

GVB Holding NV

Jaarverslag 2022



Pamela Pinas, trambestuurder

‘... want waar we ook
naartoe gaan, we zullen
altijd weer thuiskomen’

Rozienna Salihu, reisdichter GVB

Toelichting bij de geconsolideerde winst- en-verliesrekening over 2022

12. Netto-omzet

Tabel 57

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Reizigersopbrengsten	278.602	173.970
Contractopbrengsten *	4.603	10.034
Contractopbrengst exploitatie veren **	18.310	16.320
Contractopbrengst dagelijks onderhoud en beheer infrastructuur **	1.179	47.315
Contractopbrengst meerjarenvervangingsplan infrastructuur tram en metro **	4.373	26.625
Contractopbrengst dagelijks onderhoud en beheer infrastructuur ***	60.751	-
Contractopbrengst meerjarenvervangingsplan infrastructuur tram en metro ***	23.138	-
Opbrengst uit werken voor derden	42.544	32.322
Totaal	433.500	306.586

Reizigersopbrengsten

De coronapandemie heeft in 2022 minder grote gevolgen gehad voor de reizigersopbrengsten dan in 2021 al zijn de reizigersopbrengsten nog steeds € 53,2 miljoen lager dan in 2019.

Contractopbrengsten

De contractopbrengsten aangeduid met een * betreffen het contract exploitatie openbaar vervoer inclusief sociale veiligheid met Vervoerregio Amsterdam.

GVB Infra BV had tot eind 2021 met de afdeling Metro en Tram van gemeente Amsterdam overeenkomsten gesloten voor het uitvoeren van regulier onderhoud en het uitvoeren van vervangingsonderhoud aan de railinfrastructuur. Die overeenkomsten vertegenwoordigen voor 2022 een nagekomen waarde van € 5,6 miljoen (2021: € 73,9 miljoen). Met ingang van 1 januari 2022 is de nieuwe OV-Governance van kracht. Vanaf 1 januari 2022 is Vervoerregio Amsterdam de opdrachtgever voor alle beheer- en onderhoudsactiviteiten van de railinfrastructuur en is GVB Infra BV opdrachtnemer.

Contractopbrengsten met ** betreffen de contractopbrengsten van gemeente Amsterdam voor € 23,9 miljoen (in 2021 was dit € 90,3 miljoen inclusief 73,9 miljoen betreffende contractopbrengsten onderhoud en meerjarenvervangingsplan infrastructuur).

Contractopbrengsten met *** hebben betrekking op de contractopbrengsten van Vervoerregio Amsterdam betreffende de infrastructuur voor € 83,9 miljoen (in 2021 ontving GVB deze contractopbrengsten van gemeente Amsterdam).

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 2022 (BVOV2022) van € 77,8 miljoen (2021: € 156,9 miljoen).

In augustus 2022 heeft GVB een voorschot van € 84,3 miljoen ontvangen van Vervoerregio Amsterdam op het totaal van de ingediende BVOV2022 van € 77,8 miljoen. Het teveel ontvangen bedrag is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Overige bedrijfsopbrengsten betreft verder de kapitaallastenvergoeding van Vervoerregio Amsterdam, een vergoeding van Trans Link Systems BV voor oplaadtransacties op de OV-chipkaarten en schade-uitkeringen.

14. Kosten voor grond- en hulpstoffen

Tabel 58

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Materiaalverbruik en voorraadkosten	13.126	17.236
Inventariskosten	3.040	2.955
Overige grond- en hulpstoffen	768	961
Totaal	16.934	21.152

15. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Tabel 59

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Tijdelijk ingehuurd personeel	60.377	36.099
Uitbesteed werk aannemers	34.469	30.804
Diensten door derden	56.645	42.992
Energiekosten	26.577	19.893
Belastingen en verzekeringen	8.305	7.125
Huur	2.776	2.874
Transportkosten	1.172	954
Diverse bedrijfskosten	21.045	17.407
Dotatie voorzieningen	4.018	33
Totaal	215.384	158.181

Tijdelijk ingehuurd personeel

De hogere inhuur ten opzichte van 2021 is veroorzaakt door hogere uitstroom dan verwacht op de vaste formatie. De overspannen arbeidsmarkt leidt tot extra inhuur in plaats van vaste medewerkers. Verder is er meer inhuur door diverse grote projecten.

Energiekosten

De energiekosten zijn in 2022 gestegen door toegenomen energietarieven ten opzichte van 2021.

Honorarium accountantsorganisatie

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

Tabel 60

Bedragen in duizenden euro's	2022 KPMG	2021 KPMG
Controle van de jaarrekening	404	380
Andere controlewerkzaamheden	378	149
Totaal controlewerkzaamheden	782	529
Fiscale advisering	-	48
Overige advisering	74	72
Totaal	856	649

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.

Dotatie voorzieningen

De dotatie voorzieningen betreft de dotatie aan instandhoudingsvoorzieningen voor het instandhouden van het rijdend materieel.

16. Lonen en salarissen

Tabel 61

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Salarissen	201.563	200.892
Overige personeelskosten	10.466	6.305
Totaal	212.029	207.197

Tabel 62 **Personeelsaantallen**

	2022	2021
FTE (jaargemiddelde)	3.189	3.350
FTE (ultimo jaar)	3.127	3.239
Aantal eigen personeelsleden (jaargemiddelde)	3.397	3.561
Aantal eigen personeelsleden (ultimo jaar)	3.332	3.444

Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2021:0).

