

Facilicom Group N.V.

Jaarverslag 2020 voor deponeringsdoeleinden

Facilicom Group N.V. Karel Doormanweg 4 3115 JD SCHIEDAM

KvK 24285518

Goedkeuring Algemene Vergadering d.d. 12 mei 2021

*Happy people
make happy people*



Bestuursverslag Facicom Group Jaarverslag 2020

Het bestuursverslag ligt ter inzake ten kantore van de vennootschap.

Kerncijfers

Bedragen x € 1.000	2016	<i>in % van omzet</i>	2017	<i>in % van omzet</i>	2018	<i>in % van omzet</i>	2019	<i>in % van omzet</i>	2020	<i>in % van omzet</i>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	1.291.734	100%	1.242.956	100%	1.263.938	100%	1.225.109	100%	1.190.594	100%
Bedrijfskosten excl. afschrijving immaterieel vast actief	1.261.114	97,6%	1.214.309	97,7%	1.246.925	98,7%	1.213.575	99,1%	1.180.724	99,2%
EBITA	30.620	2,4%	28.647	2,3%	17.012	1,3%	11.534	0,9%	9.870	0,8%
Afschrijving immaterieel vast actief	2.977		3.315		2.637		3.300		3.347	
Bijzondere waardevermindering goodwill	1.065		652		512		0		0	
EBIT	26.578	2,1%	24.680	2,0%	13.864	1,1%	8.234	0,7%	6.523	0,5%
Financieel resultaat	-409		-1.268		-798		-186		-988	
Resultaat deelnemingen	1.153		10.301		1.230		32.725		-300	
GROEPSRESULTAAT VOOR BELASTING	27.322	2,1%	33.713	2,7%	14.296	1,1%	40.773	3,3%	5.235	0,4%
Aandeel derden	-206		-1.924		-702		-1.891		-1.865	
RESULTAAT VOOR BELASTING	27.116	2,1%	31.789	2,6%	13.594	1,1%	38.882	3,2%	3.370	0,3%
Belasting	9.013		8.980		6.055		3.614		3.258	
NETTOWINST	18.103	1,4%	22.809	1,8%	7.539	0,6%	35.269	2,9%	113	0,0%
Gemiddeld aantal personeelsleden in vaste dienst	30.777		28.093		27.218		25.532		24.989	
Balans totaal	553.582		508.396		504.617		521.842		506.329	
Groepsvermogen	242.008		206.595		204.222		239.855		240.306	
Aansprakelijk vermogen	253.641		214.757		213.794		247.997		264.804	
Werkkapitaal	71.160		67.519		70.437		87.708		117.151	
Current Ratio	1,3		1,3		1,3		1,3		1,5	
Solvabiliteit in %	43,7		40,6		40,5		46,0		47,5	

Financieel | Jaarrekening

Geconsolideerde balans vóór winstbestemming

Activa			
X € 1.000		31 december 2020	31 december 2019
Vaste Activa			
Immateriële vaste activa	1)	3.711	5.611
Materiële vaste activa	2)	106.739	113.772
Financiële vaste activa	3)	56.262	60.458
		166.711	179.842
Vlottende activa			
Voorraden		3.832	4.700
Onderhanden projecten in opdracht van derden	4)	7.098	5.346
Handelsdebiteuren	5)	190.610	214.445
Overige Vorderingen en overlopende activa	6)	7.483	18.659
Liquide middelen	7)	130.595	98.851
		339.618	342.001
		506.329	521.843

Passiva			
X € 1.000		31 december 2020	31 december 2019
Groepsvermogen	8)	240.306	239.855
Voorzieningen			
Personeels- en overige voorzieningen	9)	23.385	7.083
Belastingen	10)	1.112	1.058
		24.498	8.141
Langlopende schulden	11)	19.058	19.553
Kortlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen		3.110	3.292
Schulden aan leveranciers		49.185	63.223
Schulden terzake van belastingen en premies sociale verzekeringen		53.672	56.128
Schulden terzake van pensioenen		6.743	7.020
Overige schulden en overlopende passiva	12)	109.756	124.630
		222.467	254.293
		506.329	521.843

Geconsolideerde winst- en verliesrekening

Passiva		
X € 1.000	2020	2019
Omzet	1.186.678	1.220.471
Netto omzet	3.917	4.638
Mutatie onderhanden projecten 13)	1.190.594	1.225.109
Bedrijfskosten		
Kosten van (hulp)materialen	43.368	56.993
Uitbesteed werk en andere externe kosten	241.419	229.150
Personeelskosten 14)	769.824	792.962
Afschrijving immateriele vaste activa	3.347	3.300
Afschrijving materiele vaste activa 15)	26.744	24.300
Bijzondere waardeverminderingen 16)	142	5.066
Overige bedrijfskosten	99.226	105.103
	1.184.070	1.216.874
Bedrijfsresultaat	6.524	8.235
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	450	962
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.437	1.148
	-988	-186
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	5.536	8.049
Belastingen 17)	3.258	3.614
	2.278	4.435
Resultaat op deelnemingen	-300	32.725
Resultaat na belastingen	1.978	37.160
Aandeel derden	-1.865	-1.891
Netto winst	113	35.269

Geconsolideerd kasstroomoverzicht

X € 1.000	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Bedrijfsresultaat	6.524	8.234
Afschrijving vaste activa	30.233	34.047
Mutatie voorziening	16.356	-531
	53.114	41.751
<i>Mutaties in het werkkapitaal:</i> 18)		
Handelsvorderingen	23.835	-4.379
Voorraden	-884	335
Overige vorderingen en overlopende activa	11.176	-8.534
Kortlopende schulden	-34.873	19.764
	-746	7.186
	-746	49.468
<i>Financiële resultaten en belastingen</i> 19)		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	865	681
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.437	-1.237
Ontvangen dividend	-471	2.394
Winstbelasting	-416	-2.485
	-1.460	-1.178
Kasstroom uit operationele activiteiten	50.908	-1.178
Kasstroom uit investeringsactiviteiten 20)		
Mutatie groepsmaatschappijen/consolidatiekring	85	30.663
Investing in financiële activa	3.584	419
Investing in immateriële financiële activa	-1.143	-178
Investing in materiële vaste activa	-23.866	-34.152
Desinvestering in materiële vaste activa	3.087	5.389
	-18.253	2.141
	32.655	50.431
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitgekeerd dividend aan aandeelhouders	-	-1.130
Uitgekeerd dividend aan verbonden partijen	-	-
Aflossing lening	-	-
Aflossing lening	-496	-30.671
	-496	-31.801
Netto kasstroom	32.159	18.631
Liquide middelen verkregen bij acquisitie groepsmit	0	-6.929
Koers- en omrekeningsverschillen	-415	281
Mutatie liquide middelen	31.744	11.983

Toelichting op de jaarrekening

Risicobeheer

De jaar specifieke zaken van risicobeheersing zijn opgenomen in het directieverslag. De directie is verantwoordelijk voor de interne risicobeheersing- en controlesystemen en zorgt ervoor dat deze systemen adequaat functioneren. De systemen zijn ingericht om significante risico's te beheersen en om operationele, financiële en (sociaal) maatschappelijke doelstellingen te realiseren. Optimaal risicomangement behelst het tijdig identificeren van risico's en het beheersen van de risico's die onze bedrijfsactiviteiten op korte en lange termijn zouden kunnen beïnvloeden. Het systeem zorgt ervoor dat de voorspelbaarheid toeneemt en er waarde aan de onderneming wordt toegevoegd. Wij hebben ingezet op een overall Enterprise Resource Planning-systeem, zodat we kunnen komen tot een eenduidig referentiekader van informatie. Wij hebben de belangrijkste sturingsmiddelen gedefinieerd in KPI's en deze opgenomen in een dashboard. Het dashboard wordt op verschillende niveaus in de organisatie aangewend om te komen tot de juiste en tijdige informatie ten behoeve van de management-processen. Dit loopt van het operationeel management tot op het overall managementniveau van het centraal directieteam en Algemeen Bestuur.

