€ 5,72		€ 5,72
1e Bedrijfsresultaat	€ 6,72	€ -	€ 6,72
1f overige financiële lasten en baten			€ -
1g Vpb wettelijke drinkwatertaken	€ -0,01		€ -0,01
1h Gerealiseerde vermogenskosten	€ 6,70	€ -	€ 6,70
1i kosten vreemd vermogen	€ 3,66		€ 3,66
1j Netto winst	€ 3,05	€ -	€ 3,05

2.) WACC-Informatie (mln €)	Jaar t-1
2a Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 236,19
2b Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 249,18
2c Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 242,68
2d Toegestane vermogenskostenvoet	4,20%
2e Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 10,19
2f Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ 0,05
2g Correctie bedrijfsresultaat	€ -
2h Toegestane vermogenskosten	€ 10,14

3 Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g) € 3,44

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 Oasen. Voor zover de in het bedrijfsverslag toegepaste grondslagen afwijken van het jaarverslag worden de verschillen hieronder nader toegelicht:

niet van toepassing.

Getekend voor akkoord namens Oasen N.V. door

Naam: Prof. Dr. Ir. W.G.J. van der Meer

Functie: Directeur

Datum: 19/09/2017

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.

datum 6 SEP. 2017

paraaf



Ministerie I&M
Minister van Infrastructuur & Milieu
Mw. drs. M.H. Schultz van Haegen
Postbus 20901
2500 EX Den Haag

Bedrijfsverslag

Geachte mevrouw Schultz van Haegen,

In de drinkwaterwet is aangegeven dat de drinkwaterbedrijven voor 1 oktober een bedrijfsverslag moeten inleveren van het afgelopen jaar. Dit bedrijfsverslag moet zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.

Bijgaand treft u het bedrijfsverslag van Oasen over 2016 aan. Tevens is de controleverklaring van onze accountant bijgevoegd.

Mocht u naar aanleiding van de bijgevoegde documenten nog vragen hebben, dan kunt u daarvoor terecht bij de contactpersoon die is vermeld op de bijlage.

Met vriendelijke groet,
Oasen

Bijlagen
2

Voor informatie:
T 0182 59 34 18
grietje.van.zijl
@oasen.nl

Prof. dr. ir. W.G.J. van der Meer
Directeur

Bijlagen:

- Bedrijfsverslag 2016.
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Oasen N.V.

Nieuwe Gouwe O.Z. 3
Postbus 122
2800 AC Gouda

T 0182 59 33 11
www.oasen.nl

KvK 290.10639
BTW 001998079 B01

Kopie: Inspectie Leefomgeving en Transport



Tel: +31 (0)10 242 46 00
Fax: +31 (0)10 242 46 24
info@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
K.P. van der Mandelelaan 40,
3062 MB Rotterdam
Nederland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

RA7872

Aan: De aandeelhouders en de raad van commissarissen van Oasen N.V. te Gouda

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 2016 van Oasen N.V. te Gouda, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijf 2015 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 afwijking 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 te 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 2015, zoals benoemd in hoofdstuk 5 van 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 2016 van Oasen N.V. te Gouda, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van Oasen N.V. te Gouda en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend geschikt voor gebruik door de Minister voor infrastructuur & Milieu voor het toezicht in het kader van Drinkwaterwet en kunnen derhalve niet voor andere doeleinde 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 van ons oordeel.

Rotterdam, 6 september 2017

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden,

C.M. Steehouwer MSc. RA

BEDRIJFSVERSLAG 2016

Drinkwaterbedrijf: PWN waterleidingbedrijf Noord-Holland NV.
 Contactpersoon: Aswintha Blok
 Telefoonnummer: 06-20309596
 Email: aswintha.blok@pwn.nl

Scope: Wettelijke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober 2017
 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 2016
 Wet: Drinkwaterwet, artikel 12, lid 2

		2016		
1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mfn €)		Wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Totaal
1a	Opbrengsten	€ 178	€ 17	€ 195
1b	Operationele kosten	€ 118	€ 15	€ 133
1c	Afschrijvingen	€ 38	€ 2	€ 40
1d	Belastingen	€ 0	€ 0	€ 0
1e	Bedrijfsresultaat			
1f	<i>overige financiële lasten en baten</i>	€ 2	€ 0	€ 2
1g	Gerealiseerde vermogenskosten		€ 0	€ 0
1h	<i>kosten vreemd vermogen</i>	€ 15	€ 0	€ 15
1i	Netto winst		€ 0	€ 6

