

A photograph of a woman with short brown hair, seen in profile from the side, holding a glass of orange juice. She is seated at a table in what appears to be a restaurant or cafe. The background is softly blurred, showing other people and warm, ambient lighting. A green graphic overlay is present in the lower-left and bottom-right corners of the image.

Accres Jaarverslag 2010

werken met elkaar

accres
voor elkaar



Inhoudsopgave

Verslag van de Raad van Commissarissen

blz. 5

Verslag van de directie

blz. 8

Voorwoord van de directeur
Divisie Recreatie & Evenementen
Divisie Sport, Educatie & Beheer
Divisie Vastgoed & Projecten

Personeel & organisatie
Corporate governance
De financiële uitkomst over 2010
Toekomstverwachtingen

Jaarrekening

blz. 21

Geconsolideerde balans per 31 december 2010
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2010
Kasstroomoverzicht geconsolideerd over 2010

Toelichting op de geconsolideerde balans en de geconsolideerde en winst-en-verliesrekening

Algemene toelichting
Waarderingsgrondslagen
Grondslagen voor resultaatbepaling
Grondslagen voor het kasstroomoverzicht
Toelichting op de geconsolideerde balans
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening
Enkelvoudige balans per 31 december 2010
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2010
Toelichting op de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening
Toelichting op de enkelvoudige balans
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

Overige gegevens

blz. 39

Statutaire winstbestemmingsregeling
Voorstel tot winstbestemming over het boekjaar 2010
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Verslag van de Raad van Commissarissen

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2010 van de vennootschap aan. Deze jaarrekening is na het opmaken ervan met de directie besproken in een vergadering van de Raad van Commissarissen (RvC) in aanwezigheid van de accountant. Na bespreking is deze jaarrekening ondertekend door de directie en door alle leden van de RvC. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven die is opgenomen onder de overige gegevens bij de jaarrekening.

Wij stellen u voor deze jaarrekening zonder voorbehoud vast te stellen. Tevens wordt voorgesteld van het positieve resultaat over 2010, groot € 565.225, een bedrag van € 260.000 uit te keren als dividend en het resterende bedrag toe te voegen aan de algemene reserves. Tevens wordt voorgesteld aan de directeur en de leden van de RvC decharge te verlenen voor hun werkzaamheden in 2010.

De Raad kwam volgens het opgestelde rooster vijfmaal bijeen in aanwezigheid van de directie. Daarnaast hebben wij eenmaal uitgebreid met de directie van gedachten gewisseld over de inhoud van het op te stellen Strategisch Plan en de daarmee samenhangende wijzigingen in de organisatie en over consequenties van mogelijke bezuinigingen door de gemeente Apeldoorn. Tenslotte kwamen wij ook nog eenmaal buiten aanwezigheid van de directie bijeen om ons eigen functioneren en dat van de directie te evalueren. Deze bespreking leidde niet tot het nemen van maatregelen.

In elke vergadering vindt schriftelijke en mondelinge rapportage plaats over de operationele en de financiële voortgang. Aan de hand daarvan bespreken wij steeds de resultaten met de directie en bezien wij of deze in lijn liggen met de begroting. Tot ons genoegen bleek dat in 2010 het geval te zijn. Ondanks de economische tegenwind in Nederland presteerde Accres onverminderd winstgevend, hetgeen uiteraard zeer tevredenstellend was. In verband met de algemene economische situatie volgden wij de liquiditeitspositie nauwkeurig, maar deze gaf geen aanleiding tot specifieke zorgen.

In 2010 vroegen twee zaken onze bijzondere aandacht, namelijk het maken van een nieuw Strategisch Plan en de dreigende bezuinigingen door de gemeente Apeldoorn, die mogelijk ook Accres zouden kunnen raken.

Nadat in 2009 nieuwe prestatieafspraken met de gemeente Apeldoorn waren gemaakt voor de periode 2010 – 2013, moest er in 2010 een daarop aansluitend, nieuw Strategisch Plan worden gemaakt. Hiertoe werd door de directie niet alleen het Management Team ingeschakeld, maar over de toekomstige richting van Accres werd breed in de organisatie overlegd. Daarmee is een plan tot stand gekomen dat in alle lagen van de onderneming wordt gedragen. Aan het eind van 2010 werd het plan door ons goedgekeurd, waarin een sterke focus is neergelegd op uitbreiding van het door Accres ten behoeve van de gemeente Apeldoorn te beheren vastgoed.

In het plan kon nog geen rekening worden gehouden met mogelijke bezuinigingen door de gemeente Apeldoorn. Na de gemeenteraadsverkiezingen zette de nieuwe raad zich aan een zogenaamde kerntakendiscussie. Het is de bedoeling de uitkomst daarvan bepalend te laten zijn voor de bezuinigingen, waartoe de gemeente Apeldoorn zich genoodzaakt ziet. Begin 2011 werd de discussie in de gemeenteraad afgerond met een raadsopdracht aan het college van B&W. In de voorjaarsnota zal het college aangeven hoe de raadsopdracht wordt uitgewerkt.



Accres gaf aan de gemeente niet alleen te kennen welke gevolgen bezuinigingen zouden hebben, maar ook werd aan de gemeente voorgesteld de taken op het gebied van het beheer van gemeentelijk onroerend vastgoed fors uit te breiden. Accres was en is van mening dat bundeling van de activiteiten op dit gebied, samen met de door Accres in een reeks van jaren opgebouwde expertise er toe kan leiden deze taak efficiënter uit te voeren dan nu het geval is en daarmee ook een bezuiniging kan bewerkstelligen.

Hoewel de raadsopdracht van de gemeenteraad inmiddels bekend is, is op het moment van schrijven nog niet bekend hoe het college voorstelt hier inhoud aan te geven. Wel is reeds duidelijk dat er forse inspanningen van Accres zullen worden gevraagd.

Op ons verzoek is een uitgebreid onderzoek gedaan op het gebied van risicomanagement. Mede als gevolg daarvan is een intern controleplan opgesteld en is de financiële rapportage verbeterd. Wij menen hiermee nadere invulling te kunnen geven aan onze toezichhoudende taak. De directie is thans (nog) beter dan voorheen toegerust om tijdig te kunnen inspelen op nieuwe ontwikkelingen.

Overeenkomstig onze reeds een groot aantal jaren bestaande gewoonte woonde ieder lid van de Raad een overlegvergadering bij van de Ondernemingsraad. Wij waarderen de opstelling van de Ondernemingsraad in de relatie met de directie, die constructief is zonder dat het kraken van kritische noten uit de weg wordt gegaan.

In de komende aandeelhoudersvergadering zal de heer Van der Wal terugtreden als lid en voorzitter van de RvC. Als nieuw lid is de heer H. Valent voorgedragen voor benoeming. De heer Valent is directeur Vastgoed en Facilitair Bedrijf van de Christelijke Hogeschool Windesheim in Zwolle en zal na zijn benoeming in de RvC van Accres veel nieuwe kennis op het gebied van het beheer van vastgoed inbrengen. Mevrouw J. de Vries- in 't Veld, die sinds 2009 lid is van de Raad, zal de heer Van der Wal als voorzitter opvolgen.

Graag willen wij de directie, de leden van het Management Team en alle overige medewerkers danken voor hun inspanning gedurende het jaar 2010.

Apeldoorn, 15 april 2011

R.A.F. van der Wal, voorzitter

J. de Vries – in 't Veld

J. C. van der Poel

Verslag van de directie

Voorwoord van de directeur

Nu de gevolgen van de economische crisis voor het bedrijfsleven het dieptepunt bereikt of deels gehad hebben, is de overheid aan de beurt. In de loop van het jaar 2010 is duidelijk geworden dat de gemeente Apeldoorn van plan is stevig te gaan bezuinigen en daarmee is onontkoombaar dat het opdrachtenpakket aan Accres onder druk komt te staan. Voor 2010 heeft dat nog geen gevolgen gehad. Wel was er hier en daar sprake van afname van deelname aan activiteiten, maar het vermoeden bestaat dat de twee lange periodes met veel sneeuw daar het meest debet aan zijn. Per saldo is het jaar financieel en praktisch prima verlopen, hetgeen duidelijk zichtbaar wordt na het lezen van dit jaarverslag.

Per 1 januari 2010 gelden voor Accres nieuwe prestatieafspraken met de grootste opdrachtgever, de gemeente Apeldoorn. 2010 is dan ook gebruikt om in een nieuw Strategisch Plan te bezien hoe we daar inhoudelijk en organisatorisch goed inhoud aan kunnen geven. Dat heeft veel inzet gevraagd van de organisatie, maar het resultaat mag er zijn. Er is een heroriëntatie geweest op de wijze van taakuitoefening en er is met behulp van enkele externen een goede analyse gemaakt van wat er binnen Accres kan verbeteren om er voor te zorgen dat we kunnen doen wat de gemeente Apeldoorn van ons vraagt. Dit alles heeft opgeleverd dat per 1 januari 2011 de organisatie is aangepast. Het belangrijkste interne element uit het Strategisch Plan is dat er een nieuwe manier is ontwikkeld om samen te werken binnen deze toch wel diverse organisatie met heel uiteenlopende producten. Ik wil alle betrokkenen dan ook bedanken voor de manier waarop het Strategisch Plan is vormgegeven. Deze tekst lijkt vooral intern gericht te zijn, maar niets is minder waar. Onze klanten, leveranciers en opdrachtgevers zullen de komende jaren merken dat we serieus werk hebben gemaakt van de verbetering van onze producten. We doen dat vanuit de kernwaarden betrokken, betrouwbaar en klantgericht.