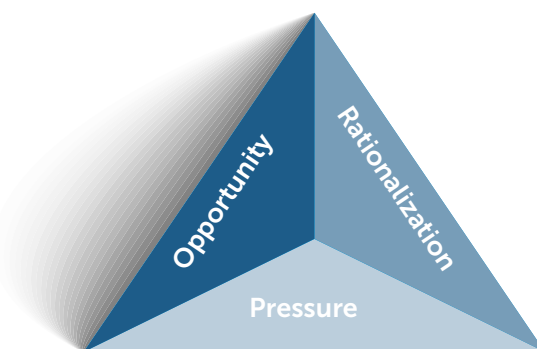
De belangrijkste uitgangspunten bij risicobeheer zijn:

- Het is alleen verantwoord om ondernemersrisico te lopen als de waarschijnlijkheid van het optreden van dit risico en de mogelijke gevolgen daarvan de continuïteit van de onderneming niet in gevaar brengen. Over het algemeen neemt de onderneming een voorzichtige houding aan ten opzichte van het accepteren van operationele en financiële risico's.
- De directie - in alle lagen van de organisatie - identificeert, analyseert en beheerst de risico's op operationeel niveau, binnen de aan haar gestelde verantwoordelijkheidsgebieden, zodanig dat deze risico's beheersbaar zijn en passen in de doelstelling van de divisie en de onderneming in het algemeen.
- De maatschappelijke risicobeheersing is in onze arbeidsintensieve onderneming van groot belang; onze mensen zijn ons kapitaal. Medewerkerstevredenheid leidt tot loyaliteit en betrokkenheid en wij zijn van mening dat dit onze kwaliteit van dienstverlening ten goede komt.
- De relevante wet- en regelgeving en de interne gedragsregels worden vanzelfsprekend nageleefd; dit alles binnen algemeen aanvaardbare maatschappelijke normen voor Facilicom Group en al zijn stakeholders (Profit, Planet People). Er is sprake van een strikte kwaliteitsnormering op basis van interne regels en externe instanties, zoals ISO- en NEN-certificering op operationeel niveau en bijvoorbeeld het covenant Horizontaal Toezicht op financieel en fiscaal niveau als ook interne en externe (accountants-)controle op de bedrijfsprocessen, managementrapportage en jaarcijfers.

Risico's beheersen is voor de organisatie van cruciaal belang en is als zodanig ingebed in onze structuur. Een ander belangrijk risico waarmee ondernemingen gezien hun aard mee worden geconfronteerd heeft te maken met interne en/of externe fraude en corruptie. Wij hanteren een zerotolerancebeleid en dragen dit actief uit naar onze medewerkers en stakeholders. Wij benaderen de frauderisicofactoren volgens de volgende driehoek:

Opportunity: Risico's proberen we zoveel mogelijk te voorkomen door te werken met uniforme procedures, de implementatie van Enterprise Resource Planning, transparantie en een stevige controlementaliteit in de gehele organisatie.

Rationalization: We hanteren een duidelijke bedrijfscode waarin een zerotolerancebeleid geldt. Wij verwachten van onze medewerkers dat zij ambassadeurs zijn van een organisatie waar we gezamenlijk trots op zijn en waar we met elkaar voorbeeldgedrag vertonen.



Pressure: Er wordt in de onderneming geen pressure gehanteerd; we zijn niet afhankelijk van externe vermogensverschaffers, ratiebepalingen en dergelijke. Wij hebben geen bonuscultuur en er wordt niet alleen op kwantitatieve factoren gestuurd maar juist op de kwalitatieve dienstverlening en beroepsuitoefening.

oor de naleving van de AVG is constante aandacht vanuit de organisatie nodig. Hiervoor hebben we een functionaris gegevens bescherming (zowel op groepsniveau als binnen de divisies). Bescherming van privacy van de grote hoeveelheid informatie die wij hebben van onze werknemers en opdrachtgevers is namelijk steeds meer van belang. Wij blijven daarom stevig inzetten op dataprotectie en zien privacy als een key issue, mede ook ten aanzien van bijvoorbeeld de meldplicht datalekken. Ook binnen de afdeling Business Technology heeft dit constante aandacht.

Ondernemen is onlosmakelijk verbonden met het nemen van risico's. De risico's van onze onderneming zijn niet bijzonder van aard, of afwijkend van wat in de branche gebruikelijk is. De directie verklaart ten aanzien van de financiële verslaggevingsrisico's dat de interne risicobeheersings- en controlesystemen een grote mate van zekerheid verschaffen en dat de verslaggeving geen onjuistheden bevat. Facilicom Group staat in voor zijn werkmaatschappijen; dit blijkt onder meer uit de gestelde aansprakelijkheidstellingen van de 100% Nederlandse deelnemingen, zoals opgenomen in de lijst met kapitaalsbelangen. De aspecten van risicobeheer ten aanzien van de operationele situaties zijn beschreven in dit jaarverslag.

In 2020 hebben er geen significante wijzigingen in de controlesystematieken plaatsgevonden, waarbij geldt dat op divisieniveau naast de financial controlling ook business controlling is geïmplementeerd. Met deze combinatie is de onderneming in staat om tijdig en effectief verstoring in het proces te analyseren en bij te sturen, zowel op operationeel als financieel vlak. De combinatie van deze twee functies is cruciaal. Zij kunnen elkaar versterken om daarmee een optimaliseringslag te maken, waarbij wij ook werken aan de implementatie van een interne controle functiedomein met goede ondersteuning van big data, data-analyse, etc. Optimalisering van de systemen blijft echter een steeds terugkerend aandachtspunt. Dit kan leiden tot een verdere aanscherping en/of aanvulling van de systemen. In 2020 is de organisatie versterkt met de aanstelling van een internal auditor.

Risicobeheer is ook een belangrijk beleidsonderdeel in onze Business Technology-organisatie; het functioneren van de organisatie wordt in sterke mate beïnvloed door de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde informatievoorziening. Wij hebben naast een zelfstandige Business Technology-afdeling, ondersteund met kennis en kunde van buitenaf, ook het beheer van onze IT-organisatie uitbesteed en hebben procedures voor de continuïteit van onze IT-organisatie verder geoptimaliseerd (onder andere door uitwijkcentra, backup- en disaster-recovery en andere IT-controls). Daarnaast hebben we de rol van manager Information Security ingevuld, als onderdeel van de richting om het vakgebied een belangrijkere rol in ons bedrijf te laten vervullen.