2.) WACC-informatie (mfn €)		2016
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 647
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 649
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	4,2%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 27
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2	
2h	Toegestane vermogenskosten	€ 27

3	Verskil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)	
	In 2016 gerealiseerde WACC	3,10%

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:

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
T.a.v. drs. A.A. Meijer RA
Postbus 30715
2500 GS DEN HAAG

Velserbroek, 26 september 2017

Betreft: Bevestiging bij het bedrijfsverslag over 2016

Geachte mevrouw Meijer,

Deze bevestiging bij het bedrijfsverslag wordt afgegeven in samenhang met uw controle van het bedrijfsverslag van N.V. PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland ('de onderneming') over 2016, in alle van materieel belang zijnde aspecten, die gericht is op het afgeven van een controleverklaring dat het bedrijfsverslag is opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Wij hebben een door ons getekend exemplaar van het bedrijfsverslag als bijlage bij deze brief gevoegd.

Sommige bevestigingen in deze brief zijn beperkt tot zaken die van materieel belang zijn. Wij begrijpen dat posten als materieel worden aangemerkt als het weglaten of foutief weergeven in de financiële administratie, in totaal en/of afzonderlijk, de economische beslissingen van gebruikers (een redelijk persoon die op deze informatie steunt) op basis van het bedrijfsverslag kan beïnvloeden.

Wij bevestigen naar ons beste weten en overtuiging en na afdoende navraag te hebben gedaan bij andere bestuursleden en medewerkers van het bedrijf met relevante kennis en ervaring, de volgende mededelingen die wij tijdens uw controle aan u hebben gedaan:

Bedrijfsverslag en onderliggende administratie

1. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van het bedrijfsverslag. Onze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het voeren van een deugdelijke administratie, het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken en getrouw weergeven in het bedrijfsverslag van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn. Het bedrijfsverslag heeft onze instemming en wij zijn van mening dat het bedrijfsverslag is opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.
2. Wij zijn onze verantwoordelijkheden voor het opmaken van het bedrijfsverslag over 2016 nagekomen.
3. Wij hebben u:
 - a. Alle informatie verschaft die relevant is voor het opmaken van het bedrijfsverslag en inzage gegeven in de gehele administratie en de daaraan ten grondslag liggende gegevens.

- b. Onbeperkte toegang verschaft tot personen van onze organisatie die relevant zijn voor uw controle van het bedrijfsverslag.
- 4. Alle transacties zijn geboekt in de financiële administratie en zijn weergegeven in het bedrijfsverslag.

Ongecorrigeerde afwijkingen

- 5. Het bedrijfsverslag bevat geen onjuistheden of onvolledigheden van materieel belang.

Wij zijn van mening dat de ongecorrigeerde afwijking, opgenomen in het bijgevoegde, door u vervaardigde, overzicht, niet van materieel belang is voor het bedrijfsverslag als geheel.

Wij hebben geen kennis van andere ongecorrigeerde afwijkingen die, afzonderlijk of samen met de in het bijgaande overzicht opgenomen ongecorrigeerde afwijkingen, van materieel belang zijn voor het bedrijfsverslag als geheel.

Specifieke posten, toelichtingen en waarderingen in het bedrijfsverslag

- 6. De veronderstelling en uitgangspunten bij de splitsing van opbrengsten, kosten en activa in drink- en niet drinkwateractiviteiten achten wij redelijk.
- 7. De significante veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het maken van schattingen achten wij redelijk.
- 8. Er zijn geen bekende actuele of mogelijke rechtszaken en claims waarvan de effecten moeten worden overwogen bij het opmaken van het bedrijfsverslag en zijn niet op de hoogte van het bestaan van andere aanvullende claims uit hoofde van aansprakelijkstelling en deze zijn ook niet te verwachten.

