

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2018

Drinkwaterbedrijf: Oasen NV
 Contactpersoon: **[REDACTED]**
 Telefoonnummer: **[REDACTED]**
 Email: **[REDACTED]**

Scope: wettelijke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Toetsingskader drinkwaterretrieven 2018 (versie 5-12-2017) Bijlage 1
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar t
 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan de ILT, gericht aan de Minister van Infrastructuur & Waterstaat
 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 drinkwater activiteiten	Overige wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Buitenland-activiteiten	Totaal jaarrekening	Toets 1% buitenland-activiteiten
1. Opbrengsten en kosten (mln €)						
1a Opbrengsten	75,07	0,00	0,99	0,07	76,14	
1b Operationele kosten	46,42	0,00	0,83	0,09	47,34	
1c Afschrijvingen	14,94	0,00	0,10	0,00	15,04	
1d Belastingen	5,27	0,00	0,00	0,00	5,27	
1e Bedrijfsresultaat	8,43	0,00	0,06	-0,02	8,48	0,02%
1f Overige financiële lasten en baten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1g Correctie bedrijfsresultaat (t-3)						
1h Gerealiseerde vermogenskosten	8,43	0,00	0,00	-0,02	8,48	
1i Kosten vreemd vermogen	3,64	0,00	0,01	0,00	3,65	
1j VFB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1k Netto winst	4,79	0,00	0,05	-0,02	4,83	

	Jaar t-1				
	Wettelijke drinkwater activiteiten	Overige wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Buitenland-activiteiten	Totaal jaarrekening
2. WACC-informatie (mln €)					
2a Balanstotaal per 1 januari	252,83	0,00	1,33	0,00	254,16
2b Balanstotaal per 31 december	260,63	0,00	1,28	0,00	261,91
2c Gemiddeld balanstotaal	256,73	0,00	1,31	0,00	258,04
2d Gerealiseerd rendement	3,28%	0,00	4,85%	-4058,49%	3,29%
2e Toegestane vermogenskostenvoet (WACC)	3,40%				
2f Toegestane vermogenskosten (o.b.v. wettelijk vastgestelde WACC)	8,73				
Verschuif tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten		0,30			

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

VOOR WAARMERKINGSDOELLEN EN
 BOO Audit & Assurance B.V.
 Datum: 19-09-2019
 Referentie bij briefnr. RA11092

Periode:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

RA11092

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

Opdracht

Wij hebben het bijgevoegde - door ons ter identificatie gewaarmerkte - "Bedrijfsverslag", bestaande uit een tabel en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2018 van Oasen N.V. te Gouda, gecontroleerd.

Oordeel

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2018 van Oasen N.V. te Gouda, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Toetsingskader drinkwatertarieven 2018 en de audit- en invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de grondslagen zoals vastgelegd in het Toetsingskader drinkwatertarieven 2018 en de audit- en invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van het bedrijfsverslag".

Wij zijn onafhankelijk van Oasen 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. 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.

Verantwoordelijkheden van de directie voor het Bedrijfsverslag

De directie van Oasen N.V. is verantwoordelijk voor:

- ▶ het opstellen van het Bedrijfsverslag in overeenstemming met het Toetsingskader Drinkwatertarieven 2018 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven;
- ▶ een zodanige interne beheersing dat het opstellen van het overzicht mogelijk wordt gemaakt zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.



Verantwoordelijkheden van de accountant 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 accountantsverklaring professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de eisen gesteld in het kader van de Drinkwaterwet⁵, 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.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2018 van Oasen N.V. te Gouda is opgesteld voor de Minister van Infrastructuur en Waterstaat met als doel Oasen 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 Oasen N.V. en de Minister van Infrastructuur en Waterstaat en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aanleggenheid.



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.

Rotterdam, 19 september 2019

BDO Audit & Assurance B.V.

Paraaf

:

C.M. Steenhouwer MSc RA