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten en overeenkomstig Burgerlijk Wetboek, boek 2 titel 9. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Statutaire zetel

De statutaire zetel van Facilicom Group NV is te Curaçao. Het vestigingsadres is Karel Doormanweg 4 te Schiedam, Nederland en de vennootschap is ingeschreven onder het KvK nummer 24285518 bij het handelsregister Kamer van Koophandel. Facilicom Group is actief met diverse werkmaatschappijen in het facilitaire en welzijn domein. Facilicom Group is actief in Nederland, België en Engeland.

Grondslagen voor consolidatie

In de consolidatie zijn betrokken de financiële gegevens van Facilicom Group N.V. en die deelnemingen waarin zij direct of indirect meer dan 50% van het aandelenkapitaal houdt en waarover zij de feitelijke zeggenschap heeft (zie de lijst met kapitaalbelangen bij het jaarverslag). De consolidatie geschiedt volgens de grondslagen van balanswaardering en resultaatbepaling van de moedermaatschappij. De resultaten van overgenomen vennootschappen worden in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening opgenomen vanaf het moment van toetreding waarop Facilicom het economische risico draagt.

Joint ventures (geen van de partijen heeft beslissende zeggenschap) worden niet in de consolidatie opgenomen. De belangrijkste leveranties en dienstverleningen tussen groepsmaatschappijen onderling zijn zowel uit de omzet als uit de overige cijfers van de winst-en-verliesrekening geëlimineerd.

Op grond van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving worden tevens de verbonden partijen opgenomen waarover Facilicom Group overheersende zeggenschap voert. De vennootschap Facilicom Bedrijfsgebouwen B.V. is juridisch niet direct gelieerd aan de groep; de groep kan echter wel overheersende zeggenschap uitoefenen en heeft ter financiering van de, door werkmaatschappijen gehuurde materiële vaste activa, in voorgaande jaren een lening verstrekt, waarbij deze lening is omgezet in een belang van preferente aandelen. De bedrijfsactiviteiten van de vennootschap zijn in hoofdzaak gelegen in de verhuur van onroerend goed aan de groep.

Een aantal activiteiten wordt uitgevoerd in de vorm van een daartoe opgerichte stichting. Over het algemeen heeft Facilicom Group respectievelijk aan Facilicom Group en Inluzio gelieerde personen en/of vennootschappen een beleidsbepalende positie, zodat deze stichtingen worden opgenomen in de consolidatiekring.

Acquisities in 2020

Facilicom Group heeft in 2020 een kleine acquisitie gedaan: YoRo BV (en haar dochtermaatschappijen NewFork). De overname is gefinancierd uit eigen middelen en de betaalde goodwill is geactiveerd. Overnames worden, tenzij anders verwoord, in de exploitatie opgenomen in het jaar (vanaf datum overdracht aandelen) van overname, waarmee Facilicom Group inzicht verschaft in het effect dat deze overname heeft op zijn jaarexploitatie en toekomstige exploitatie.

Maatschappelijke verslaglegging

Overnames hebben voor Facilicom Group naast een financieel aspect tevens een maatschappelijke waarde. De afgelopen jaren wordt dit ook onderschreven door de uitbreiding in het sociale domein. Het sociale domein kent veel maatschappelijke onrust aangezien het commerciële marktmodel hier zich niet gelijk bij opstart laat gelden en daarmee in de aanloopjaren niet zal bijdragen aan het resultaat of zelfs verlieslatend zal zijn. Facilicom Group vindt het zijn maatschappelijke verantwoordelijkheid om met zijn vermogen en knowhow deze dienstverlening aan te bieden en zo een bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van kwalitatieve en sociaal verantwoorde dienstverlening. Dit motto heeft Facilicom Group overigens ook altijd gehad bij zijn kernactiviteiten, waarbij het doel is een langetermijnsucces en niet een kortetermijnverdienmodel.

Vreemde valuta

Balansposten in vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers per balansdatum. De gehanteerde koers van de euro ten opzichte van de Britse pond per balansdatum 2020 bedraagt 0,89903 (in 2019 was dit 0,88508). Posten uit de winst-en-verliesrekening worden omgerekend tegen de gemiddelde koers. Het betreft uitsluitend omrekening GBP naar EUR. Koersverschillen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de het eigen vermogen gebracht (en worden verder verwerkt als niet vrij uitkeerbare wettelijke reserve).

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 Burgerlijk Wetboek vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Immateriële vaste activa

Goodwill betreft het verschil tussen de verkrijgingsprijs en de nettovermogenswaarde van de verworven dochtermaatschappij of deelneming op het moment van acquisitie. Als goodwill wordt tevens aangemerkt de niet aan individuele activa toe te wijzen betaalde vergoeding bij activa- en passivatransacties. De betaalde goodwill is gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met een lineaire afschrijving en indien noodzakelijk impairment voor de lagere te realiseren waarde. Ontwikkelingskosten worden geactiveerd (indien voldaan wordt aan de vereisten van RJ 210.224) voor zover deze betrekking hebben op commercieel haalbaar geachte projecten. Bij Ploos betreft dit het zelf ontwikkelde energie management systeem. Voor de boekwaarde is een wettelijke reserve gevormd. De overige kosten voor onderzoek en ontwikkeling worden ten laste van het resultaat gebracht in de periode waarin deze zijn gemaakt.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met op deze basis berekende lineaire afschrijvingen. Voor onderhoudskosten eigen panden wordt de componentenbenadering toegepast. Onder 'Bedrijfsgebouwen en terreinen' is een bedrijfsgebouw opgenomen dat krachtens een DBFMO-overeenkomst beschikbaar wordt gesteld aan de opdrachtgever. Het actief wordt aangemerkt als onroerend goed ten behoeve van eigen gebruik in verband met de in de overeenkomst opgenomen levering van facilitaire diensten. De boekwaarde per balansdatum bedraagt 15,6 miljoen.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend (inclusief joint ventures), worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van de groep. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele in staat voor de schulden van de betreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen. De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking tegen reële waarde opgenomen en vervolgens gewaardeerd tegen een geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Onder de financiële vaste activa zijn latente belastingvorderingen opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze latente belastingvorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale respectievelijk realiseerbare waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

Onder de financiële vaste activa zijn opgenomen de aan de investering van PPS-contracten gerelateerde uitgaven, die vanaf oplevering doorberekend worden via de beschikbaarheidsvergoedingen.

Bijzondere waardevermindering

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorraden

De voorraden materialen en handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen kostprijs (op basis van *fifo*) of lagere opbrengstwaarde. Bij de waardering van de voorraden is rekening gehouden met een risico van incourantheid.

Onderhanden projecten in opdracht van derden

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, vermeerderd met de aan het uitgevoerde werk toe te rekenen winst en verminderd met de op balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De aan het uitgevoerde project toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het project bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het project totaal te besteden kosten. Opbrengsten en kosten worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening op basis van deze voortgang.

De op de onderhanden projecten betrekking hebbende gedeclareerde termijnen worden in mindering gebracht op de onderhanden projecten. Een eventueel hieruit voortvloeiend negatief saldo van onderhanden projecten wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

Voorzieningen

Belastingen

De voorziening voor belastingen heeft betrekking op belastingverplichtingen die in de toekomst zullen ontstaan als gevolg van verschillen tussen commerciële en fiscale waardering van bepaalde activa en passiva. Deze verplichtingen zijn berekend op basis van het belastingtarief per balansdatum.