Fraude

- 9. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de opzet, invoering en werking van de maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.
- 10. Wij hebben de resultaten van onze inschatting van het risico dat het bedrijfsverslag afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten als gevolg van fraude volledig aan u gemeld.
- 11. Wij hebben u alles gemeld dat ons bekend is in verband met fraude en vermoede fraude die op de vennootschap van invloed zijn en waarbij leidinggevenden, werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing van de entiteit en anderen, in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn voor het bedrijfsverslag, betrokken zijn.

Wet- en regelgeving

12. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de naleving van wet- en regelgeving door de onderneming. Binnen de onderneming is voldoende kennis aanwezig van alle relevante wet- en regelgeving waaraan de onderneming is onderworpen. Wij hebben voldoende maatregelen genomen om de naleving van wet- en regelgeving te waarborgen. Er is geen sprake geweest van overtreding of mogelijke overtreding van wet- of regelgeving waaraan de onderneming is onderworpen.
13. De onderneming heeft voldaan aan alle aspecten van overeenkomsten die, wanneer zij niet zouden worden nageleefd, een materieel effect zouden kunnen hebben op het bedrijfsverslag. Er is geen sprake van het niet voldoen aan voorschriften van regelgevende instanties die, bij niet nakoming, van materieel belang zouden kunnen zijn voor het bedrijfsverslag.

Gebeurtenissen na balansdatum

14. Naar ons beste weten zijn er geen gebeurtenissen tussen de balansdatum en de datum van deze brief die aanleiding zouden kunnen geven tot een aanpassing van het bedrijfsverslag.

Hoogachtend,

Mevrouw ~~Mr.~~ J.L. Cuperus (Directeur PWN)

Mevrouw drs. I.C.A.M. Veerkamp RA RC (Manager Stafafdeling Financiën en Informatievoorziening PWN)

Bijlagen:

- Bedrijfsverslag 2016



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Opdracht

Wij hebben het bijgevoegde, door ons voor identificatiedoeleinden gestempelde, Bedrijfsverslag 2016 van N.V. PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland te Velsbroek gecontroleerd. Dit Bedrijfsverslag bestaat uit twee tabellen en bijbehorende toelichting met betrekking tot het boekjaar 2016 ("het Bedrijfsverslag").

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven (versie januari 2017). 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 invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven (versie januari 2017). 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.

*PricewaterhouseCoopers B.V., Prinses Margrietplantsoen 46, 2595 BR Den Haag, Postbus 30715,
2500 GS Den Haag
T: 088 792 00 70, F: 088 792 95 20, 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 hebben bij onze controle de aanwijzingen in acht genomen die zijn gegeven in de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven (versie januari 2017) en het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015, 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 2016 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 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven (versie januari 2017).

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 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 tegenover derde partijen die inzage krijgen in deze verklaring of deze verklaring in handen krijgen. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Rotterdam, 26 september 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

drs. A.A. Meijer RA



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van Vitens N.V.

Verklaring over het bedrijfsverslag 2016

Ons oordeel

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 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 2015 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben het bijgevoegde, door ons voor identificatiedoeleinden gestempelde, "Bedrijfsverslag", bestaande uit twee tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2016 van Vitens N.V. te Zwolle, gecontroleerd.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd op basis van de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het bedrijfsverslag'.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Vitens N.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (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.

Ref.: e0409212

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.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de directie

De directie is verantwoordelijk voor:

- het opmaken van het bedrijfsverslag in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.
- een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van het bedrijfsverslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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.

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat het bedrijfsverslag geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen 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 het bedrijfsverslag nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Groningen, 28 september 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

A.L. Koops-Aukes RA

Bijlage bij onze controleverklaring over het bedrijfsverslag 2016 van Vitens N.V.

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van het bedrijfsverslag nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van het bedrijfsverslag

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 doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat het bedrijfsverslag vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat het bedrijfsverslag 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 vennootschap.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het overzicht.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het bedrijfsverslag en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of het bedrijfsverslag een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2016

Drinkwaterbedrijf: Vitens N.V.
 Contactpersoon: Erwin Westerveld
 Telefoonnummer: 0651178212
 Email: erwin.westerveld@vitens.nl

Scope: wettelijke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar 2017
 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu en in afschrift aan ILT
 Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2016
 Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