Waar we in het Strategisch Plan ook aandacht aan hebben gegeven is de wijze waarop Accres nog beter tot zijn recht kan komen, ofwel beter kan renderen. Deze uitvoeringsorganisatie kan voor derden werken, maar kan ook meer doen voor de gemeente Apeldoorn. Daar waar de gemeente de eigen organisatie en met name het Vastgoedbedrijf in wil zetten als regievoerder, ontstaat voor Accres de kans om de uitvoering ter hand te nemen. Dit is in 2010 ook expliciet aan de orde gesteld.

Divisie Recreatie & Evenementen

Onder de divisie Recreatie & Evenementen vallen de locaties Kinderparadijs Malkenschoten, Park Berg & Bos, het Boschbad, Aquacentrum Malkander en Sport & Spel Uitleen. Hieronder worden de belangrijkste ontwikkelingen in het jaar 2010 geschetst.

Kinderparadijs Malkenschoten

Na een lange vorstperiode werd het nieuwe horecapaviljoen in Kinderparadijs Malkenschoten in gebruik genomen. Een kleurrijke en logistiek optimale voorziening die bij de bezoekers in de smaak is gevallen. Hoewel de bezoekersaantallen en daarmee de omzet achter is gebleven bij de verwachtingen, heeft Kinderparadijs Malkenschoten een goed jaar gedraaid door kosten en investeringen goed in evenwicht te houden. Malkenschoten heeft het gehele jaar gebruik gemaakt van de uitverkiezing tot leukste familiepark voor (groot)ouders met (klein) kinderen.

Park Berg & Bos

Voor het park is 2010 het jaar van de grote verandering geworden. Niet alleen heeft de gemeente Apeldoorn een vliegende start gemaakt met de renovatie van het vijvergebied, ook werd de St@art als nieuw onderkomen voor Apenheul en het Natuurhuis geopend door Hare Koninklijke Hoogheid Prinses Máxima. Daarnaast werd het park gratis toegankelijk voor bezoekers, verplaatste Apenheul haar kassastructuur naar haar eigen entreegebied en werd met de gemeente Apeldoorn een Dienstverleningsovereenkomst gesloten. Naast de eerder genoemde ontwikkelingen, is in het park bovendien hard gewerkt aan het bijwerken van groen en grijs. Wat betreft de evenementen en activiteiten is het, mede door alle werkzaamheden in het park, een relatief rustig jaar geweest.

Boschbad

Het seizoen 2010 is voor het Boschbad begonnen met een integrale omslag in openstellingstijden, tarieven, abonnementen en openstellingsduur. Het Boschbad is dit jaar van 1 mei tot en met half september gegarandeerd geopend voor banenzwimmers, en in de zomervakantie dagelijks hele dagen voor recreatiezwimmers. De openstelling voor de overige dagen is afhankelijk van de gemeten temperatuur op die dag. Tarieven voor toegang en abonnementen zijn vereenvoudigd en daarnaast is het kassasysteem volledig gemoderniseerd. Ten slotte is de Boschbaan officieel in gebruik genomen; de 100 meter lange nieuwe glijbaan van het Boschbad.

Aquacentrum Malkander

De positieve ontwikkelingen in Aquacentrum Malkander zijn in 2010 verder doorgezet. Zowel op het gebied van opbrengst als efficiency zijn stappen in de juiste richting gezet. Door de toepassing van een nieuw automatiseringspakket voor het inroosteren van medewerkers is het mogelijk geworden om jaarroosters efficiënter dan voorheen door te plannen. Ook is een omslag gemaakt in de kassastructuur. Daarnaast is de entree, de horeca en de zwemschool ingericht.

Sport & Speluitleen

Aangezien de afdeling Sport & Spel Uitleen met haar specifieke uitgangspunten niet langer binnen de exploitatievorm van Accres was in te passen, is gezocht naar een overnamekandidaat. Per 1 mei 2010 is de afdeling, inclusief verhuurbare materialen en medewerker, overgenomen door TêBé Evenementenverhuur uit Apeldoorn. Enkele maanden later is de afdeling verhuisd naar het nieuwe onderkomen aan Kanaal-Noord. De verwachting is dat de mix van logistieke middelen en sport- en spelmaterialen tot de potentiële omzetverbetering zal kunnen leiden, die onder Accres op het oude adres niet te verwachten zou zijn geweest.

Divisie Sport, Educatie & Beheer

Onder de divisie Sport, Educatie & Beheer vallen de afdeling Sportstimulering, MFA dok Zuid, Wijkcentrum De Stolp, de sporthallen Mheenpark, Matenpark en Zuiderpark, de culturele accommodaties, het Natuurhuis, Don Bosco de Maten, Sportfondsenbad Apeldoorn en de wijkkinderboerderijen. Hieronder wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste gebeurtenissen in 2010.

Sportstimulering

Alle nieuw aangestelde combinatiefunctionarissen zijn inmiddels actief binnen de wijken en op 2 brede scholen. De nieuwe medewerkers zijn bewegingsonderwijs lesbevoegd. Sportstimulering heeft in 2010 een start gemaakt met het aanbod in de richting van de besturen van het Apeldoornse primaire onderwijs. Met dit aanbod wordt een voorschot genomen op de resterende rijksimpulsgelden voor 2012 en verder.

Naast de inzet van combinatiefunctionarissen is afdeling Sportstimulering betrokken geweest bij de aanstelling van een frontofficefunctie/toptalentenbegeleiding voor het Olympisch netwerk. Deze functie is opgezet voor het begeleiden van toptalenten voor de Olympische Spelen in 2028. Accres is aangewezen als werkgever voor deze functie. Deze afdeling brengt een apart jaarverslag uit over de activiteiten in 2010. Dit verslag is te vinden op de website van Accres.

MFA dok Zuid

De laatste klimatologische en geluidstechnische overlastproblemen zijn opgelost. Hopelijk leiden deze aanpassingen tot een goed resultaat. Hoewel het voor de beheerders en de gebruikers erg wennen was in het begin, loopt dit beheersconcept binnen de cultuurhuus gedachte, na de nodige aanloopproblemen inmiddels goed.

Wijkcentrum De Stolp

Per 31 december 2010 is een grote huurder, de Apeldoornse Kegelbond, failliet gegaan. Ondanks diverse inspanningen van Accres en de gemeente Apeldoorn zijn per die datum de kegelactiviteiten in de Stolp stop gezet. Voor de vrijgekomen ruimte wordt nog gezocht naar een nieuwe huurder of een nieuwe bestemming.

Het wijkcentrum heeft veel overlast van de renovatie en de gedeeltelijke uitbreiding van wijkcentrum Eglantier. De bereikbaarheid van het wijkcentrum en het beperkt aantal parkeerplaatsen is nog altijd een probleem. In de zomer van 2010 is geïnvesteerd in een nieuwe horecavoorziening. De aankleding is helemaal veranderd en heeft nu een eigentijdse uitstraling, met behoud van de sfeer die het wijkcentrum heeft.

Sporthal Mheenpark

Het afgelopen jaar is diverse keren overleg geweest met de gemeente Apeldoorn en handbalvereniging Achilles. Onderwerp van gesprek was plaatsing van het clubhuis op of aan de sporthal. Accres en Achilles hebben hiervoor een intentie-overeenkomst tot samenwerking getekend.

De onderhandelingen zijn vanuit bestemmingsplan, technische overwegingen en overlap op het gebied van horeca een langlopend proces. Hopelijk krijgt deze samenwerking in 2011 meer vorm.

Sportcentrum Matenpark

In 2010 is samen met een exploitant gekeken naar de mogelijkheden van het plaatsen van een klimvoorziening bij Matenpark. De klimvoorziening zou de achterste twee squashbanen vervangen. De aspirant huurder haakte helaas af en Accres kan op eigen kracht de investering niet rendabel maken. In 2011 zal verder worden gekeken naar andere alternatieven. Dit is noodzakelijk, omdat de vraag naar squashbanen in Apeldoorn beperkt is in relatie tot het aanbod.

ACEC-gebouw

Door het verlies van twee grote huurders vanwege de aangekondigde en gerealiseerde bezuinigingen, is leegstand ontstaan. Voor één ruimte is inmiddels een huurder gevonden, voor de tweede vrijgekomen ruimte lopen op dit moment nog gesprekken met potentiële huurders. Er is voldoende animo voor deze plek.