Voorzieningen voor personeelsbeloningen

Pensioenregeling

Het grootste deel van de pensioenen van de medewerkers van de groep in binnen- en buitenland is ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfondsen. De regelingen zijn overwegend gebaseerd op een middelloonregelingen. Met de bedrijfstakpensioenfondsen zijn op centraal niveau uitvoeringsovereenkomsten gesloten waarbij de werkgever niet verplicht kan worden aangesproken tot aanvulling van eventueel opgebouwde tekorten anders dan mogelijk in de toekomst hogere premiestelling. Van een aantal bedrijfstakpensioenfondsen blijkt dat de dekkingsgraden niet voldoen aan de door De Nederlandsche Bank gestelde criteria. Formulering van eventuele herstelplannen hebben geen directe invloed op de bijdrage van de werkgever. Voor bedrijven waarvoor geen bedrijfstakregeling van toepassing is, vindt de uitvoering in hoofdzaak plaats door een levensverzekeringsmaatschappij, op basis van een *Collective Defined Contribution* regeling,

waarbij de groep gedurende de contractperiode met de pensioenverzekeraars niet in materiële zin kan worden aangesproken tot aanvulling van eventueel opgebouwde tekorten.

De pensioenverplichtingen uit zowel de Nederlandse als de buitenlandse regelingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Voorziening voor langlopende personeelsbeloningen

Deze voorziening betreft overige langlopende personeelsbeloningen die deel uitmaken van het beloningspakket, zoals beloningen wegens jubilea, (vroegtijdige) pensionering en dergelijke, met een langlopend karakter. Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen; bij deze schatting is rekening gehouden met een sterfte- en ontslagkans alsmede de contante waarde van deze verplichtingen.

Eigen risicodragers

Facilicom Group is voor een aantal Nederlandse werkmaatschappijen eigen risicodragers voor wat betreft de WIA-uitkering, WGA-uitkering en de Ziektewet. De verplichtingen uit hoofde van uitkeringen, inlooprisico en gerelateerde kosten worden op moment van uitbetaling ten laste van het resultaat gebracht. Een voorziening wordt getroffen op het moment dat de verwachte kosten uit hoofde van het eigenrisicodragerschap (of het eventuele uitlooprisico voor GOM die nadien is teruggekeerd naar het publieke bestel) de toerekenbare voordelen overtreffen. Hier is op dit moment geen sprake van.

Overige

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen. De overige voorzieningen zijn gevormd voor risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering en zijn kortlopend van aard. De tijdswaarde is derhalve niet materieel en daarom nominaal.

Schulden

De verplichtingen op lange en korte termijn worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Coronavirus

In 2020 speelde het coronavirus een allesbepalende rol. De impact hiervan is toegelicht in het bestuursverslag. Facilicom heeft voor beperkt aantal werkmaatschappijen gebruik gemaakt van de NOW steunmaatregelen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Bedrijfsopbrengsten

De in de winst-en-verliesrekening begrepen bedrijfsopbrengsten zijn de opbrengsten van aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van aan afnemers toegestane kortingen. Gefactureerde omzet op lopende projecten wordt als omzet verantwoord naar gelang deze, de stand der werkzaamheden in acht genomen, als gerealiseerd kan worden beschouwd.

fschrijvingen op (im)materiële vaste activa

De in de winst-en-verliesrekening verwerkte afschrijvingen op (im)materiële vaste activa zijn berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs. Boekresultaten behaald bij de verkoop van activa worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen als onderdeel van de post afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en rentelasten betreffen de van derden ontvangen respectievelijk aan derden betaalde interest.

Belastingen op bedrijfsresultaat

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het commerciële resultaat vóór belastingen, rekening houdend met fiscale aftrekposten en fiscaal niet aftrekbare kosten. Het verschil tussen de belasting over het resultaat volgens de winst-en-verliesrekening en de belasting over het fiscale resultaat komt ten laste respectievelijk ten gunste van de daarvoor getroffen voorziening voor belastingen. De belastingdruk in de onderscheidende bedrijfsonderdelen is conform de geldende reguliere tarieven.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode, waarbij voor de herleiding van de mutatie in de liquide middelen wordt uitgegaan van het bedrijfsresultaat volgens de winst- en verliesrekening. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uitsluitend uit liquide middelen.

Verbonden partijen

Met de meeste van zijn deelnemingen heeft Facilicom Group, naast zijn aandelenbelang, ook een zakelijke relatie. Dit geldt tevens voor de deelnemingen onderling, waarbij er diensten en/of producten van de betreffende deelnemingen worden afgenomen. Deze zakelijke relaties zijn steeds gebaseerd op (contractuele) afspraken waarbij marktconforme condities zijn overeengekomen.

Facilicom Bedrijfsgebouwen B.V. is de vennootschap die een gedeelte van het in gebruik zijnde onroerend goed in Nederland voor Facilicom Group in eigendom heeft en deze aan het concern verhuurt. De huurcondities worden op marktconforme voorwaarden vastgesteld. Het beleid van de vennootschap wordt mede bepaald vanuit de directie van Facilicom Group. Derhalve is de vennootschap in de consolidatiekring opgenomen.

Verwezen wordt ook naar consolidatie waarin is verwoord dat de consolidatiekring mede wordt bepaald op grond van de zeggenschapsverhoudingen die Facilicom of aan zijn gelieerde personen en/of vennootschappen inneemt. Op grond hiervan is in de consolidatiekring mede opgenomen:

Stichting ATA

Stichting BuurteamOrganisatie Sociaal Utrecht

Stichting Radar WMO Diensten

Stichting Includio Uitvoering

Accountantshonoraria

Ingevolge artikel 2:382a van het Burgerlijk Wetboek wordt inzicht gegeven in de onafhankelijke positie van de bij de accountantscontrole van de jaarrekening betrokken accountantsorganisaties. Van de, gedurende het boekjaar, in rekening gebrachte bedragen ad 1430K betreft 75% onderzoek van de jaarrekening en andere controleopdrachten en ten aanzien van andere niet-controlediensten 25%

Subsidies / steunmaatregelen

Overheidssubsidies worden pas opgenomen als met redelijke zekerheid kan worden gesteld dat de entiteit de aan de subsidies gekoppelde voorwaarden zal vervullen en de subsidies zullen worden ontvangen. Overheidssubsidies worden systematisch als inkomsten opgenomen over de perioden waarin de gerelateerde kosten die ze beogen te compenseren, worden opgenomen. De baten uit hoofde van de NOW-regelingen zijn in mindering gebracht op de personeelskosten.

Financieel risicobeheer

Facilicom onderkent financiële risicofactoren ten aanzien van valuta, rente, prijs, krediet en liquiditeit. Deze financiële risico's zijn niet bijzonder van aard of afwijkend van wat er in de branche gebruikelijk kan worden geacht. Facilicom kent een strikt beleid dat erop is gericht deze risico's zo veel mogelijk te beperken en te beheersen. Hiertoe wordt gebruik gemaakt van algemene beheersingsmaatregelen, zoals interne procedures en instructies, specifieke maatregelen en financiële instrumenten. Deze maatregelen gaan gepaard met adequate rapportagesystemen en korte communicatielijnen. De financiële risicofactoren van Facilicom, de beheersingsmaatregelen en het resterende risico worden hieronder nader toegelicht.