	Jaar 2016		
	Wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Totaal (jaarrekening)
1.) Opbrengsten en kosten wettelijke drinkwateractiviteiten (min €)			
1a Opbrengsten	€ 379,4	€ 5,4	€ 384,8
1b Operationele kosten	€ 197,1	€ 4,0	€ 201,1
1c Afschrijvingen	€ 93,4	€ 0,2	€ 93,6
1d Belastingen	€ 7,4	€ -	€ 7,4
1e Bedrijfsresultaat	€ 81,5	€ 1,2	€ 82,7
1f <i>overige financiële lasten en baten</i>	€ -0,2	€ -	€ -0,2
1g <i>Vpb wettelijke drinkwatertaken</i>	€ -	€ -	€ -
1h Gerealliseerde vermogenskosten	€ 81,7	€ 1,2	€ 82,9
1i <i>kosten vreemd vermogen</i>	€ 34,4	€ -	€ 34,4
1j Netto winst	€ 47,3	€ 1,2	€ 48,5

	Jaar 2016
2.) WACC-informatie (min €)	
2a Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 1.710,7
2b Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 1.735,1
2c Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 1.722,9
2d Toegestane vermogenskostenvoet	4,20%
2e Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 72,4
2f Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ 2,0
2g Correctie bedrijfsresultaat	€ -
2h Toegestane vermogenskosten	€ 70,4
3 Verschil tussen toegestane en gerealliseerde vermogenskosten (2h minus 1g)	€ -11,3



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



Geachte mevrouw Schultz van Haegen-Maas Geesteranus,

Bijgaand ontvangt u het bedrijfsverslag 2016 met goedkeurende accountantsverklaring voor de Stichting Waternet conform de drinkwaterwet artikel 12, lid 2.

Conform het drinkwaterbesluit artikel 7, lid 1 informeer ik u tevens over de hoogte van het aandeel eigen vermogen van het totaal vermogen. Voor 2016 bedraagt het aandeel eigen vermogen 3%.

Met vriendelijke groet.

F. A. Brink
directeur

Bijlage

1

c.c.

Inspectie Leefomgeving en Transport

VEWIN
T.a.v. Hendrik Jan Ijsinga
ijsinga@vewin.nl

Datum
28 september 2017

Contactpersoon
A.L. Jansen
annemarie.jansen@waternet.nl

Doorkiesnummer
020-608 62 86

Ons kenmerk
17.119907

Onderwerp
Bedrijfsverslag 2016



**Gemeente
Amsterdam**

Bezoekadres
Jodenbreestraat 25 3^e etage
1011 NH Amsterdam

Postbus 1078
1000 BB Amsterdam
Telefoon 020 254 9000
amsterdam.nl

Nr.633.303.16-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de directie van de Stichting Waternet te Amsterdam

Ons oordeel

Wij hebben bijgaand door ons, voor identificatiedoeleinden gestempelde, Bedrijfsverslag bestaande uit 2 tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) van Waternet Amsterdamse Taken te Amsterdam over 2016 inzake de drinkwater activiteiten gecontroleerd.

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag Ingevolge de Drinkwaterwet van Waternet Amsterdamse Taken over 2016 inzake de drinkwater activiteiten in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Toelichting

Zonder afbreuk te doen aan de strekking van ons oordeel brengen wij het volgende onder uw aandacht:

Zoals toegelicht in het Bedrijfsverslag heeft Waternet Amsterdamse Taken de in 2015 verrichte engros-leveringen als wettelijke drinkwateractiviteiten aangemerkt en is de gerealiseerde opbrengst begrepen in onderdeel 1a Opbrengst wettelijke drinkwateractiviteiten. Dit is overeenkomstig de indeling volgens de invulinstructie bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven maar in strijd met artikel 3.2 van bijlage 1 "Financieel Model" van het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het Bedrijfsverslag."

Wij zijn onafhankelijk van Waternet Amsterdamse Taken zoals vereist in de 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.