Natuurhuis

De verhuizing naar de St@art bij Apenheul heeft de medewerkers van het Natuurhuis veel energie gekost. Logistiek gezien was het een hele operatie. De medewerkers van het Natuurhuis hebben nu hun plek gevonden. Met hulp van een provinciale subsidie heeft het Natuurhuis de eerste Cool Nature plekken in Park Berg & Bos weten te realiseren. Cool Nature is onderdeel van het klimaatprogramma "Aanpakken en Aanpassen". Dit project realiseert een betere speelnatuur voor kinderen.

Het Natuurhuis heeft ook een nieuw Natuur en Milieu Educatie (NME) product voor de Buitenschoolse Opvang ingezet. Dit in samenwerking met Veldwerk Nederland en Kinderopvang OOK. In samenwerking met de gemeente Apeldoorn is een strategisch plan van het Natuurhuis voor de komende jaren opgesteld en vastgesteld. In dit plan zijn de richting en ontwikkelambities vertaald in concrete stappen. Deze afdeling brengt een apart jaarverslag uit over de activiteiten in 2010. Dit jaarverslag is te vinden op de website van Accres.

Sportfondsenbad Apeldoorn (SFA)

In 2010 bestond het Sportfondsenbad 75 jaar. Dit is breeduit gevierd met activiteiten voor (oud)medewerkers en relaties. De bereikbaarheidsproblemen van de Van Huutstraat als gevolg van rioleringswerkzaamheden, hebben de festiviteiten gelukkig niet negatief beïnvloed. De politieopleidingen die eerder gebruik maakten van het wedstrijdbad bij het Sportfondsenbad, zijn voor een deel vertrokken naar Aquacentrum Malkander.

Naast de reguliere bedrijfsvoering heeft de bedrijfsleiding van het Sportfondsenbad samen met SemadAdvies en zwembad de Sprenkelaar hard gewerkt aan een nieuw te realiseren zwemvoorziening in Apeldoorn-Noord. Of deze zwemvoorziening er komt, is nog onduidelijk.

Met het oog op deze ontwikkelingen is een intentieovereenkomst getekend tussen de gemeente Apeldoorn, Accres en de Sprenkelaar, waarin alledrie de partijen de bereidheid tot samenwerken aangeven.

Accres heeft dit jaar ook een voorstel gedaan voor de exploitatie van het doelgroepenbad het Kristal in de nieuwe wijk Zuidbroek. Na een akkoord van de gemeente op dit voorstel, zal het Kristal vanuit het Sportfondsenbad worden aangestuurd.

Wijkkinderboerderijen

Op woensdag 9 juni 2010 is op wijkkinderboerderij Laag Buurlo een afvalhuisje onthuld. Dit afvalhuisje is een resultaat van samenwerking tussen het Natuurhuis, Maatschappelijk Ondernemen Apeldoorn, Stichting Spelenderwijs Groeien en de gemeente Apeldoorn. Ook zijn op de wijkkinderboerderij enkele afgekeurde speeltoestellen vervangen. Deze toestellen zijn tot stand gekomen door diverse schenkingen. Tevens is het terrein van de boerderij afgezet met een duurzame kunststof omheining.

Op wijkkinderboerderij de Maten is het product "ponyverzorgingsclub" volledig vernieuwd. Het einddoel is jaarlijks meer kinderen kennis te laten met het verzorgen van pony's en paardrijden.

Divisie Vastgoed & Projecten

De divisie Vastgoed & Projecten is verantwoordelijk voor (groot)onderhoud, facilitair- en ambulant beheer van de diverse panden die Accres in opdracht van de gemeente Apeldoorn onder haar hoede heeft. Ook worden projecten begeleid en werkzaamheden voor derden op het gebied van (groot) onderhoud uitgevoerd. In het volgende overzicht wordt ingegaan op de diverse projecten en werkzaamheden van de divisie Vastgoed & Projecten.

Vastgoed

Project MFC De Groene Hoven

Het Multifunctionele Centrum De Groene Hoven zal op den duur het huidige wijkcentrum Drieschoten vervangen. Het definitieve ontwerp voor het nieuwe centrum is eind 2010 door Accres en de gemeente Apeldoorn goedgekeurd. De verwachting is dat het nieuwe Multifunctionele Centrum in het voorjaar van 2012 in gebruik wordt genomen.

't Hellend Veld

Bij 't Hellend Veld waren klachten over het klimaatbeheersysteem. In 2010 is veel aandacht besteed aan oplossing. Na inventarisatie van de problemen, zijn onder regie van Accres verschillende aanpassingen doorgevoerd, met als doel verbetering van het klimaat. De diverse aanpassingen hebben uiteindelijk geleid tot een beter klimaatsysteem dat door de gebruikers als prettig wordt ervaren.

Wijziging inrichting diverse locaties

De afdeling Vastgoed is in 2010 diverse malen betrokken geweest bij "kleine" verbouwingsprojecten/interieurwijzigingen. Niet alleen heeft de afdeling advies gegeven over hoe de locaties met de meest passende stijl konden worden ingericht, maar de afdeling heeft ook de diverse trajecten begeleid. Voorbeelden van locaties zijn wijkcentrum de Stolp, waar de bar een geheel nieuwe, eigentijdse uitstraling heeft gekregen. Ook is op verschillende locaties extra beeldmateriaal toegevoegd. Voorbeelden hiervan zijn het Bolwerk en de Hoge Weye, met als gevolg dat de locaties meer tot leven komen en sfeer uitstralen. In 2011 zal verder worden gekeken hoe op diverse locaties de sfeerbeleving kan worden verbeterd.

Proef afsluitbaarheid gebouwen

In 2010 is een proef gestart met het openen en sluiten van gebouwen met de Accres-Card. In Sporthal Sprengeloo is een systeem geïnstalleerd dat via de Accres-Card te bedienen is en daarmee de huidige manier van handmatige sleuteluitgifte vervangt. Deze proef heeft goede resultaten opgeleverd en voor 2011 moet dit project voor verschillende locaties een vervolg gaan krijgen, zoals bijvoorbeeld onbemande sporthallen en gymlokalen. In samenwerking met een goed gebouwbeheersysteem (een systeem dat o.a. de in- en uitschakeling van licht en verwarming regelt) zou dit ook tot een aanzienlijke energiebesparing moeten leiden.

Betrokkenheid diverse projecten

Naast bovenstaande projecten, heeft de afdeling Vastgoed in 2010:

- de bouw van de nieuwe glijbaan bij het Boschbad en de nieuwe horecavoorziening bij Kinderparadijs Malkenschoten begeleid.
- een aanbieding gedaan voor het beheer en de exploitatie van het Kristal en de trainingshal in de wijk Zuidbroek. Naast deze aanbieding, begeleidt de afdeling het nieuwbouwproject.
- de brandveiligheid bij enkele kinderopvanglocaties aangepast. Deze aanpassingen waren wettelijk vereist.

Sociaal beheer

In samenwerking met de gemeente Apeldoorn is een eerste aanzet gemaakt om te kijken of Vastgoed een meer sociale rol in een wijk kan krijgen. In 2010 is de Hoge Weye als pilotlocatie voor dit project ingezet. Uit deze pilot is onder andere naar voren gekomen dat het “alleen maar” beheren van een pand niet voldoende is om een sociaal bindend element met lokale partijen, aanbieders en bewoners tot stand te brengen. Om ervoor te zorgen dat deze binding tot stand komt, is het belangrijk dat er anders wordt beheerd, gefaciliteerd, kortom anders wordt samengewerkt. Bij de Hoge Weye heeft deze veranderde werkwijze al tot leuke resultaten geleid. In 2011 zal aan dit project een vervolg worden gegeven.

Facilitaire Zaken

Inkoop van afvalbeheer

Na het voltooiën van de aanbesteding is de beslissing genomen over te stappen naar een andere afvalverwijderaar. Belangrijke elementen bij de keuze waren kostenbesparing, duurzaamheidsdoelstellingen en serviceniveau van de organisatie. De nieuwe samenwerking is inmiddels afgehandeld.

Schoonmaakplan Aquacentrum Malkander

Voor Aquacentrum Malkander is een nieuw schoonmaakplan gemaakt. Onderdeel hiervan was een aanbesteding waarin een nieuwe schoonmaakdienstverlener is geselecteerd. Ook zijn de werkprogramma's aangepast en er is een plan opgesteld. Daarnaast is er gezorgd voor betere afstemming en communicatie tussen de verschillende schoonmaakpartijen op locatie.

ICT-infrastructuur

De ICT-infrastructuur is geoptimaliseerd door de serveromgeving te virtualiseren. Ook zijn de dataverbindingen ondergebracht in een privénetwerk, waardoor alle locaties aan elkaar verbonden zijn en snel en eenvoudig gebruik kan worden gemaakt van de Accres-serveromgeving. Doel van deze projecten was om zowel de ICT-infrastructuur als het datanetwerk beter beheersbaar te maken. Het beheer ervan is flexibeler en eenvoudiger geworden.