Ter verduidelijking: benoemde risico's zijn beschreven vanuit de 'normale' bedrijfsexploitatie. Uit hoofde van de coronasituatie zullen mogelijk extra en/of nieuwe risico's optreden. Te denken valt bijvoorbeeld aan kredietrisico.

Een deel van de omzet is overheid gerelateerd, waar we geen kredietrisico aan toekennen. Andere klanten kunnen mogelijk als gevolg van de coronacrisis betalingsproblemen krijgen. Facilicom heeft hierop een actief debiteurenbeleid. Het is ook mogelijk dat er door de coronacrisis prijsrisico's ontstaan. Hier is op dit moment nog geen concreet zicht op.

Valutarisico's

Facilicom kent activiteiten in het Verenigd Koninkrijk. Resultaat en eigen vermogen van Facilicom staan derhalve onder invloed van schommelingen van valutakoersen. In het algemeen is Facilicom in genoemde markt actief via lokale dochterondernemingen. Hierdoor is het valutarisico beperkt, aangezien transacties voor het grootste deel in gelijke munteenheid luiden. Het gerelateerde translatierisico wordt niet afgedekt.

Met betrekking tot de financiële instrumenten loopt Facilicom voornamelijk valutarisico over de financieringsverhoudingen in Engelse ponden tussen Nederland en de dochtermaatschappijen in het Verenigd Koninkrijk. De risico's worden niet afgedekt. Posities worden door een actief treasury beleid gemonitord waarbij als indicator de internationale marktontwikkelingen in rente en valuta worden gevolgd - in het algemeen en als het gaat om de koers van de Engelse ponden in het bijzonder. Er vinden echter geen grote actieve monetaire stromen plaats; de posities zijn passief en bestaan uit verstrekte leningen die niet sterk fluctueren. Het effect op resultaat en eigen vermogen van Facilicom is beperkt.

Renterisico's

Het renterisico van Facilicom hangt samen met de rentedragende vorderingen en liquide middelen enerzijds en rentedragende schulden anderzijds. In het geval van variabele rente betekent dit voor Facilicom een kasstroomrenterisico. Gelet op de financieringsverhoudingen binnen Facilicom waarbij grotendeels met eigen vermogen wordt gefinancierd en maar zeer beperkt gebruik wordt gemaakt van (bank)krediet is het renterisico zeer beperkt. Posities worden door een actief treasurybeleid gemonitord, waarbij als indicator de internationale marktontwikkelingen in rente-en valuta worden gevolgd - in het algemeen en de stand van de Euribor in het bijzonder, aangezien de verstrekte leningen over het algemeen qua rentestand afhankelijk zijn van de Euribor.

Prijsrisico's

De prijsrisico's van Facilicom hangen samen met de inkoop van grond- en hulpstoffen en het uitbesteden van werken. Het verschil bestaat tussen de marktprijs ten tijde van de aanbesteding of het offren van project en/of dienst en ten tijde van de feitelijk uitvoering (inkoop) ervan.

Het beleid van Facilicom is erop gericht om bij een aanbesteding en/of opdracht de mogelijkheid van indexatie overeen te komen. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van raamcontracten met de belangrijkste leveranciers. Hoewel invloed van prijsfluctuaties nooit volledig kan worden uitgesloten, is Facilicom van mening dat in de bedrijfsvoering steeds de meest economische afweging kan worden gemaakt en risico's als zodanig beperkt zijn en over het algemeen dus niet worden afgedekt.

Kredietrisico's

Facilicom kent kredietrisico's uit hoofde van financiële bezittingen waaronder (handels)vorderingen, liquide middelen en deposito's bij banken. Het kredietrisico van vorderingen wordt bewaakt door de betrokken dochtermaatschappijen en op centraal (staf)niveau. De kredietwaardigheid van opdrachtgevers wordt vooraf strikt geanalyseerd en vervolgens gedurende het project en/of de uitvoering van de dienst gevolgd.

De liquide middelen en deposito's van Facilicom worden ondergebracht bij diverse banken. Facilicom beperkt het kredietrisico van liquide middelen en deposito's aangehouden bij banken door de keuze van Facilicom met respectabele banken zaken te doen. Het beleid van Facilicom is om concentratie van kredietrisico's van liquiditeiten daar waar mogelijk te beperken door een goede spreiding en actief treasurybeheer.

Grondslagen voor de enkelvoudige balans en winst-en-verliesrekening

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de te onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Voor de enkelvoudige jaarrekening is gebruik gemaakt van de vrijstellingen conform artikel 2:402 BW.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Immateriële vaste activa			
	1)		
X € 1.000	Goodwill	Ontwikkelingskosten	Totaal
Begin boekjaar			
Aanschaffingswaarde	22.938	954	23.892
Cumulatieve bijzondere waardevermindering	-4.703	-66	-4.769
Cumulatieve afschrijvingen	-12.985	-527	-13.512
Boekwaarde	5.250	361	5.611
Mutaties in de boekwaarde			
Investeringen	1.143	-	1.143
Opname groepsmaatschappijen	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Bijzondere waardevermindering	-	-142	-142
Afschrijvingen	-2.775	-126	-2.901
Saldo mutaties	-1.633	-268	-2.901
Eind boekjaar			
Aanschaffingswaarde	-2.901	954	25.035
Cumulatieve bijzondere waardevermindering	-4.703	-209	-4.911
Cumulatieve afschrijvingen	-15.760	-652	-16.413
Boekwaarde	3.618	93	3.711
Afschrijvingspercentages	20%	10%	

Materiële vaste activa ²⁾				
X € 1.000	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
Begin boekjaar				
Aanschaffingswaarde	62.606	33.491	164.325	260.422
Cumulatieve bijzondere waardevermindering	-	-	-6.936	-6.936
Cumulatieve afschrijvingen	-25.010	-22.042	-92.662	-139.714
Boekwaarde	37.596	11.449	64.727	113.772
Mutaties in de boekwaarde				
Investeringen	587	4.739	18.541	23.866
(De)consolidatie groepsmaatschappijen	31	28	26	85
Desinvesteringen	-846	-265	-1.976	-3.087
Bijzondere waardevermindering	-	-	-	-
Afschrijvingen	-879	-4.516	-22.503	-27.898
Saldo mutaties	-1.107	-14	-5.912	-7.034
Eind boekjaar				
Aanschafwaarde	62.379	37.993	180.915	281.287
Cumulatieve bijzondere waardevermindering	-	-	-6.936	-6.936
Cumulatieve afschrijvingen	-25.889	-26.557	-115.165	-167.612
Boekwaarde	36.490	11.435	58.814	106.739
Afschrijvingspercentages	0,0% - 20%	10% - 33%	10% - 33%	

Financiële vaste activa ³⁾				
X € 1.000	Andere deelnemingen	Overige vorderingen	Deposito	Totaal
Saldo begin boekjaar	3.316	36.846	20.296	60.458
Aandeel in het resultaat	389	-	-	389
Ontvangen dividenden	-218	-	-	-218
Aflossingen	-	-3.655	-712	-4.367
Saldo eind boekjaar	3.487	33.191	19.584	56.262

In de overige vorderingen is opgenomen een bedrag van € 1,3 miljoen aan (latente) belastingvorderingen, gewaardeerd tegen nominaal belastingtarief. Deze vordering wordt binnen een periode van 5 jaar gerealiseerd. In de overige vorderingen is een bedrag van € 29,6 miljoen opgenomen ten aanzien van een 30 jarige vordering PPS project. Deze wordt jaarlijks afgelost. In de overige vorderingen is opgenomen een bedrag van 1,8 mio financiering voor 2 PPS projecten.

