

GVB Holding NV

# Jaarverslag 2020



# Toelichting bij de geconsolideerde winst- en-verliesrekening over 2020

## 12. Netto-omzet

Tabel 55

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Reizigersopbrengsten	180.382	331.768
Contractopbrengsten *	14.761	21.322
Contractopbrengst exploitatie veren **	16.022	15.982
Contractopbrengst dagelijks onderhoud en beheer infrastructuur **	45.869	46.655
Contractopbrengst meerjarenvervangingsplan infrastructuur tram en metro **	24.024	27.980
Opbrengst uit werken voor derden	41.986	28.682
<b>Totaal</b>	<b>323.044</b>	<b>472.389</b>
Waarvan: mutatie in onderhanden projecten	8.749	-9.874
<b>Totaal</b>	<b>331.793</b>	<b>462.515</b>

### Reizigersopbrengsten

De coronapandemie heeft grote gevolgen gehad voor de reizigersopbrengsten. Deze zijn € 151,4 miljoen lager dan in 2019.

### Contractopbrengsten

De contractopbrengsten aangeduid met een \* betreffen het contract exploitatie openbaar vervoer inclusief sociale veiligheid met Vervoerregio Amsterdam. Contractopbrengsten met \*\* betreffen de contractopbrengsten van gemeente Amsterdam voor € 85,9 miljoen (2019: € 90,6 miljoen).

De gehele omzet wordt in Nederland, in de regio Amsterdam gerealiseerd.

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

Het grootste deel van de overige bedrijfsopbrengsten bestaat uit de beschikbaarheidsvergoeding 2020 van € 127,0 miljoen.

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen verder een vergoeding van Trans Link Systems BV voor oplaadtransacties op de OV-chipkaarten en schade-uitkeringen.



## 14. Kosten voor grond- en hulpstoffen

Tabel 56

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Materiaalverbruik en voorraadkosten	18.344	19.229
Inventariskosten	2.272	2.838
Overige grond- en hulpstoffen	1.658	1.300
<b>Totaal</b>	<b>22.274</b>	<b>23.367</b>

## 15. Kosten uitbesteed werk en overige externe kosten

Tabel 57

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Tijdelijk ingehuurd personeel	39.938	43.145
Uitbesteed werk aannemers	25.378	30.553
Overige externe kosten	39.049	35.093
Energiekosten	20.184	24.034
Belastingen en verzekeringen	6.981	8.051
Huur	2.550	2.583
Transportkosten	1.213	1.117
Diverse bedrijfskosten	20.006	24.439
<b>Totaal</b>	<b>155.299</b>	<b>169.015</b>

## 16. Lonen en salarissen

Tabel 58

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Salarissen	202.714	203.768
Overige personeelskosten	5.328	10.941
<b>Totaal</b>	<b>208.042</b>	<b>214.709</b>

Tabel 59 **Personeelsaantallen**

	2020	2019
FTE (jaargemiddelde)	3.506	3.591
FTE (ultimo jaar)	3.463	3.557
Aantal eigen personeelsleden (jaargemiddelde)	3.718	3.811
Aantal eigen personeelsleden (ultimo jaar)	3.672	3.774

Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2019 0).

Aan bezoldigingen met inbegrip van pensioenlasten als bedoeld in artikel 2:383 lid 1 BW, is in het boekjaar ten laste gekomen van de onderneming en zijn dochtermaatschappijen voor bestuurders en voormalige bestuurders een bedrag van:

Tabel 60 **Bezoldiging bestuurders en commissarissen**

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Algemeen directeur*		
* Reguliere beloning	43	-
* Mobiliteitsvergoeding	1	-
* Pensioenlasten	6	-
* Compensatie pensioenregeling	-	-
Algemeen directeur		
* Reguliere beloning	12	159
* Mobiliteitsvergoeding	-	4
* Pensioenlasten	2	21
* Compensatie pensioenregeling	1	9
Financieel directeur**		
* Reguliere beloning	173	56
* Mobiliteitsvergoeding	6	2
* Pensioenlasten	22	7
* Compensatie pensioenregeling	-	-
Directeur Techniek en Operatie		
* Reguliere beloning	180	180
* Mobiliteitsvergoeding	4	4
* Pensioenlasten	22	22
<b>Totaal bestuurders</b>	<b>472</b>	<b>464</b>
<b>Commissarissen</b>	<b>111</b>	<b>107</b>
<b>Totaal</b>	<b>583</b>	<b>571</b>

\* De huidige algemeen directeur is per 1 oktober 2020 in dienst gekomen ter vervanging van de op 27 januari 2020 uit dienst getreden algemeen directeur.

\*\* De financieel directeur is per 1 september 2019 benoemd.

## 17. Sociale lasten en pensioenlasten

Tabel 61

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Premies sociale verzekeringen	26.128	25.761
Pensioenbijdragen	31.596	29.474
<b>Totaal</b>	<b>57.724</b>	<b>55.235</b>

De pensioenbijdragen betreffen vooral de premie voor de ouderdomspensioenregeling die is ondergebracht bij ABP.

## 18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Tabel 62

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Afschrijvingen	62.686	61.830
Boekresultaat desinvesteringen	-36	557
Amortisatie investeringsbijdragen	-42.425	-44.346
<b>Totaal</b>	<b>20.225</b>	<b>18.041</b>

De samenstelling van de posten afschrijvingen op materiële vaste activa en amortisatie van investeringsbijdragen is te vinden in de toelichting op de balans met betrekking tot de materiële vaste activa.