Andere informatie

Het Bedrijfsverslag omvat andere informatie, die bestaat uit:

- scope, definities en uitgangspunten
- de bijbehorende toelichting;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met het Bedrijfsverslag verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij het Bedrijfsverslag.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de Invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de vermelde scope, definities en uitgangspunten in de toelichting van het Bedrijfsverslag waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. Het Bedrijfsverslag is opgesteld voor Waternet Amsterdamse Taken met als doel Waternet Amsterdamse Taken in staat te stellen te voldoen aan de vereisten voor het toezicht in het kader van de Drinkwaterwet. Hierdoor is het Bedrijfsverslag mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Waternet Amsterdamse Taken en de Minister voor Infrastructuur & Milieu en de Inspectie Leefomgeving en Transport en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van de directie

De directie van Stichting Waternet is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van het Bedrijfsverslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het Bedrijfsverslag

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 dit Bedrijfsverslag 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 en de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat het Bedrijfsverslag 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 organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van het Bedrijfsverslag en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in het Bedrijfsverslag staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het Bedrijfsverslag en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of het Bedrijfsverslag de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Amsterdam, 28 september 2017

D. Sadal RA
Auditdienst ACAM

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2016

Drinkwaterbedrijf: Waternet
 Contactpersoon: Annemarie Jansen
 Telefoonnummer: 0206086286
 Email: annemarie.jansen@waternet.nl

Scope: wettelijke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: Jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar t
 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu en in afschrift aan ILT
 Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar t-1
 Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

	Jaar t-1		
	Wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Totaal (jaarrekening)
1.) Opbrengsten en kosten wettelijke drinkwateractiviteiten (min €)			
1a Opbrengsten	€ 113,25	€ 1,13	€ 114,37
1b Operationele kosten	€ 75,35	€ 0,76	€ 76,11
1c Afschrijvingen	€ 21,75	€ 0,06	€ 21,81
1d Belastingen	€ 0,45	€ -	€ 0,45
1e Bedrijfsresultaat	€ 15,69	€ 0,30	€ 16,00
1f overige financiële lasten en baten	€ -	€ -	€ -
1g Vpb wettelijke drinkwateractiviteiten	€ -	€ -	€ -
1h Gerealiseerde vermogenskosten	€ 15,69	€ 0,30	€ 16,00
1i kosten vreemd vermogen	€ 13,67	€ 0,05	€ 13,67
1j Netto winst	€ 2,02	€ 0,25	€ 2,23
2.) WACC-informatie (min €)			
2a Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 303,91		
2b Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 309,46		
2c Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 306,66		
2d Toegestane vermogenskostenvoet	4,20%		
2e Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 12,87		
2f Buitlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ -		
2g Correctie bedrijfsresultaat	€ -		
2h Toegestane vermogenskosten	€ 12,87		
3 Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)	€ 2,82		

Gemeente Amsterdam
 Auditdienst ACAM

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 Waternet Amsterdamse Taken, voor zover de in het bedrijfsverslag toegepaste grondslagen afwijken van het jaarverslag worden de verschillen hieronder nader toegelicht:
 - Overeenkomstig de Invul- en auditinstructie 2017 en de jaarrekening Waternet Amsterdamse taken 2016 zijn de engros-leveringen als wettelijke taak verantwoord. In het controleprotocol prestatievergelijking 2015 zijn engros-leveringen nog als niet-wettelijke taak opgenomen.
 - De opgave bij 1j betreft geen netto winst maar het exploitatieresultaat.



Waterbedrijf Groningen

Ministerie van Infrastructuur en Milieu
Minister van I&M
Mevrouw M. Schultz van Haegen-Maas
Postbus 20901
2500 EX DEN HAAG

N.V. Waterbedrijf Groningen
Postbus 24
9700 AA Groningen
Griffeweg 99
Tel. (050) 368 86 88
Fax (050) 312 25 34
IBAN NL59BNGH0285096648
BIC BNGHNL2G
Internet: waterbedrijfgroningen.nl

Groningen, 29 september 2017

uw kenmerk / brief d.d. : -
Briefnummer : HBbedr2016
behandeld door : H.B. Bergsma
Telefoon : (050) 368 86 54
Onderwerp : Bedrijfsverslag 2016
bijlage(n) : Bedrijfsverslag 2016 en controleverklaring accountant.

Geachte mevrouw Schultz van Haegen-Maas,

Op grond van de Drinkwaterwet artikel 12 sturen wij u hierbij het Bedrijfsverslag 2016 van N.V. Waterbedrijf Groningen. Dit bedrijfsverslag 2016 is voorzien van de controleverklaring van onze accountant EY.