Het deposito is tot zekerheid gesteld van de projectfinanciering, zoals opgenomen onder de langlopende schulden.

Vorraden 4)		
X € 1.000	Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Onderhanden projecten in opdracht van derden	7.098	5.346
Saldo eind boekjaar	7.098	5.346

In het saldo Onderhanden projecten in opdracht van derden is tot een bedrag van 15,7 mln waarbij de gefactureerde termijnen hoger zijn dan de daaraan toegerekende lasten (ultimo vorig boekjaar 16,8 mln.) aan projecten opgenomen.

Het saldo Onderhanden projecten kan als volgt worden gespecificeerd:

Bestede kosten inclusief toegerekende dekking	116.404	119.151
Gefactureerde termijnen	124.207	124.789
	-7.803	-5.638
Reeds verantwoorde projectresultaten	14.901	10.985
Saldo ultimo boekjaar	7.098	5.346

Handelsdebiteuren 5)		
X € 1.000	Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Saldo ultimo boekjaar	193.559	218.713
Voorzieningen voor dubieuze vorderingen	-2.949	-4.268
	190.610	214.445

Alle handelsdebiteuren hebben een looptijd korter dan één jaar.

Overige vorderingen en overlopende activa 6)		
X € 1.000	Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Overige vorderingen	4.514	11.988
Overlopende activa	2.969	6.671
	7.483	18.659

De overige vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen 7)		
X € 1.000	Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Kas, bank- en girorekeningen	130.595	98.851

Hierin zijn geblokkeerde rekeningen ingevolge de wet ketenaansprakelijkheid begrepen tot een bedrag van € 2,3 miljoen (ultimo 2019 € 3,2 miljoen). Deze zijn niet direct opeisbaar. Naast de vorderingen die wij op de instellingen hebben, bedraagt de toegestane kredietlimiet € 17,4 miljoen.

Groepsvermogen 8)			
X € 1.000		Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Saldo begin boekjaar		239.855	204.223
Overige mutaties		-692	67
Omrekeningsverschillen buitenlandse deelnemingen		-415	490
Totaal rechtstreekse vermogensmutaties		-1.107	557
Betaald dividend		-	-1.130
Toevoeging uit de nettowinst volgens voorstel winstbestemming		113	35.269
Totaalresultaat		-1.107	34.696
Mutatie aandeel derden		1.443	936
Saldo eind boekjaar		240.306	239.855

In het groepsvermogen is opgenomen het aandeel derden van € 7,6 mln. (ultimo 2019 € 6,2 mln.).

Personeels en overige voorzieningen 9)				
X € 1.000	Personeels- voorziening	Overige voorziening	Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Saldo begin boekjaar	5.757	983	7.376	5.799
Deconsolidatie	-	-	-	-899
Mutaties	-827	17.130	16.303	606
Saldo eind boekjaar	4.929	18.456	23.385	7.083

Het betreft hier een voorziening voor (vroegtijdige) pensioenuitkeringen alsmede toezeggingen uit hoofde van dienstjubilea en wettelijke regelingen. Met uitzondering van de voorziening voor wettelijke regelingen komt de toezegging bij voortijdige beëindiging van het dienstverband te vervallen. De voorziening heeft overwegend een langlopend karakter. De overige voorziening betreft een onderhoudsvoorziening voor een aantal PPS locaties en een verliesvoorziening voor een aantal exploitatiecontracten.

Voorziening voor belastingen 10)			
X € 1.000		Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Saldo begin boekjaar		1.058	2.196
Mutatie in verband met verschil tussen commercieel en fiscaal resultaat		54	-1.138
Saldo eind boekjaar		1.112	1.058

De voorziening voor belastingen wordt berekend op basis van het realiseerbare belastingtarief per balansdatum en is lang-lopend van aard.

Langlopende schulden		11)		
X € 1.000	Lening groeps- maatschappijen	Lening	Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Saldo begin boekjaar	-	19.553	19.553	40.251
Opname	-	-	-	-
Aflossing in boekjaar	-	-495	-495	-20.698
Saldo eind boekjaar	-	19.058	19.058	19.553

De lening betreft een PPS-projectfinanciering. Voor de looptijd van het afgesloten DBFMO contract tot en met het jaar 2045, met een jaarlijkse annuïtaire aflossing. De rentevoet bedraagt 2,443%. De aflossingsverplichting voor komend boekjaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. Tot zekerheid van de verstrekte financiering is aan de kredietgever een geblokkeerd deposito verpand.

Overige schulden en overlopende passiva		12)	
X € 1.000		Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Overige schulden		14.868	28.748
Overlopende passiva		94.888	95.882
		109.756	124.630

In de overlopende passiva zijn met name opgenomen loongerelateerde schulden (zoals vakantiedagen en vakantiegeld): 72,0 mln. (ultimo 2019 75,5 mln)

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn langlopende verplichtingen aangaande ter zake van huur en leasing.

Huurverplichtingen		leaseverplichtingen	
<1 jaar	2.425.781	<1 jaar	1.843.545
1-5 jaar	5.413.120	1-5 jaar	6.629.742
5 jaar	645.487	5 jaar	1.299.961
	8.484.387		9.773.248

Ten behoeve van derden zijn bankgaranties afgegeven tot een bedrag van ultimo 2020 € 6,1 mln. (ultimo 2019 12,9 mln). Er zijn ultimo 2020 (vervangings)investeringsverplichtingen aangaande voor ruim € 5,0 mln (ultimo 2019 € 7,5 mln) waaronder begrepen diverse IT investeringen.

Ultimo boekjaar zijn enkele claims en of aansprakelijkheidskwesties ingediend. De uitkomsten en of omvang van deze kwesties zijn voorzover mogelijk gewaardeerd in de jaarrekening, maar daarnaast is er nog een aantal kwesties waarvan de uitkomst niet in te schatten is. Om die reden heeft hiervan geen waardering plaats kunnen vinden. Tevens is hoofdelijke aansprakelijkheid afgegeven inzake een aantal lopende opdrachten tot de hoogte van de hoofdsom Voor afgegeven aansprakelijkheidsverklaringen wordt verwezen naar de bijlage met lijst kapitaalbelangen.

Het overgrote deel van de Nederlandse vennootschappen zijn opgenomen in een fiscale eenheid voor de VPB en de BTW.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

Bedrijfsopbrengsten	13)		
X € 1.000		2020	2019
Netto omzet		1.186.678	1.220.471
Mutatie onderhanden werk		3.917	4.638
		1.190.594	1.225.109
De bedrijfsopbrengsten kunnen naar de volgende activiteitengebieden worden uitgesplitst:			
Schoonmaakonderhoud/Horecadiensten		435.826	439.927
Bouwkundig- en technisch onderhoud		112.901	139.816
Bewakings- en beveiligingsdiensten		373.755	367.397
Cateringbeheer		8.901	18.771
Zorg- en welzijnsdiensten		121.610	123.852
Facility management		137.601	135.346
		1.190.594	1.225.109
De netto-omzet werd in de volgende landen behaald:			
Nederland		967.627	979.135
België		178.008	194.022
Engeland		44.959	51.952
		1.190.594	1.225.109

Personeelskosten		
	14)	
X € 1.000	2020	2019
Lonen en salarissen	590.464	621.176
Sociale lasten	110.888	106.607
Pensioenpremies	33.297	30.950
Overige personeelskosten	35.174	34.229
	769.824	792.962

In de rubriek lonen en salarissen is een bedrag opgenomen voor de coronasteunmaatregelen (NOW) ter grootte van: € 12,51 mln.