Verhuur

In 2010 is geïnvesteerd in een nieuw kassa- en verhuursysteem voor Accres. Mede door de invoering van dit kassa-systeem, is de Accres-Card ingevoerd. Met deze Card kunnen klanten meer abonnementen van verschillende locaties op één kaart zetten. Het online verlengen van deze abonnementen wordt in 2011 ingevoerd. Naast het kassasysteem biedt hetzelfde systeem verhuurmogelijkheden. Dit verhuursysteem wordt ook in 2011 in gebruik genomen. Door dit verhuursysteem wordt het voor de klant (nog) gemakkelijker inzicht te krijgen in wat Accres te bieden heeft. Ook kan de klant op den duur zelf een ruimte reserveren en betalen.

Duurzaamheid bij Accres

In 2010 is de werkgroep duurzaamheid verschillende keren bij elkaar gekomen om de stand van zaken rond diverse projecten te bespreken. Zo is bekeken of afval toch nog meer gescheiden opgehaald zou kunnen worden, niet alleen een scheiding op groen en grijs, maar ook op papier en plastic. Deze uitgangspunten zijn meegenomen in een offertetraject voor selectie van een afvalleverancier. Naast afvalinzameling, heeft de werkgroep geïnvesteerd in nieuwe TL-verlichting op het Element. Eind 2010 is ook een start gemaakt met het meten van de diverse verbruikstromingen op het Element. Dit geldt onder andere voor koffie- en kopieerapparaten en kranen. Hierdoor ontstaat meer inzicht in het verbruik en kan worden gekeken hoe dit kan worden verminderd.

Personeel & Organisatie

In deze paragraaf wordt ingegaan op onderwerpen die op personeelsgebied in het jaar 2010 hebben gespeeld. De personele gegevens in dit verslag vormen tevens het Sociaal Jaarverslag van Accres over 2010. In onderstaand overzicht wordt een verschil gemaakt in Accres Apeldoorn B.V. en Accres Personeelsvoorziening B.V. Alle medewerkers die na 1 januari 2007 in dienst zijn gekomen bij Accres vallen onder de Accres Personeelsvoorziening B.V.

Accres Apeldoorn B.V.

Aantal medewerkers naar geslacht en leeftijd 2010

Leeftijd	Leeftijd	Man	Totaal
15-24 jaar	0	0	0
25-34 jaar	7	7	14
35-44 jaar	11	12	23
45-54 jaar	20	15	35
55-64 jaar	14	26	40
65 jaar en ouder	0	1	1
Totaal	52	61	113

Accres Personeelsvoorzieningen B.V.

Aantal medewerkers naar geslacht en leeftijd 2010, inclusief o-uren contactanten

Leeftijd	Leeftijd	Man	Totaal
15-24 jaar	9	15	24
25-34 jaar	13	8	21
35-44 jaar	7	8	15
45-54 jaar	8	2	10
55-64 jaar	1	1	2
65 jaar en ouder	1	0	1
Totaal	39	34	73

Totaal aantal medewerkers Accres

Totaal aantal medewerkers bij Accres, inclusief o-uren contractanten

Soort BV	Aantal medewerkers
Accres Apeldoorn B.V.	113
Accres Personeelsvoorzieningen B.V.	73
Totaal	186

Totaal aantal medewerkers Accres per organisatieonderdeel

Totaal aantal medewerkers per organisatieonderdeel, inclusief o-uren contractanten

Organisatieonderdeel	Aantal medewerkers
Directeur	1
Staf	12
Divisie Recreatie & Evenementen	83
Divisie Sport, Educatie & Beheer	66
Divisie Vastgoed & Projecten	24
Totaal	186

Totaal aantal formatieplaatsen (FTE)

Jaar	Aantal FTE
2010	124,04

Ziekteverzuim

De dalende trend die het ziekteverzuimpercentage in 2009 liet zien, zet ook door in 2010. Het verzuimpercentage voor het jaar 2010 is 4,92% (ten opzichte van 5,41% in 2009). Net als in 2009 is in 2010 veel aandacht besteed aan het ziekteverzuim. Het ziekteverzuim wordt maandelijks verwerkt in de management stuurinformatie die in het Management Team wordt besproken. Daarnaast zijn er weinig langdurige verzuimgevallen door medische oorzaken en/of vrouwelijke werknemers die voorafgaand aan of na het zwangerschaps- en /of bevallingsverlof ziek zijn. In samenwerking met de Arbodienst wordt gestuurd op verzuimbeheersing.

CAO

Op 14 mei 2010 is een nieuw akkoord bereikt ten behoeve van de primaire CAO (CAR-UWO 2009-2011). Naar aanleiding daarvan zijn de onderhandelingen met de vakbonden begonnen over een nieuwe CAO SRO/Accres. Tevens wordt er met vertegenwoordigers vanuit diverse verzelfstandigde sportbedrijven gesproken over het doorontwikkelen van de CAO SRO/Accres. Conform de primaire CAO is in 2010 een eenmalige uitkering over het jaarsalaris van 1,5% gedaan.

Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E)

In 2010 is er een RI&E uitgevoerd. Middels een RI&E wordt onderzocht of er binnen Accres onveilige en/of ongezonde situaties voorkomen. Indien deze situaties zich voordoen, worden deze aangepakt. De uitkomsten van deze inventarisatie zijn verwerkt in een plan van aanpak per locatie. Deze uitkomsten zijn begin 2011 ter instemming voorgelegd aan de Ondernemingsraad.

Leeftijdsbewustpersoneelsbeleid

Ook Accres ontkomt niet aan de landelijke trend in de richting van vergrijzing. Dit zal de komende jaren een nog veel duidelijkere rol gaan spelen. Op het gebied van ontgroening is er (ten opzichte van 2009) een positief werkingseffect op het aantal medewerkers onder de 45 jaar. Ten opzichte van 2009 is het personeelsbestand met 10 medewerkers gestegen. Het aantal formatieplaatsen is met 7,45 FTE gedaald, door het meer flexibel maken van de formatie.

Ondernemingsraad

In 2010 hebben vier overlegvergaderingen plaatsgevonden tussen de Ondernemingsraad (OR) en de directeur van Accres. Net als ieder jaar wordt over dat wat Accres en de medewerkers van Accres aangaat informatief van gedachten gewisseld.

Een terugkerend onderwerp op de agenda van de overlegvergadering is het bespreken van de Management Team verslagen. De OR krijgt tijdens de overlegvergadering gelegenheid om over deze verslagen vragen te stellen.

Conform de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) heeft de OR naast adviesrecht ook instemmingsrecht. In het laatste kwartaal van 2010 heeft het nieuwe Strategisch Plan voor 2011-2014 een belangrijke rol gespeeld. De OR is uitvoerig bij dit proces betrokken geweest. De OR heeft ingestemd met het Strategisch Plan. Daarnaast heeft de OR in 2010 ingestemd met het opleidingsplan voor het jaar 2011. Het budget voor opleidingen is structureel verhoogd van € 105.000,- naar € 140.000,-.

Corporate governance

Accres hecht grote betekenis aan behoorlijk ondernemingsbestuur en maatschappelijk verantwoord ondernemen. Dit past bij de maatschappelijke functie die Accres in Apeldoorn heeft bij het uitvoeren van haar (wettelijke) taken. Accres streeft een open en transparante structuur en cultuur na, waarbij kwaliteit en integriteit hoog in het vaandel staan.

Accres heeft om risico's te kunnen beheersen een intern controle- en risicobeheersings-systeem. Dit systeem is er op gericht om een redelijke mate van zekerheid te geven dat de realisatie van doelstellingen wordt bewaakt, dat de financiële verslaggeving betrouwbaar is en wet- en regelgeving wordt nageleefd. Hiermee kan de onderneming het eigen handelen beoordelen en bijsturen waar dat nodig is.

Onderdelen van het interne controle- en risicobeheersingssysteem zijn:

- Het Strategisch Plan dat eens per vier jaar voor heel Accres wordt opgesteld;
- De jaarplannen voor de verschillende onderdelen van Accres en het jaarbudget;
- Periodieke interne rapportages over de operationele en financiële performance;
- De Accres-gedragcode, Accres-protocollen en de klokkenluidersregeling;
- Periodieke strategische, tactische en operationele risicoanalyses;
- De Letter of Representation;
- Het interne controleplan.

Naast het interne controle- en risicobeheersingssysteem worden bij enkele locaties van Accres ook door externe instanties keurmerken afgegeven. Het gaat om het Keurmerk "Veilig & Schoon" bij de zwembaden en de Keurmerken "Goed voor elkaar" en "Zoönosen" bij de kinderboerderijen. Accres is ook op diverse gebieden en door diverse kenniscentra gecertificeerd als leerbedrijf.

De directie is verantwoordelijk voor het realiseren van doelstellingen, strategie en beleid én voor de resultaten van de onderneming. De directie is daarnaast ook verantwoordelijk voor beleidsvorming ten aanzien van het intern controle- en risicobeheersingssysteem, alsmede voor de beoordeling van de effectiviteit van dit systeem.