## 19. Overige bedrijfskosten

Tabel 63

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Vrijval voorzieningen	-27	-992
<b>Totaal</b>	<b>-27</b>	<b>-992</b>

De vrijval betreft de herijking van de voorziening instandhoudingsverplichtingen.

### Honorarium accountantsorganisatie

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

Tabel 64

Bedragen in duizenden euro's	2020	2020	2019	2019
	KPMG	overige	KPMG	overige
Controle van de jaarrekening	371	-	362	-
Andere controlewerkzaamheden	133	-	115	57
<b>Totaal controlewerkzaamheden</b>	<b>504</b>	<b>-</b>	<b>477</b>	<b>57</b>
Fiscale advisering	-	-	-	23
<b>Totaal</b>	<b>504</b>	<b>-</b>	<b>477</b>	<b>80</b>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de vennootschap en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en onafhankelijke externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort die kunnen worden toegerekend aan het verslagjaar.

## 20. Financiële baten en lasten

Tabel 65

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Financiële baten	-150	-
Financiële lasten	1.929	56
<b>Totaal</b>	<b>2.079</b>	<b>56</b>

De financiële baten zijn negatief vanwege negatieve rente

## 21. Vennootschapsbelasting

Met betrekking tot verliezen van de fiscale eenheid geldt een voorwaartse verliesverrekening van negen jaar over de jaren voor 2020 en zes jaar voor het verlies van 2020. Een uitgestelde belastingvordering wordt opgenomen voor zover het op basis van prognoses waarschijnlijk is dat in de toekomst voldoende belastbare winsten beschikbaar zullen zijn die voor de realisatie van de actiefpost kunnen worden aangewend. De prognoses zijn gebaseerd op het meest recente meerjarenplan.

Ten aanzien van de grondslag voor het belastbaar bedrag binnen de fiscale eenheid is GVB momenteel nog in bespreking met de Belastingdienst. Er is nog geen duidelijkheid over de uitkomst. In de jaarrekening heeft GVB rekening gehouden met de beste inschatting rondom de grondslag en de te betalen vennootschapsbelasting, rekening houdend met commercieel is fiscaal resultaat.

Tabel 66

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
GVB Holding NV vennootschappelijk	-23	52
GVB groepsmaatschappijen	-1.027	470
<b>Totaal</b>	<b>-1.050</b>	<b>522</b>
<b>Toepasselijk belastingtarief</b>	<b>25,0%</b>	<b>25,0%</b>
<b>Effectief belastingtarief</b>	<b>30,3%</b>	<b>21,1%</b>

Het toepasselijke belastingtarief is het van toepassing zijnde statutaire Nederlandse vennootschapsbelastingtarief. Het effectieve belastingtarief wijkt af van het toepasselijke belastingtarief. De verschillen betreffen:

Tabel 67

Bedragen in duizenden euro's	2020	2019
Resultaat voor belastingen	-3.466	2.474
Belasting o.b.v. toepasselijk belastingtarief	867	-619
Belasting o.b.v. effectief belastingtarief	1.050	-522
<b>Verschil</b>	<b>184</b>	<b>97</b>
<b>Verschil betreft:</b>		
Permanente verschillen (niet aftrekbare kosten)	-165	-172
Cost-plus-methode GVB Activa BV	-1	-1
Toepassing objectvrijstelling GVB Veren BV	350	269
Correctie vpb voorgaande jaren		1
<b>Totaal</b>	<b>184</b>	<b>97</b>

### Risicobeheersing

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan markt-, valuta-, rente-, kasstroom-, krediet-, en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markt en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken. De onderneming zet geen afgeleide financiële instrumenten in.

### Renterisico

GVB loopt renterisico over het spaarsaldo onder de liquide middelen en rentedragende vorderingen en schulden.

### Kredietrisico

GVB heeft een significante concentratie van zijn opbrengstenstroom bij gemeente Amsterdam en Vervoerregio Amsterdam, beide overheidsinstellingen. Gemeente Amsterdam is bovendien de enige aandeelhouder van GVB Holding NV. Het kredietrisico van GVB is hierdoor nihil. De liquide middelen staan uit bij banken met minimaal een A-rating. Zowel in 2019 als in 2020 heeft GVB externe financiering afgesloten als gevolg van vernieuwde afspraken met Vervoerregio Amsterdam rondom het aanschaf en vergoedingen van het materieel. Deze financiering heeft er toe geleid dat het risicoprofiel en balansratio's rondom krediet is gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. GVB ontvangt een kapitaallasten vergoeding vanuit Vervoerregio Amsterdam, waardoor het kredietrisico minimaal is.

### Marktrisico, liquiditeitsrisico, kasstroomrisico en overige risico's

GVB heeft contractuele afspraken met gemeente Amsterdam en Vervoerregio Amsterdam over de jaarlijkse subsidies voor de exploitatie van het openbaar vervoer en het beheer & onderhoud van de railinfrastructuur over de periode tot en met 2024 en over de financiering van de investeringsverplichtingen door middel van kredietfaciliteiten bij derden. Een verdere uiteenzetting over de subsidiestromen is opgenomen bij de toelichting op de continuïteit. GVB loopt geen risico's ten aanzien van buitenlandse valuta en maakt geen gebruik van derivaten en soortgelijke financiële instrumenten.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die nieuwe informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.