De aan het Algemeen Bestuur betaalde vergoedingen bedroegen in het verslagjaar € 1,9 mln.

Het gemiddeld aantal personen in vaste dienst van de groepsmaatschappijen bedroeg in 2020 € 24.989 mln. (in 2019: 25.532), als volgt te verdelen:

Schoonmaakonderhoud/Horecadiensten	12.994	14.011
Bouwkundig- en technisch onderhoud	439	451
Bewakings- en beveiligingsdiensten	7.159	6.695
Cateringbeheer	172	200
Zorg- en welzijndiensten	2.585	2.482
Facilitymanagement	486	528
Management en administratie	1.155	1.166
	24.989	25.532
Nederland	18.369	18.602
België	4.759	4.948
Engeland	1.862	1.982
	24.989	25.532

Afschrijving materiële vaste activa 15)		
X € 1.000	2020	2019
Afschrijving materiële vaste activa	27.898	25.748
Resultaat op verkochte materiële vaste activa	-1.154	-1.448
	26.744	24.300

Bijzondere waardevermindering 16)		
X € 1.000	2020	2019
Immateriële vaste activa	142	66
Materiële vaste activa	-	5.000
	142	5.066

Belastingen 17)		
X € 1.000	2020	
Belastingen	3.258	58,9%

Resultaat voor belasting € 5.536

Belasting tegen nominaal NL tarief	1.384	25,0%
Afwijkingen als gevolg van:		
Niet aftrekbare goodwill	837	15,2%
Niet verrekenbare verliezen	559	10,1%
Verschil belastingdruk buitenlandse entiteiten	53	1,0%
Niet aftrekbare kosten	425	7,7%
	3.258	58,9%

Vennootschappelijke balans (na winstbestemming)

Activa		
X € 1.000	2020	2019
Vaste activa		
Financiële vaste activa 18)	56.464	57.083
Vlottende activa		
Vorderingen op Groepsmaatschappijen	176.607	179.677
Overige vorderingen en overlopende activa	4.000	2.838
Liquide middelen	2.535	2.536
	183.142	185.051
	239.606	242.134
Passiva		
X € 1.000	2020	2019
Eigen vermogen		
Geplaatst aandelenkapitaal 19)	59	59
Agio reserve	29.529	29.529
Wettelijke reserves	-128	551
Overige reserves 20)	203.190	168.348
Onverdeelde winst	113	35.269
	232.764	233.755
Voorzieningen		
Personeelsbeloningen 21)	4.929	4.790
	4.929	4.790
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	1.844	2.431
Overige schulden en overlopende passiva	69	1.158
	1.913	3.589
	239.606	242.134

Algemeen bestuur

drs. J.A. Gennissen
 drs. M.J.S. Geurts
 G.C.A.H. van de Laar
 drs. T.C.L.A. Bouvy RC

drs. W.P. Geurts
 M.J.M Krom
 drs. A.J. Pasman
 drs. A.K. van der Meulen

Vennootschappelijke winst- en verliesrekening

X € 1.000	2020	2019
Resultaat deelnemingen	489	34.978
Resultaat Facilicom Group N.V.	-375	290
Netto winst	113	35.268

Toelichting op de vennootschappelijke balans

Financiële vaste activa 18)			
X € 1.000	Deelneming in groeps- maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
Saldo begin boekjaar	56.741	342	57.084
Aandeel in het resultaat	489	-	489
Koers- en omrekeningsverschillen	-415	-	-415
Overige mutaties	-693	-	-693
Saldo eind boekjaar	56.121	342	56.465

De overige vorderingen betreft latente belastingvorderingen gewaardeerd tegen realiseerbaar belastingtarief. De vorderingen zijn langlopend van aard.

Geplaatst aandelenkapitaal 19)			
X € 1.000		Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal		91	91
Niet gestort en niet geplaatst kapitaal		32	32
Geplaatst aandelenkapitaal		59	59

Het geplaatst aandelenkapitaal bestaat uit 1250 gewone aandelen en 50 prioriteitsaandelen, elk € 45 nominaal.

Wettelijke reserve 20)			
X € 1.000		Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Saldo begin boekjaar		553	253
Ontwikkelingskosten		-264	-192
Koers- en omrekeningsverschillen		-415	490
Saldo eind boekjaar		-128	551

De wettelijke reserve is gevormd voor de geactiveerde ontwikkelingskosten (97K) en voor koersverschillen (-224K).

Toelichting op de vennootschappelijke balans

Overige reserves 21)			
X € 1.000		Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Saldo begin boekjaar		168.348	161.677
Toevoeging wettelijke reserves		264	192
Overige mutaties		-690	70
Winstbestemming voorgaand boekjaar		35.269	7.539
Uitgekeerd dividend		-	-1.130
Saldo eind boekjaar		203.190	168.348

Winstbestemming

De directie heeft voorgesteld de netto-winst ad € 113.537 toe te voegen aan de overige reserves.

Voorziening voor personeelsbeloningen 22)				
X € 1.000	Personeelsvoorziening	Overige voorziening	Ultimo boekjaar	Ultimo vorig boekjaar
Saldo begin boekjaar	4.790	-	4.790	4.790
Dotatie	139	-	139	-
Saldo eind boekjaar	4.929	-	4.929	4.790

Het betreft hier een voorziening voor (vroegtijdige) pensioenuitkeringen alsmede toezeggingen uit hoofde van dienstjubilea en wettelijke regelingen. Met uitzondering van de voorziening voor wettelijke regelingen komt de toezegging bij voortijdige beëindiging van het dienstverband te vervallen. De voorziening heeft een langlopend karakter.

Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

Voor de langlopende verplichtingen verwijzen wij naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

Overige gegevens

Statutaire bepalingen winstbestemming

De winst, die uit de vastgestelde jaarrekening blijkt, is geheel ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders.

Kapitaalbelangen

Zie lijst van kapitaalbelangen op de volgende pagina.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 10 mei zijn wij met Kingdom Services Group tot overeenstemming gekomen voor de verkoop van onze 2 vennootschappen in de UK, te weten Facilicom Services Ltd. En Trigion Security Services Ltd.

Facilicom Group NV is formeel een buitenlandse vennootschap, opgericht naar Antilliaans recht, statutair gevestigd te Curaçao en kantoorhoudend te Schiedam, Nederland. Facilicom Group is actief in Nederland, België en Verenigd Koninkrijk.