In dit kader houdt de Raad van Commissarissen toezicht op het beleid van de directie, maar ook op de algemene gang van zaken in de onderneming. De (externe) accountant van Accres controleert de jaarrekening en rapporteert aan de directie en de Raad van Commissarissen. De directie en de Raad van Commissarissen leggen verantwoording af aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

De financiële uitkomsten over 2010

Ten opzichte van boekjaar 2009 is het resultaat van Accres iets afgenomen van 590.000 euro naar 565.000 euro. Een scherpe focus op beheersing van de kosten en ook een toename van de omzet hebben bijgedragen aan het resultaat.

De netto-omzet i.v.m. beheer is gestegen. Dit is met name veroorzaakt door hogere baten in verband met huur en servicekosten. Deze toename houdt verband met de toevoeging(en) van accommodaties aan het opdrachtenpakket van Accres. De entreegelden zijn iets gedaald door een volumeafname en de parkeeropbrengsten zijn gestegen door een volumetoename ten opzichte van 2009.

De netto-omzet i.v.m. horeca e.d. is iets gestegen ten opzichte van boekjaar 2009. De vorig jaar ingezette neerwaartse trend is daarmee omgebogen, hoewel nog niet alle verkooppunten in de omzetgroei deelden.

De gemeentelijke bijdrage is gestegen in verband met de trendmatige aanpassingen voor loon- en prijsontwikkelingen. In de loop van het boekjaar 2010 heeft de gemeente Apeldoorn ook een grote inhaalslag gemaakt met het toevoegen van accommodaties aan het opdrachtenpakket van Accres. De achterstand daarin is voor een groot deel ingelopen.

Dit heeft tot een stijging geleid van deze post. Deze stijging heeft voor een deel ook nog betrekking op voorgaande jaren.

De overige inkomsten zijn nagenoeg gelijk gebleven als de incidentele inkomstenpost in 2009 i.v.m. BTW over de jaren 2002 tot en met 2005 buiten beschouwing wordt gelaten.

Ten opzichte van vorig boekjaar zijn over 2010 de personele lasten iets hoger uitgekomen. Dit is met name veroorzaakt door een (beperkte) CAO stijging van de salarissen. Op de post personeel van derden en op de werkgeverskosten voor FPU is minder uitgegeven dan in boekjaar 2009.

In boekjaar 2010 zijn de huurkosten, de kosten voor onderhoud gebouwen, schoonmaakkosten en de kosten inventaris – als onderdelen van de post huisvestingskosten – toegenomen. Dit is ook mede veroorzaakt door een volumetoename in verband met de uitbreiding van het opdrachtenpakket. Tevens is sprake van een (beperkte) stijging van het kostenniveau.

De afschrijvingskosten waren in boekjaar 2010 lager doordat bepaalde activa al geheel zijn afgeschreven maar nog wel in bedrijf zijn. Ook voor de komende jaren streven wij naar een gezonde liquiditeit. Ondanks een forse afname van kortlopende schulden zijn de liquide middelen nagenoeg gelijk gebleven. Het werkkapitaal is - met name door deze afname van kortlopende schulden - per saldo gunstig beïnvloed.

Accres streeft naar een gezonde solvabiliteitsratio van 40% van het balanstotaal. Door de toename van het eigen vermogen als bedrag en door balansverkortingen is de solvabiliteitsratio verder toegenomen.



Stap 1: open vragen stellen
Constaties
Leren uit ervaring

Stap 2: Spiegelen van en met elkaar
Stimuleren (van kwaliteiten)

Stap 3: Stimuleren (van kwaliteiten)

Stap 4: Stimuleren (van kwaliteiten)

Handwritten notes on the left side of the whiteboard, including a diagram and text like '...kansen', '...aanpak', '...aanpak', '...aanpak'.

Toekomstverwachting

Bij het schrijven van dit jaarverslag kunnen we niet om de Apeldoornse kerntakendiscussie en de gemeentelijke bezuinigingen heen. Het zijn spannende tijden voor diverse organisaties en instellingen. Daarnaast is duidelijk dat de discussie bij de gemeente Apeldoorn spanningen oproept binnen Accres. Als gemeentelijke voorzieningen voortdurend ter discussie staan dan heeft dat gevolgen voor de exploitatie.

We weten dat de gemeente Apeldoorn moet bezuinigen en dat deze bezuinigingen gevolgen zullen hebben voor de organisatie Accres. Daartoe heeft Accres zelf een voorstel richting de gemeente Apeldoorn gedaan om ruim 1,3 miljoen euro te besparen, met nog een aanzienlijk hoger bezuinigingsresultaat bij de gemeente Apeldoorn. Dit is voor Accres het maximaal haalbare bedrag gelet op de impact op onze dienstverlening en voor de organisatie.

Naast bezuinigingen op onze producten- en dienstenpakket, zullen bezuinigingen op andere voorzieningen en activiteiten binnen Apeldoorn hun weerslag hebben. Voor de meeste activiteiten van Accres is het niet zinvol uitspraken te doen over ontwikkelingen, anders dan dat we onze inbreng in de maatschappelijke discussie blijven leveren.

Wat betreft de ontwikkelingen bij Accres als bedrijf verwachten wij voor 2011 dat de omzet- en winstontwikkeling van de afgelopen jaren kan worden doorgetrokken. Voor de jaren na 2011 is dit nog niet duidelijk; dit is mede afhankelijk van de fasering in de voorgestelde besparingen.

De bezuinigingsdiscussie heeft ook zijn weerslag op het personeelsbestand. Voor 2012 verwachten wij dat het personeelsbestand gelijk is aan 2011. Voor de jaren erna houden wij rekening met terugloop in het personeelsbestand. Deze terugloop is echter mede afhankelijk van de fasering van de voorgestelde besparingen.

Vanwege de onzekerheid rond de bezuinigingen worden er geen concrete investeringen voorzien in de accommodaties. Als in de loop van 2011 en 2012 meer zekerheid ontstaat over de nieuwe accommodatieorde in Apeldoorn zullen wij met een geactualiseerd toekomstbeeld komen.

Apeldoorn, 15 april 2011

J.W. Verbeek



Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2010

(voor verwerking voorstel winstbestemming)

ACTIVA	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
<i>VASTE ACTIVA</i>		
Materiële vaste activa (1)	5.022.852	4.823.066
TOTAAL VASTE ACTIVA	5.022.852	4.823.066
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>		
Vorraden (2)	31.636	20.803
Vorderingen (3)	1.410.952	2.183.345
Liquide middelen (4)	2.546.255	2.508.856
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	3.988.843	4.713.004
TOTAAL ACTIVA	9.011.695	9.536.070

PASSIVA	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
GROEPSVERMOGEN (5)	2.706.658	2.401.433
VOORZIENINGEN (6)	504.610	506.862
LANGLOPENDE SCHULDEN (7)	3.298.308	2.805.836
KORTLOPENDE SCHULDEN (8)	2.502.119	3.821.939
TOTAAL PASSIVA	9.011.695	9.536.070

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2010

	Boekjaar 2010	Boekjaar 2009
	€	€
Netto-omzet i.v.m. beheer (9)	7.360.395	6.662.106
Netto-omzet i.v.m horeca e.d. (10)	855.068	886.935
Bijdrage gemeente Apeldoorn (11)	12.500.211	11.255.861
Overige inkomsten (12)	573.971	1.139.059
Totaal bedrijfsbaten	21.289.645	19.943.961
Salarissen en sociale lasten (13)	6.110.658	5.943.660
Diverse personele kosten (14)	606.042	743.400
Huisvestingskosten (15)	11.581.664	10.511.098
Afschrijvingskosten (1)	543.397	550.827
Kosten i.v.m. omzet horeca e.d. (16)	241.560	256.130
Overige bedrijfskosten (17)	1.656.891	1.357.039
Totaal bedrijfslasten	20.740.212	19.362.154
Bedrijfsresultaat	549.433	581.807
Bij: Saldo rentebaten en –lasten	15.792	7.746
Resultaat over het boekjaar	565.225	589.553

Kasstroomoverzicht geconsolideerd over 2010 (indirecte methode)

	Boekjaar 2010	Boekjaar 2009
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	549.433	581.807
Saldo rente-inkomsten en –uitgaven	15.792	7.746
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	543.397	550.827
Mutaties voorzieningen	-/- 2.252	-/- 48.935
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutaties in voorraden	-/- 10.833	21.339
Mutaties in vorderingen	772.393	-/- 362.139
Mutaties in kortlopende schulden	-/- 1.319.820	1.625.892
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	548.110	2.376.537
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Netto investeringen in mat. vaste activa	-/- 743.183	-/- 402.105
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	- /- 743.183	-/- 402.105
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitgekeerd dividend vorig boekjaar	-/- 260.000	-/- 260.000
Mutaties langlopende schulden	492.472	109.727
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	232.472	-/-150.273
NETTO - KASSTROOM	37.399	1.824.159
MUTATIE GELDMIDDELEN	37.399	1.824.159

Bergkapsch



Toelichting op de geconsolideerde balans en de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

Algemene toelichting

Algemeen

Accres Apeldoorn B.V. is in 1999 gestart met het realiseren, beheren en exploiteren van voorzieningen/accommodaties op het gebied van sport, educatie, ontspanning en recreatie. Accres Apeldoorn B.V. is gevestigd aan de Sleutelbloemstraat 45 te Apeldoorn. Het bestaansrecht van de onderneming wordt voor een belangrijk deel ontleend aan de gemeentelijke overheid.