In aanvulling op de bepalingen in de "Invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven" wordt voor de toegepaste grondslag van de waardering en resultaatbepaling verwezen naar het Jaarverslag 2016 – voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring – van N.V. Waterbedrijf Groningen.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u naar aanleiding van de bijgevoegde documenten nog vragen hebben, dan horen wij dat graag.

Met vriendelijke groet,
N.V. Waterbedrijf Groningen

H.B. Bergsma
Hoofd Finance & Control



Ernst & Young Accountants LLP
Leonard Springerlaan 17
9727 KB Groningen, Netherlands
Postbus 997
9700 AZ Groningen, Netherlands

Tel: +31 88 407 10 00
Fax: +31 88 407 25 05
ey.com

VERTROUWELIJK
N.V. Waterbedrijf Groningen
T.a.v. mevrouw mr. R.A.M. Zwart
Postbus 24
9700 AA GRONINGEN

Groningen, 29 september 2017

SWEJ-AR8JXW/mb

Bedrijfsverslag 2016

Geachte mevrouw Zwart,

Bijgaand ontvangt u het door ons gewaarmerkte Bedrijfsverslag 2016 en de bijbehorende controleverklaring.

Het gewaarmerkte Bedrijfsverslag en de bijbehorende controleverklaring zijn uitsluitend bestemd voor de directie van N.V. Waterbedrijf Groningen en de minister voor Infrastructuur & Milieu. Derhalve dienen de documenten niet voor andere doeleinden te worden gebruikt.

Tot het geven van nadere inlichtingen zijn wij uiteraard graag bereid.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants LLP

D.E. Engwerda RA

Bijlagen: controleverklaring
gewaarmerkt Bedrijfsverslag 2016

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de minister voor Infrastructuur en Milieu

Aan: de directie van N.V. Waterbedrijf Groningen te Groningen

Ons oordeel

Wij hebben het bijgevoegde, door ons voor identificatiedoelinden gewaarmerkte, "Bedrijfsverslag", bestaande uit twee tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2016 van N.V. Waterbedrijf Groningen te Groningen, gecontroleerd.

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van N.V. Waterbedrijf Groningen in alle van materieel belang zijnde aspecten opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het Bedrijfsverslag".

Wij zijn onafhankelijk van N.V. Waterbedrijf Groningen zoals vereist in de 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.

Benadrukking van de basis voor het bedrijfsverslag en beperking in gebruik en verspreidingskring
Het Bedrijfsverslag is door N.V. Waterbedrijf Groningen opgesteld voor de minister voor Infrastructuur en Milieu met als doel N.V. Waterbedrijf Groningen in staat te stellen te voldoen aan het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven en voor gebruik door de minister voor Infrastructuur en Milieu voor het toezicht in het kader van de Drinkwaterwet. Hierdoor is het Bedrijfsverslag mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor N.V. Waterbedrijf Groningen en de minister voor Infrastructuur en Milieu en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van commissarissen voor het bedrijfsverslag

De directie van N.V. Waterbedrijf Groningen is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opstellen van het Bedrijfsverslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het bedrijfsverslag
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 dit Bedrijfsverslag 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 en de auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het Bedrijfsverslag 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van het Bedrijfsverslag en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in het Bedrijfsverslag staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het Bedrijfsverslag en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of het Bedrijfsverslag de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de raad van commissarissen 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.

Groningen, 29 september 2017

Ernst & Young Accountants LLP

D.E. Engwerda RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2016

Drinkwaterbedrijf: N.V. Waterbedrijf Groningen

Contactpersoon: H.B. Bergsma

Telefoonnummer: 050 -368 86 54

Email: h.bergsma@wbgr.nl

Scope: wettelijke activiteiten drinkwater

Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015

Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2016

Wet: Drinkwaterwet, artikel 12; lid 2

	2016	
	Wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten
1.) Opbrengsten en kosten wettelijke drinkwateractiviteiten (mln €)		
1a Opbrengsten	€ 49,85	€ 3,29
1b Operationele kosten	€ 34,62	€ 2,98
1c Afschrijvingen	€ 8,89	€ 0,17
1d Belastingen	€ 1,25	€ -
1e Bedrijfsresultaat	€ 5,09	€ 0,14
1f overige financiële lasten en baten	€ -	€ -
1g Vpb wettelijke drinkwateractiviteiten	€ -	€ -
1h Gerealiseerde vermogenskosten	€ 5,09	€ 0,14
1i kosten vreemd vermogen	€ 2,13	€ 0,06
1j Netto winst	€ 2,96	€ 0,08
	€	€
	53,14	3,29
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€
	€	€
	2,96	€
	€	€
	53,14	€
	€	€
	37,60	€
	€	€
	9,06	€
	€	€
	1,25	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	-	€
	€	€
	5,09	€
	€	€
	2,13	€</