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 63 **Bezoldiging statutaire directie en commissarissen**

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Algemeen directeur		
* Reguliere beloning	186	180
* Mobiliteitsvergoeding	6	5
* Pensioenlasten	24	24
Financieel directeur		
* Reguliere beloning	186	179
* Mobiliteitsvergoeding	6	6
* Pensioenlasten	24	24
Directeur Techniek en Operatie		
* Reguliere beloning	187	181
* Mobiliteitsvergoeding	4	4
* Pensioenlasten	25	24
Totaal statutaire directie	648	627
Commissarissen	119	121
Totaal	767	748

17. Sociale lasten en pensioenlasten

Tabel 64

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Premies sociale verzekeringen	24.839	25.802
Pensioenbijdragen	29.538	30.827
Totaal	54.377	56.629

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

18. Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa

Tabel 65

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Afschrijvingen	72.325	65.944
Boekresultaat desinvesteringen	219	798
Amortisatie investeringsbijdragen	-42.198	-40.884
Totaal	30.346	25.858

De samenstelling van de posten afschrijvingen op (im)materiële vaste activa en amortisatie van investeringsbijdragen is te vinden in de toelichting op de balans met betrekking tot de immateriële en materiële vaste activa. Het boekresultaat desinvesteringen betreft het afboeken van de restwaarde bij desinvesteringen en de eventuele opbrengst bij verkoop.

19. Financiële baten en lasten

Tabel 66

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Financiële baten	632	-201
Financiële lasten	2.613	2.705
Totaal	1.981	2.906

De financiële baten waren in 2021 negatief vanwege de negatieve rente.

20. Vennootschapsbelasting

Met betrekking tot verliezen van de fiscale eenheid gold tot en met 2021 een termijn van zes jaar voor voorwaartse verlies verrekening. Deze termijn is komen te vervallen. Verliezen uit boekjaren die beginnen op 1 januari 2013 of later, zijn onbeperkt voorwaarts verrekenbaar. 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.

In juli 2022 heeft de fiscale eenheid GVB Holding NV overeenstemming met de belastingdienst bereikt over de vennootschapsbelasting geldend voor de periode 2016 tot en met 2021. Deze overeenstemming heeft erin geresulteerd dat de fiscale eenheid over deze periode € 0,4 miljoen aan vennootschapsbelasting dient te betalen. Deze positie is als schuld in GVB Holding NV verantwoord.

De geboekte bedragen aan vennootschapsbelasting, geldend voor de periode 2016 tot en met 2021, zijn in de afzonderlijke entiteiten van de fiscale eenheid GVB Holding NV gecorrigeerd. Voor GVB Holding BV heeft dit geresulteerd in een last vennootschapsbelasting van € 0,6 miljoen. Er resteerde nog een latente belastingvordering van € 0,2 miljoen waardoor het te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting met betrekking tot voorgaande jaren uitkwam op € 0,4 miljoen.

Ten aanzien van de grondslag voor het belastbaar bedrag over het boekjaar 2022 binnen de fiscale eenheid worden in het tweede kwartaal van 2023 de gesprekken met de belastingdienst opgestart. 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 67

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
GVB Holding NV vennootschappelijk	915	3
GVB groepsmaatschappijen	-92	1.257
Totaal	823	1.260
Vennootschapsbelasting 2022	262	-
Vennootschapsbelasting correctie voorgaande jaren	561	-
	823	-
Toepasselijk belastingtarief	25,0%	25,0%
Effectief belastingtarief	14,0%	19,5%

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

Tabel 68

Bedragen in duizenden euro's	2022	2021
Resultaat voor belastingen	1.866	6.466
Belasting o.b.v. toepasselijk belastingtarief	-481	-1.617
Belasting o.b.v. effectief belastingtarief	-262	-1.260
Vershil	219	357
Vershil betreft:		
Permanente verschillen (niet aftrekbare kosten)	-140	-152
Cost-plus-methode GVB Activa BV	-1	-3
Toepassing objectvrijstelling GVB Veren BV	360	512
Totaal	219	357

21. Risicobeheersing

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. In december heeft GVB met de gemeente en Vervoerregio Amsterdam een akkoord over een herverdeling van taken en verantwoordelijkheden gesloten. Deze nieuwe structuur, die is ingegaan op 1 januari 2022, betekent onder meer dat Vervoerregio Amsterdam behalve opdrachtgever nu ook medeaandeelhouder is, en dat GVB niet alleen uitvoerder is, maar ook beheerder. 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 de aanschaf van en vergoedingen voor het materieel. Deze financiering heeft er toe geleid dat het risicoprofiel en balansratio's rondom krediet zijn 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. GVB verwacht prijsstijgingen op kosten en personeel en GVB verwacht nog niet de reizigersaantallen te halen van de periode voor corona, maar met de huidige kredietfaciliteiten meent GVB marktrisico's en het liquiditeitsrisico op te kunnen vangen.

Reële waarde

De reële waarde is de contante waarde van toekomstige kasstromen. De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder de liquide middelen, kortlopende vorderingen, financiële vaste activa, kortlopende en langlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan.

22. Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Vennootschappelijke jaarrekening 2022