De gemeente Apeldoorn is de grootste opdrachtgever en tevens enig aandeelhouder. De genoemde opdracht van de gemeente Apeldoorn is vastgelegd in de prestatieovereenkomst. De meest recent vastgestelde prestatieovereenkomst omvat de periode 2010 tot en met 2013.

De vennootschap heeft zowel de enkelvoudige jaarrekening als de geconsolideerde jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen de financiële gegevens van de vennootschap en haar groepsmaatschappijen per 31 december van het boekjaar. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen waarin beslissende zeggenschap wordt uitgeoefend.

De groepsmaatschappijen worden integraal geconsolideerd vanaf de datum waarop de beslissende zeggenschap op de groepsmaatschappij is verkregen. Groepsmaatschappijen worden niet meer in de consolidatie opgenomen vanaf de datum waarop geen sprake meer is van beslissende zeggenschap. De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling vastgesteld.

Waarderingsgrondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs – na aftrek van eventueel ontvangen subsidies – verminderd met een lineaire afschrijving, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, of tegen lagere bedrijfswaarde. Activering vindt plaats indien hier tegenover efficiencyverbeteringen, inkomstenverhogingen en / of besparingen staan.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin de vennootschap invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid worden tegen de vermogensmutatie methode gewaardeerd. Overeenkomstig die methode worden de deelnemingen in de balans opgenomen tegen het aandeel in de resultaten van de deelnemingen vanaf het moment van verwerving, bepaald volgens de grondslagen zoals vermeld in deze jaarrekening. In de winst-en-verliesrekening wordt het aandeel in de resultaten van de deelnemingen verwerkt vanaf het moment van verwerving, bepaald volgens de grondslagen zoals vermeld in deze jaarrekening. In de winst-en-verlies-rekening wordt het aandeel van de vennootschap in de resultaten van de deelnemingen opgenomen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs bepaald op basis van de FIFO-methode, dan wel lagere marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een correctie in verband met mogelijke oninbaarheid.

Voorzieningen

De voorziening voor wachtgelden bevordert het inzicht als bedoeld in artikel 362 Titel 9 Boek 2 BW. Accres is zelf risicodragend voor wachtgeldaanspraken, hetgeen niet gebruikelijk is voor vennootschappen. Om deze risico's op te vangen, is besloten om een voorziening voor wachtgelden te vormen. Kosten van wachtgelden c.q. afkoop van wachtgeldverplichtingen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De Voorziening aanvullingen op FPU is gevormd voor te betalen aanvullingen op FPU-uitkeringen. Jaarlijks wordt 10% van de loonsom van de hiervoor in aanmerking komende werknemers geboren voor 1950 aan de voorziening gedoteerd. Hiervan wordt op basis van de blijfkans ingeschat dat éénderde deel daadwerkelijk tot uitbetaling komt. De betaalde aanvullingen op grond van de CAO worden op deze voorziening in mindering gebracht.

De Voorziening voor jubileumgratificaties betreft een voorziening voor toekomstige jubileum-gratificaties voor werknemers die per ultimo het boekjaar in dienst zijn. De voorziening wordt evenredig opgebouwd. Bij de berekening is rekening gehouden met 2% indexering, een blijfkans van 85% en een disconteringsvoet van 4%.

Overige activa en passiva

Langdurige financial leaseverplichtingen worden tegen contante waarde gewaardeerd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4%. De overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Onder de *netto-omzet i.v.m. beheer* zijn begrepen de opbrengsten uit verhuur en verpachting van de betrokken accommodaties, de opbrengsten i.v.m. servicekosten, de entreegelden en de parkeergelden. Dit onder aftrek van eventueel verleende kortingen en van over de omzet geheven belastingen.

Onder *netto-omzet i.v.m. horeca e.d.* zijn de horecabaten en opbrengsten die verband houden met Sport & Spel-uitleen (tot en met 31 maart 2010) en sport(stimulerings)activiteiten opgenomen. Dit onder aftrek van eventueel verleende kortingen en van over de omzet geheven belastingen.

Onder de post *bijdrage gemeente Apeldoorn* worden de subsidies verantwoord die verstrekt zijn op grond van de prestatieovereenkomst. Daarnaast worden onder deze post incidentele bestemmingssubsidies verantwoord. Subsidies die betrekking hebben op onderhoudsuitgaven, uit andere hoofde ontvangen dan de reguliere budgetsubsidie, worden rechtstreeks in mindering gebracht op de desbetreffende onderhoudsuitgavenpost en niet ten gunste van de post bijdrage gemeente Apeldoorn gebracht. Investeringsbijdragen worden rechtstreeks in mindering gebracht op de betreffende investering.

De *overige inkomsten* betreffen opbrengst verkoop roerende zaken, werken voor derden, overige bijdragen van derden, alsmede overige baten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De *bedrijfslasten* zijn in deze jaarrekening opgedeeld in: salarissen / pensioenen & sociale lasten, diverse personele kosten, huisvestingskosten, afschrijvingskosten, kosten i.v.m. omzet horeca e.d. en overige bedrijfskosten.

Accres is voor de verzekering van pensioenverplichtingen aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Het ABP bepaalt jaarlijks de af te dragen doorsneepremie. Eventuele tekorten van het ABP worden niet door middel van aanvullende bijdragen in rekening gebracht. De pensioenregeling is als een toegezegde bijdrageregeling gekwalificeerd. De op het boekjaar betrekking hebbende (doorsnee)premies worden in de winst- en verliesrekening als last verantwoord.

De *afschrijvingen* worden tijdsevenredig ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen dan wel investeringen in het boekjaar wordt met ingang van het kalenderkwartaal van ingebruikname tijdsevenredig afgeschreven.

De vennootschap is op grond van artikel 2 lid 7 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting; de aandelen van de vennootschap zijn volledig in handen van de gemeente Apeldoorn.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is gebaseerd op de indirecte methode.

Toelichting op de geconsolideerde balans

(1) Materiële vaste activa	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Verbouwingen	3.539.467	3.493.521
Installaties	767.088	643.592
Overige materiële vaste activa	716.297	589.084
Materiële vaste activa in uitvoering	0	96.869
Totaal materiële vaste activa	5.022.852	4.823.066

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Verbouwingen	Installaties	Ov. mater. vaste activa	Mater. vaste activa in uitv.	Totaal
Boekwaarde 1-1-'10	€ 3.493.521	€ 643.592	€ 589.084	€ 96.869	€ 4.823.066
Herrubricering	€ 16.111	€ 80.758	€ 0	-/-€ 96.869	€ 0
Bij: Investerings	€ 250.143	€ 209.706	€ 286.575	€ 0	€ 746.424
Af: Afschrijvingen	<u>-/-€ 220.308</u>	<u>-/-€ 163.727</u>	<u>-/-€ 159.362</u>	<u>€ 0</u>	<u>-/-€ 543.397</u>
Boekwaarde 31-12-'10	<u>€ 3.539.467</u>	<u>€ 767.088</u>	<u>€ 716.297</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 5.022.852</u>
Cum. Afschrijvingen	<u>€ 1.774.722</u>	<u>€ 1.002.561</u>	<u>€ 1.077.947</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 3.855.230</u>
Afschr. Percentages	<u>3% -10%</u>	<u>10%-33%</u>	<u>10%-33%</u>		

In 2010 is geïnvesteerd in de verbouwing van het horecagedeelte van Kinderparadijs Malkenschoten en een waterglijbaan bij het Boschbad. Op de post Overige materiële activa is geïnvesteerd in horeca-inrichting van Kinderparadijs Malkenschoten, ICT en kassasystemen.

(2) Voorraden	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Vorraden horeca	14.900	12.797
Vorraden (sport)artikelen	16.736	8.006
Totaal voorraden	31.636	20.803

De Voorraden horeca hebben betrekking op de exploitatie van de horeca in wijkcentra, sport-hallen, zwembaden en kinderboerderijen. De Voorraden (sport)artikelen betreffen squash- en sportartikelen, speelgoed en souvenirs.

(3) Vorderingen	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Debiteuren	469.020	479.181
Gemeente Apeldoorn	485.496	834.236
Omzetbelasting	287.386	342.674
Overige vorderingen en overlopende activa	169.050	527.254
Totaal vorderingen	1.410.952	2.183.345

De post Gemeente Apeldoorn heeft betrekking op nog te ontvangen bedragen uit hoofde van subsidies. Andere vorderingen op de gemeente Apeldoorn zijn opgenomen onder de post Debiteuren. Onder de post Overige vorderingen en overlopende activa zijn de kortlopende vorderingen uit hoofde van het beheer en de exploitatie van accommodaties opgenomen, alsmede vooruitbetaalde bedragen.