bezoekadres Van Elmpstraat 14
9723 ZL Groningen
telefoon 050-3166966
fax 050-3138180
e-mail groningen@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van WMD Drinkwater B.V. te Assen

Ons oordeel

Wij hebben het bijgevoegde door ons voor identificatiedoeleinden gestempelde "Bedrijfsverslag jaar 2016", bestaande uit 2 tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2016 van WMD Drinkwater B.V. te Assen, gecontroleerd.

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van WMD Drinkwater B.V. te Assen, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het bedrijfsverslag'.

Wij zijn onafhankelijk van WMD Drinkwater B.V. zoals vereist in de 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.

Benadrukking van een afwijking ten opzichte van wet- en regelgeving

Wij vestigen de aandacht op de toelichting in het Bedrijfsverslag, waarin uiteen is gezet dat WMD Drinkwater B.V. de in 2016 verrichte engros leveringen als drinkwaterleveringen heeft aangemerkt. De gerealiseerde opbrengsten en kosten uit engros leveringen zijn begrepen in onderdeel 1. Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten. De tot de engros leveringen toe te rekenen activa zijn begrepen in onderdeel 2. WACC-informatie. Dit is formeel in strijd met Bijlage A "Financieel Model Prestatievergelijking" in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015. Gezien de aard van deze leveringen zijn de engros leveringen en bijbehorende activa ons inziens terecht opgenomen als drinkwater activiteiten in het Bedrijfsverslag 2016. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van WMD Drinkwater B.V. te Assen 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 dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor het bedrijfsverslag

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

deJong&Laan

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het bedrijfsverslag

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 het bedrijfsverslag 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 het bedrijfsverslag 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 het bedrijfsverslag staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het bedrijfsverslag en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of het bedrijfsverslag de opgave de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Groningen, 27 september 2017
De Jong & Laan Accountants B.V.

A.C. Avessels MA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2016

Drinkwaterbedrijf: WMD Drinkwater
 Contactpersoon: A. Martens
 Telefoonnummer: 0592-854427
 Email: a.martens@wmd.nl

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

	Jaar 2016		
	Wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Totaal (jaarrekening)
1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)			
1a Opbrengsten drinkwateractiviteiten	€ 33,22	€ 4,28	€ 37,50
1b Operationele kosten	€ 19,97	€ 4,04	€ 24,01
1c Afschrijvingen	€ 6,39	€ 0,04	€ 6,43
1d Belastingen	€ 0,39	€ -	€ 0,39
1e Bedrijfsresultaat	€ 6,47	€ 0,20	€ 6,67
1f <i>overlge financiële lasten en baten</i>	€ (0,13)	€ -	€ (0,13)
1g <i>Vpb wettelijke drinkwaterkosten</i>	€ -	€ -	€ -
1h Gerealiseerde vermogenskosten	€ 6,60	€ 0,20	€ 6,80
1i <i>kosten vreemd vermogen</i>	€ 1,90	€ 0,21	€ 2,11
1j Netto winst	€ 4,70	€ (0,00)	€ 4,70

	Jaar 2016	
2.) WACC-informatie (mln €)		
2a Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 137,02	
2b Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 142,62	
2c Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 139,82	
2d Toegestane vermogenskostenvoet	4,20%	
2e Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 5,87	
2f Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)		
2g Correctie bedrijfsresultaat t-2		
2h Toegestane vermogenskosten	€ 5,87	
3 Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1h)	€ (0,73)	

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 WMD Drinkwater B.V.

In de zienswijze van WMD behoren de engros leveringen tot de drinkwateractiviteiten. Daarom zijn de engros leveringen in het bedrijfsverslag meegenomen onder de opbrengsten en kosten uit drinkwateractiviteiten. Tevens zijn de tot de engros leveringen behorende activa opgenomen in het balanstotaal.