Lijst van kapitaalbelangen

Groepsmaatschappijen ultimo 2020	Statutaire zetel	Belang
Facilicom Group N.V.		
Facilicom Bedrijfsdiensten B.V.	Schiedam	100%
Facilicom Beheer B.V.	Schiedam	100%
Facilicom Solutions BV.	Rotterdam	100%
Facilicom PPS Contracten B.V.	Schiedam	100%*
Incluzio B.V.	Schiedam	100%
Facilicom Bedrijfsdiensten		
Schoonhouden		
Gom Schoonhouden B.V.	Schiedam	100%
Kleentec Reiniging & Onderhoud B.V.	Rijssen	100%
Kleentec B.V.	Almelo	100%
Kleentec Zuid B.V.	Rijssen	100%
Kleentec Noord-West B.V.	Schiedam	100%
Atris Groep B.V.	Nieuwegein	100%
Degenaar Gevelonderhoud B.V.	Den Haag	100%*
DGR Materieel B.V.	Den Haag	100%*
Beveiligen		
Trigion Beveiliging B.V.	Schiedam	100%
Trigion Services B.V. (Embrace)	Schiedam	100%
Trigion AlarmCentrale B.V.	Schiedam	100%
Trigion Safety B.V.	Schiedam	100%
Trigion Brand- en Beveiligingstechniek B.V.	Schiedam	100%
Hoffmann Bedrijfsrecherche B.V.	Amsterdam	100%
Axxicom Airport Caddy B.V.	Schiedam	100%
Safety Group B.V.	Zwolle	100%
Traffic Support B.V.	Zwolle	100%
Traffic Support Events B.V.	Zwolle	100%
Event Travel B.V.	Zwolle	100%
Online Ticket.nl B.V.	Zwolle	100%
IVON opleidingen B.V.	Zwolle	100%
Kenniscentrum Evenementenveiligheid B.V.	Zwolle	100%
Crowd Support B.V.	Zwolle	100%
Crowd Support Services B.V.	Zwolle	100%
City 360 B.V.	Zwolle	100%
City 360 Personeel B.V.	Zwolle	100%
SecMan B.V.	Sassenheim	100%
VOF ATEam	Amersfoort	33%
Catering		
Food&i B.V.	Schiedam	100%
Yoro B.V.	Rotterdam	100%*
Newfork B.V.	Rotterdam	100%*
New Fork Catering ALNZ B.V.	Rotterdam	100%*
New Fork FL B.V.	Rotterdam	100%*
Horecadiensten		
Tapwacht Service B.V.	Schiedam	100%
Facilicom Technische Service B.V.	Schiedam	100%
Holding activiteit		
Facilicom Wagenpark B.V.	Schiedam	100%
Kleentec Holding B.V.	Rijssen	100%
Facilicom Buitengewoon B.V.	Schiedam	100%
Facilicom Solutions		
Asset Facility Management B.V.	Rotterdam	100%
Synorga Groep B.V.	Rotterdam	100%*
Synorga Elektrotechniek B.V.	Rotterdam	100%*
Synorga Beveiliging & Telecommunicatie B.V.	Rotterdam	100%*
Synorga Electrical Management B.V.	Rotterdam	100%*
Facilicom@Home B.V.	Schiedam	100%
Energiemanagement		
Ploos B.V.	Maarheeze	100%
Bouw en installatie		
Breijer Projecten B.V.	Rotterdam	100%
Breijer Schilders B.V.	Rotterdam	100%
Breijer Betonconservering B.V.	Rotterdam	100%
Breijer Techniek West B.V.	Rotterdam	100%

Groepsmaatschappijen ultimo 2020	Statutaire zetel	Belang
Management en Beheer		
Breijer Holding B.V.	Rotterdam	100%
Schaap & Woudsma Beheer B.V.	Huizen	100%
Facilicom PPS Contracten		
Facilicom PPS B30 B.V.	Schiedam	100%*
Facilicom PPS B30 DBMO B.V.	Schiedam	100%*
Facilicom PPS Doetinchem OG. B.V.	Schiedam	100%
Facilicom PPS Doetinchem Exploitatie B.V.	Schiedam	100%
Incluzio		
RadarIncluzio B.V.	Schiedam	51%
Zorgcentrale B.V.	Schiedam	100%
Axxicom Thuishulp B.V.	Schiedam	100%
Cordaan Thuishulpdiensten B.V.	Amsterdam	52,5%
Incluzio Hollands Kroon B.V.	Schiedam	51%
Compartijn Beheer B.V.	Rotterdam	100%
Compartijn Vastgoed B.V.	Rotterdam	100%
Stichting Incluzio Uitvoering	Schiedam	0%**
Stichting Radar WMO Diensten	Amsterdam	0%**
Stichting ATA	Amsterdam	0%**
Stichting BuurteamOrganisatie Sociaal Utrecht	Utrecht	0%**
Incluzio Randstad B.V.	Schiedam	51%
Internationaal		
België		
Facilicom Services Group Belgium N.V.	Antwerpen	100%
Gom N.V.	Antwerpen	100%
Prorest Catering N.V.	Antwerpen	100%
Facilicom Facility Solutions N.V.	Antwerpen	100%
Axxicom N.V.	Antwerpen	100%
Trigion B.V.B.A.	Aarschot	100%
Facilicom Wheels B.V.B.A.	Antwerpen	100%
One Building Maintenance N.V.	Antwerpen	100%
Coworx B.V.B.A.	Antwerpen	100%
HEC B.V.B.A.	Mechelen	100%
Engeland		
Facilicom UK Ltd.	Londen	100%
Facilicom Cleaning Services Ltd.	Londen	100%
Trigion Security Services Ltd.	Londen	100%
Management en Beheer		
Facilicom International B.V.	Schiedam	100%
Andere deelnemingen ultimo 2019		
H.O.D. Nederland B.V.	Utrecht	50%
H.O.D. Presentie B.V.	Utrecht	50%
Schoonzorg B.V.	Amsterdam	49%
Radar Groep B.V.	Amsterdam	40%
R. Creators Holding B.V.	Maarssen	20%
GGB InBalans B.V.	Breda	7,5%
Nach DBMO B.V.	Rosmalen	10%
Verbonden partijen		
Facilicom Bedrijfsgebouwen B.V.	Schiedam	100%*
<i>preferente aandelen</i>		
<p>Voor alle 100% Nederlandse groepsmaatschappijen (m.u.v *) is een verklaring van hoofdelijke aansprakelijkheid als bedoeld in artikel 403, titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek ten kantore van het Handelsregister van de betreffende vennootschappen gedeponeerd.</p> <p>In bovenstaande opstelling zijn alleen de actieve vennootschappen vermeld; een volledige lijst ligt ter inzage bij de Kamer van Koophandel.</p> <p>**Deze stichtingen zijn opgenomen in de consolidatiekring als gevolg van de doorslaggevende zeggenschap door of namens Facilicom Group.</p>		



Aan: de aandeelhouders en het algemeen bestuur van
Facilicom Group N.V.

**Grant Thornton
Accountants en Adviseurs B.V.**
Flemingweg 10
Postbus 2259
2400 CG Alphen aan den Rijn
T 088 - 676 90 00
F 088 - 676 90 10
www.gt.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Facilicom Group N.V. te Schiedam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Facilicom Group N.V. op 31 december 2020 en het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en de enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Facilicom Group N.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V. is lid van Grant Thornton International Ltd (Grant Thornton International).

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V. is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel Den Haag onder nummer 28105565. Op al onze diensten zijn de algemene voorwaarden, gedeponereerd ter griffie van de Arrondissementsrechtbank te Den Haag, van toepassing. Op verzoek ontvangt u een exemplaar van deze voorwaarden. Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat is vermeld in de algemene voorwaarden.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dat kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de met governance belaste personen – onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 11 mei 2021

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

drs. J.A. Heuvelman RA