(4) Liquide middelen	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Kas, bank	2.546.255	2.508.856
Totaal liquide middelen	2.546.255	2.508.856

De vennootschap heeft een rekening-courantkrediet van circa € 900.000 bij de Rabobank. De gemeente Apeldoorn heeft ten behoeve van deze kredietfaciliteit een Letter of Comfort afgegeven. Voor het gedeelte van deze kredietfaciliteit, dat een bedrag van circa € 450.000 overstijgt, heeft de gemeente Apeldoorn ter zekerheid een bankborgtocht afgegeven. Er zijn twee bankgaranties afgegeven tot een totaalbedrag van circa € 35.000. Deze bankgaranties beperken de kredietfaciliteit. De banktegoeden zijn vrij opneembaar.

Toelichting op de geconsolideerde balans

(5) Groepsvermogen	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Groepsvermogen	<u>2.706.658</u>	<u>2.401.433</u>
Totaal groepsvermogen	<u>2.706.658</u>	<u>2.401.433</u>

Voor een nadere toelichting op het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

(6) Voorzieningen	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Voorziening voor wachtgelden	306.159	276.151
Voorziening aanvullingen op FPU	101.899	134.842
Voorziening jubileumgratificaties	<u>96.552</u>	<u>95.869</u>
Totaal voorzieningen	<u>504.610</u>	<u>506.862</u>

De mutaties van de voorzieningen worden onderstaand toegelicht.

De Voorziening voor wachtgelden heeft naar verwachting voor € 70.200 een kortlopend (korter dan 1 jaar) karakter. Het resterende gedeelte heeft overwegend een langlopend karakter. Het verloop is hierna weergegeven:

Voorziening voor wachtgelden	2010	2009
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	276.151	301.937
Af: onttrekking aan voorziening	30.864	94.661
Bij: toevoeging aan voorziening	<u>60.872</u>	<u>68.875</u>
Totaal voorzieningen	<u>306.159</u>	<u>276.151</u>

De Voorziening aanvullingen op FPU heeft overwegend een langlopend karakter. Het verloop is hierna weergegeven:

Voorziening aanvullingen op FPU	2010	2009
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	134.842	165.255
Af: onttrekking aan voorziening	54.124	52.074
Bij: toevoeging aan voorziening	21.181	21.661
Boekwaarde einde boekjaar	101.899	134.842

De Voorziening jubileumgratificaties heeft een overwegend langlopend karakter. De verwachte omvang van de voorziening met een looptijd van korter dan 1 jaar bedraagt per ultimo 2010 € 16.000. Het verloop is hierna weergegeven:

Voorziening jubileumgratificaties	2010	2009
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	95.869	88.605
Af: onttrekking aan voorziening	1.713	1.816
Bij: toevoeging aan voorziening	2.396	9.080
Boekwaarde einde boekjaar	96.552	95.869

(7) Langlopende schulden	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Ontvangen gelden voor groot onderhoud	3.277.440	2.777.242
Lease-verplichtingen WKK Malkander	20.868	28.594
Totaal langlopende schulden	3.298.308	2.805.836

Toelichting op de geconsolideerde balans

Het verschil tussen de werkelijke bestedingen voor (groot) onderhoud en de van de gemeente Apeldoorn ontvangen onderhoudsgelden, die via de (reguliere) gemeentelijke bijdrage beschikbaar is, wordt onttrokken respectievelijk gedoteerd aan de reservering Ontvangen gelden voor groot onderhoud.

Ontvangen gelden voor (groot) onderhoud	2010	2009
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	2.777.242	2.659.480
Bij: dotatie aan reservering (groot) onderhoud	1.537.488	1.087.779
Af: werkelijke uitgaven over het boekjaar	1.037.290	970.017
Boekwaarde einde boekjaar	3.277.440	2.777.242

De onderhoudsverplichting aan de gehuurde panden strekt voor Accres niet verder dan de voor dit doel bij Accres beschikbare middelen.

Daarnaast is onder de post Langlopende Schulden het langlopend deel van (de contante waarde van) de leaseverplichtingen opgenomen van de WKK-installatie van Aquacentrum Malkander. Het kortlopende deel, ad. € 7.726, is onder de post Overige schulden opgenomen.

(8) Kortlopende schulden	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Crediteuren	665.139	762.291
Gemeente Apeldoorn	44.822	1.190.553
Belastingen / sociale verz. / pensioenen	386.836	364.769
Overige schulden en overlopende passiva	1.405.322	1.504.326
Totaal kortlopende schulden	2.502.119	3.821.939

De post Gemeente Apeldoorn heeft hoofdzakelijk betrekking op de nog te betalen huur en terug te betalen bijdragen in verband met het beheer van diverse accommodaties. Daarnaast is in 2009 onder deze post ook een terug te betalen subsidie in verband met terugontvangen BTW van de Belastingdienst opgenomen. Andere aan de gemeente Apeldoorn te betalen bedragen zijn opgenomen onder Crediteuren.

Van de post Overige schulden ad. € 1.405.322 (2009: € 1.504.326) zijn onderstaand de belangrijkste componenten nader gespecificeerd:

	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Energielasten (grootverbruik)	143.085	93.896
Verplichtingen salarissen / sociale lasten	143.941	141.793
Verplichtingen inzake beheer en onderhoud	223.074	199.408
Kortlopend deel langlopende schulden	7.726	8.035
Vooruit ontvangen bedragen	233.003	244.967
Vakantiegeldaan spraken	195.425	198.270
Verlofaanspraken	108.010	157.078
Waarborgsommen	6.381	6.153
Overige posten	344.677	454.726
Totaal overige schulden per balansdatum	1.405.322	1.504.326

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De vennootschap huurt panden van de gemeente Apeldoorn. In verband hiermee is door de vennootschap met de gemeente Apeldoorn een moederhuurovereenkomst afgesloten. De overeenkomst loopt door tot en met 31 december 2013, en wordt daarna verlengd met telkens vier jaar, tenzij er opzegging heeft plaatsgevonden. Voor de opzegging van (panden uit) deze overeenkomst geldt een wederzijdse opzeggingstermijn van tenminste één jaar. De met deze overeenkomst gemoeide jaarhuur bedraagt over 2010 € 5,7 miljoen.

Daarnaast huurt de vennootschap haar huidige kantoorruimte aan de Sleutelbloemstraat in Apeldoorn. De overeenkomst loopt door tot december 2011 (met optie op verlenging). De hierop betrekking hebbende jaarhuur bedraagt over 2010 € 126.000.

Met ingang van 1 juni 2010 huurt de vennootschap voor de huisvesting van Het Natuurhuis een deel van De St@art. De overeenkomst loopt tot 1 juni 2015. De jaarhuur bedraagt € 156.000.

Er is een onderhoudsovereenkomst afgesloten voor de WKK-installatie van Aquacentrum Malkander. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 10 jaar en loopt door tot in 2014. Hiermee is een jaarbedrag gemoeid van € 8.000 (excl. BTW).

Accres Apeldoorn B.V. heeft een aansprakelijkheidstelling overeenkomstig artikel 403 Titel 9 Boek 2 BW afgegeven voor Accres Personeelsvoorziening B.V. Tussen deze vennootschappen is tevens sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

(9) De netto-omzet i.v.m. beheer ad. € 7.360.395 (2009: € 6.662.106) is onderstaand gespecificeerd:

	2010	2009
	€	€
Huren en servicekostenvergoedingen	4.315.363	3.584.673
Entreegelden en evenementen	2.450.815	2.540.099
Parkeergelden	594.217	537.334
Totaal overige schulden per balansdatum	7.360.395	6.662.106

(10) De netto-omzet i.v.m. horeca e.d. ad. € 855.068 (2009: 886.935) is als volgt opgebouwd:

	2010	2009
	€	€
Omzet horeca	745.740	717.703
Verhuur roerende zaken	20.607	80.539
Verkoop roerende zaken	88.721	88.693
Totaal netto-omzet horeca e.d.	855.068	886.935

(11) De bijdrage van de gemeente Apeldoorn ad. € 12.500.211 (2009: € 11.255.861) is opgebouwd uit de volgende componenten:

	2010	2009
	€	€
Basissubsidie	11.531.986	10.988.356
Incidentele subsidieverlaging / BTW 2002-2005	0	-/-686.578
Overige incidentele of voorlopige subsidie	96.781	-/-1.349
Aanvullende subsidiebeschikkingen	191.656	194.304
Diverse overige (project)subsidies	679.788	761.128
Totaal bijdrage van de gemeente Apeldoorn	12.500.211	11.255.861

De beïnvloedbare exploitatiebijdrage is de totale bijdrage van de gemeente Apeldoorn (€ 12.500.000) verminderd met de betaalde huur aan de gemeente Apeldoorn (€ 5.700.000, zie blz. 29) en verminderd met de post onderhoud gebouwen (€ 2.160.000, zie blz. 32). De beïnvloedbare exploitatiebijdrage voor 2010 komt daarmee op € 4.640.000

(12) Onder overige inkomsten is € 573.971 (2009: € 1.139.059) opgenomen. Deze post is als volgt opgebouwd:

	2010	2009
	€	€
Subsidies / bijdragen van derden	74.408	27.849
Werken voor derden	179.296	189.578
Diverse opbrengsten	278.916	200.775
Doorberekende nutskosten	41.351	34.279
Incidentele overige inkomsten / BTW 2002-2005	0	686.578
Totaal overige inkomsten	573.971	1.139.059

In boekjaar 2009 heeft de Belastingdienst de teruggevraagde BTW in verband met gelegenheid geven tot sportbeoefening over de jaren 2002 t/m 2005 - met inbegrip van de heffingsrente - aan Accres overgemaakt. Het gaat hierbij om een bedrag van € 686.578. De bijdrage van de gemeente Apeldoorn is hiermee verlaagd bij de post Incidentele subsidie-verlaging (11). De inkomsten zijn in 2009 verantwoord onder de post Incidentele overige inkomsten (12).