De herstructurering van N.V. Waterbedrijf Drenthe naar WMD Drinkwater B.V. heeft geleid tot een nadere classificatie van activa. Deze classificatie heeft als gevolg dat het balanstotaal per 1 januari 2016 met 1,16 miljoen euro afwijkt van in het bedrijfsverslag 2015 gerapporteerde balanstotaal per 31-12-2015.

Ge
waarn
voor
seleiden

BEDRIJFSVERSLAG 2016

Drinkwaterbedrijf: WML NV.
Contactpersoon: Guido van Willigenburg
Telefoonnummer:
Email: g.vanwilligenburg@wml.nl

Scope: publieke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2016
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar 2017
 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 2016
 Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)		2016
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	€ 110,9
1b	Operationele kosten	€ 63,1
1c	Afschrijvingen	€ 28,1
1d	Belastingen	€ 0,8
1e	Bedrijfsresultaat	€ 19,0
1f	<i>overige financiële lasten en baten</i>	€ 0,1-
1g	Gerealiseerde vermogenskosten	€ 19,1
1h	<i>kosten vreemd vermogen</i>	€ 12,7
1i	Netto winst	€ 6,4

2.) WACC-informatie (mln €)		2016
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 566,1
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 573,2
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 569,6
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	4,20%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 23,9
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ 0,5
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2	€ 0,0
2h	Toegestane vermogenskosten	€ 23,4

3	Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)	€ 4,3
	<i>In 2016 gerealiseerde WACC</i>	<i>3,35%</i>

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 WML NV. Voor zover de in het bedrijfsverslag toegepaste grondslagen afwijken van het jaarverslag worden de verschillen in de brugstaat weergegeven.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de directie van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg

Ons oordeel

Wij hebben het bijgevoegde, door ons, voor identificatiedoeleinden gewaarmerkte, "Bedrijfsverslag", bestaande uit twee tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2016 van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel zijn de gegevens opgenomen in het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg te Maastricht in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de eisen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015, de aanvulling op het protocol zoals vastgelegd in het financieel model benchmark 2016 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven, versie 8 (hierna de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag).

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 financiële overzichten'.

Wij zijn onafhankelijk van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VI0) 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.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2016 van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg te Maastricht 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.

Verantwoordelijkheden van de directie voor de financiële overzichten

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven, versie 8 (hierna: de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het Bedrijfsverslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het bedrijfsverslag

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 financiële overzichten 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, de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

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 Bedrijfsverslag 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 Bedrijfsverslag 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 Bedrijfsverslag. Wij hebben bij onze controle de aanwijzingen in acht genomen die zijn gegeven in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven en het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012, zoals benoemd in hoofdstuk 5 van de Drinkwaterwet waarop in 2016 een aanvulling is gekomen in de financieel model benchmark 2016.

Maastricht Airport, 7 juli 2017

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

Deloitte Accountants B.V.

P.G.M. Retra AA

BEDRIJFSVERSLAG 2016

Drinkwaterbedrijf: WML NV.
 Contactpersoon: Guido van Willigenburg
 Telefoonnummer:
 Email: g.vanwilligenburg@wml.nl

Scope: publieke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2016
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar 2017
 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 2016
 Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)		2016
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	€ 110,9
1b	Operationele kosten	€ 63,1
1c	Afschrijvingen	€ 28,1
1d	Belastingen	€ 0,8
1e	Bedrijfsresultaat	€ 19,0
1f	<i>overige financiële lasten en baten</i>	€ 0,1-
1g	Gerealiseerde vermogenskosten	€ 19,1
1h	<i>kosten vreemd vermogen</i>	€ 12,7
1i	Netto winst	€ 6,4

2.) WACC-informatie (mln €)		2016
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 566,1
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 573,2
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 569,6
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	4,20%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 23,9
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ 0,5
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2	€ 0,0
2h	Toegestane vermogenskosten	€ 23,4

3	Verskil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)	€ 4,3
	<i>In 2016 gerealiseerde WACC</i>	3,35%

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 WML NV. Voor zover de in het bedrijfsverslag toegepaste grondslagen afwijken van het jaarverslag worden de verschillen in de brugstaat weergegeven.