(13 en 14) De onder de bedrijfslasten opgenomen personele lasten ad. € 6.716.700 (2009: € 6.687.060) zijn als volgt te specificeren:

	2010	2009
	€	€
Salarissen	4.974.244	4.850.579
Pensioenlasten	460.358	462.990
Sociale lasten ABP / USZO	391.738	354.728
Overige sociale lasten	284.318	275.363
(13) Subtotaal salarissen, pens. en soc. lasten	6.110.658	5.943.660
Personeel van derden	282.809	312.442
Onkostenvergoedingen	55.362	60.803
Overige personele kosten (inclusief stortingen in de hiermee samenhangende voorzieningen)	267.871	370.155
(14) Subtotaal diverse personele kosten	606.042	743.400
Totaal personele lasten over het boekjaar	6.716.700	6.687.060

Personeelsbestand

Bij de vennootschap waren ultimo 2010 186 werknemers (in 2009 178) in dienst. Dit is met inbegrip van medewerkers met een jaarcontract en oproepmedewerkers, exclusief stagiaires. Het gemiddelde aantal werknemers wijkt hier niet of nauwelijks van af. Onderverdeeld naar de organisatiestructuur ziet het beeld er als volgt uit:

- één directeur (in 2009 ook één);
- de Staf met 12 werknemers (in 2009 11);
- de divisie Recreatie & Evenementen met 83 werknemers (in 2009 69);
- de divisie Sport, Educatie & Beheer met 66 werknemers (in 2009 72);
- de divisie Vastgoed & Projecten met 24 werknemers (in 2009 25).

Bezoldiging van directie en commissarissen

De bezoldiging van de commissarissen bedroeg in 2010 in totaal € 26.000 (2009: € 26.000).

Ultimo 2010 was er één directeur in dienst; vermelding van de bezoldiging is om die reden op grond van boek 2, artikel 383 lid 1 BW achterwege gelaten.

(15) De huisvestingskosten ad. € 11.581.664 (2009: € 10.511.098) zijn onderstaand nader gespecificeerd:

	2010	2009
	€	€
Huurlasten	6.097.606	5.667.444
Kosten energie en water	1.523.211	1.551.425
Publiekrechtelijke heffingen	210.341	160.848
Onderhoud gebouwen	2.161.576	1.700.103
Schoonmaakkosten	1.028.560	994.732
Groen- en tuinonderhoud	89.382	93.393
Kosten inventaris	403.433	292.755
Overige huisvestingskosten	67.555	50.398
Totaal huisvestingskosten	11.581.664	10.511.098

(16) De kosten i.v.m. de omzet horeca e.d. ad. € 241.560 (2009: € 256.130) zijn onderstaand nader gespecificeerd:

	2010	2009
	€	€
Inkoopwaarde horeca	202.898	194.048
Inkoop roerende zaken voor verkoop	35.191	57.761
Inkoop roerende zaken voor verhuur	3.471	4.321
Totaal kosten i.v.m. omzet horeca e.d.	241.560	256.130

(17) De overige bedrijfskosten ad. € 1.656.891 (2009: € 1.357.039) zijn onderstaand nader gespecificeerd:

	2010	2009
	€	€
Kantoorkosten	508.461	445.691
Kosten voertuigen, gereedschappen / machines	142.535	110.839
Promotiekosten	211.004	182.090
Kosten verkopen en evenementen	116.217	89.090
Overige specifieke kosten locaties	226.159	222.844
Algemene kosten	452.515	306.485
Totaal overige bedrijfskosten	1.656.891	1.357.039



**Enkelvoudige balans per 31 december 2010
(voor verwerking voorstel winstbestemming)**

ACTIVA	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	5.022.852	4.823.066
Financiële vaste activa (18)	<u>47.279</u>	<u>47.207</u>
TOTAAL VASTE ACTIVA	5.070.131	4.870.273
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	31.636	20.803
Vorderingen	1.410.952	2.183.345
Liquide middelen	<u>2.498.976</u>	<u>2.461.649</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	3.941.564	4.665.797
TOTAAL ACTIVA	<u>9.011.695</u>	<u>9.536.070</u>

PASSIVA	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Geplaatst kapitaal (19)	18.160	18.160
Algemene reserves (20)	2.123.273	1.793.720
Resultaat lopend boekjaar (21)	<u>565.225</u>	<u>589.553</u>
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	2.706.658	2.401.433
VOORZIENINGEN	504.610	506.862
LANGLOPENDE SCHULDEN	3.298.308	2.805.836
KORTLOPENDE SCHULDEN	<u>2.502.119</u>	<u>3.821.939</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>9.011.695</u>	<u>9.536.070</u>

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2010

	Boekjaar 2010	Boekjaar 2009
	€	€
Resultaat over het boekjaar	565.225	589.553
Resultaat deelneming (22)	o	o
Totaal netto resultaat over het boekjaar	<u>565.225</u>	<u>589.553</u>

Toelichting op de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst- en verliesrekening

Toelichting op de enkelvoudige balans

Algemeen

Voor een toelichting op de balansposten wordt eveneens verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2010.

(18) Financiële vaste activa

De post financiële vaste activa heeft betrekking op de deelneming in Accres Personeelsvoorziening B.V. te Apeldoorn. Het verloop van de deelneming is als volgt:

(18) Financiële vaste activa	2010	2009
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	18.000	18.000
Bij: resultaat deelneming	0	0
Af: uitgekeerd dividend	0	0
Boekwaarde einde boekjaar	18.000	18.000

Daarnaast is hier opgenomen een rekening-courant vordering op de deelneming ad. € 29.279 (2009: € 29.207).

(19) Geplaatst kapitaal	2010	2009
	€	€
Geplaatst kapitaal	18.160	18.160
Totaal geplaatst kapitaal	18.160	18.160

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.800. De nominale waarde per aandeel bedraagt € 454,-. Er zijn 40 aandelen van nominaal € 454,- geplaatst en gestort. Deze 40 aandelen zijn vanaf de oprichting in bezit van de gemeente Apeldoorn.

(20) Algemene reserves	2010	2009
	€	€
Algemene reserve	2.082.697	1.775.757
Reserve dividendegalitatie	40.576	17.963
Totaal algemene reserves	2.123.273	1.793.720

Van het resultaat over boekjaar 2009 is € 260.000 uitgekeerd als dividend aan de aandeelhouder. De Algemene reserve is aangevuld met € 306.940. Een bedrag van € 22.613 is toegevoegd aan de Reserve dividendegalitatie.

(21) Resultaat lopend boekjaar	2010	2009
	€	€
Winst over het boekjaar	565.225	589.553
Totaal resultaat boekjaar	565.225	589.553

Onder deze balanspost is de winst over boekjaar 2010 ad. € 565.225 verantwoord.

Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

Algemeen

Voor een toelichting op (de totstandkoming van) het resultaat over het boekjaar wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst-en verliesrekening over 2010.

(22) Resultaat deelneming

Het resultaat over boekjaar 2010 van 100% dochteronderneming Accres Personeelsvoorziening B.V. is nihil; het aandeel van Accres Apeldoorn B.V. daarin is eveneens nihil.

Apeldoorn, 15 april 2011

Directie:

w.g. J.W. Verbeek, directeur

Raad van Commissarissen:

w.g. R.A.F. van der Wal, voorzitter

w.g. J. de Vries-in 't Veld

w.g. J.C. van der Poel

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de algemene Vergadering van Aandeelhouders en Raad van Commissarissen van Accres Apeldoorn B.V.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben bestemd in dit verslag plases over de jaarrekening 2010 van Accres Apeldoorn B.V. te Apeldoorn, als controle. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2010 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2010 met de toelichting, waarin zijn opgenomen voor het tot winstbestemming over het boekjaar 2010.

Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt voorgesteld het positieve resultaat over boekjaar 2010, van € 36,93, te bestemmen op het volgende:

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een redelijke interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 de jaarrekening op basis van onze controle.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. 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 de jaarrekening 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 de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening 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 de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet ten 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 het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Accres Apeldoorn B.V. per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:393 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Arnhem, 15 april 2011

Ernst & Young Accountant LLP

w.g. R.H. Gosseling RA

