

Ons kenmerk: 2019.
Onderwerp: Agenda AB vergadering
d.d. 11 juli 2019

Aan de leden van het Algemeen Bestuur van
GR Havenschap Groningen Seaports

Delfzijl, 27 juni 2019

Geachte AB-leden,

Namens de voorzitter nodig ik u hierbij uit voor het bijwonen van een vergadering van het Algemeen Bestuur van Groningen Seaports, die zal worden gehouden op **donderdag 11 juli 2019 om 9.30 uur** op het kantoor van Groningen Seaports te Delfzijl.

De agenda voor deze vergadering luidt als volgt:

1. Opening en vaststellen agenda
2. Mededelingen en inkomende/uitgaande stukken
 - a. Brief van de directie van Groningen Seaports N.V. waarmee de jaarstukken 2018 van Fivelpoort Beheer B.V. zoals verzocht ter informatie worden aangeboden.
Advies: voor kennisgeving aannemen.
 - b. Termijnplanning
Advies: voor kennisgeving aannemen.
3. Verslag van de openbare vergadering van 27 juni 2019
Ter vaststelling. (Besluitvorming)
4. Deelneming Zonnepark (Besluitvorming)
5. Rondvraag
6. Sluiting

GR Havenschap GRONINGEN SEAPORTS

A.A. Swart
Secretaris

Aanvullende opmerkingen:

Ons kenmerk: 2019.01431
Onderwerp: Jaarstukken Fivelpoort 2018

GR Havenschap Groningen Seaports
T.a.v. de heer A. Swart
Handelskade Oost 1
9934 AR DELFZIJL

Projectnr: -
Behandelaar: -

Bijlage(n): 2
Uw brief d.d.: -
Uw kenmerk: -

Delfzijl, 29 mei 2019

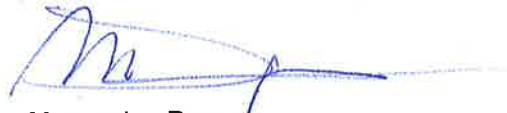
Geachte aandeelhouder,

Bijgaand doe ik u toekomen de jaarstukken van Fivelpoort Beheer B.V. en Fivelpoort C.V. conform wij u hebben toegezegd in uw AB vergadering van 17 december jongstleden. Uit de bijgevoegde jaarstukken van de Fivelpoort B.V. en Fivelpoort C.V. mag worden geconcludeerd dat in samenhang met Groningen Seaports N.V. geen negatieve financiële consequenties volgen.

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd

Met vriendelijke groet,

Groningen Seaports N.V.



M. van den Dungen
directiesecretaris

FIVELPOORT BEHEER B.V.
TE DELFZIJL

Rapport inzake de jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Fiscale positie	6

FINANCIEEL VERSLAG

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2018	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	10
3	Toelichting op de jaarrekening over 2018	11

Overige gegevens

1	Accountantscontrole	19
---	---------------------	----

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 09173926

WEERDINGERSTRAAT 9-A

7815 SB EMMEN
TEL 0591 - 65 77 55
FAX 0591 - 65 77 54
WWW.ACCONAVM.NL

Aan de directie van
Fivelpoort Beheer B.V.
Postbus 8
9930 AA Delfzijl

Kenmerk: 03063391/rsu/ava
Behandeld door: mr. drs. M.D. Schurink-Schillemans
Datum: 03 mei 2019

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2018 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw besloten vennootschap, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 1.207 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 47.997, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is o.a. opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018, alsmede een toelichting hierop en de overige gegevens.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Fivelpoort Beheer B.V., te Delfzijl is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Fivelpoort Beheer B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op punt 3.2 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit een netto verlies van ad € 47.997 over 2018 heeft geleden en dat per 31 december 2018 de kortlopende schulden van de entiteit de totale activa overstegen met ad € 336.012. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in punt 3.2, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Fivelpoort Beheer B.V. bestaan voornamelijk uit het fungeren als beherend vennoot van een commanditaire vennootschap.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord-Nederland onder nummer 02072008.

3.2 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er bestaat het voornemen om Fivelpoort C.V. en Fivelpoort B.V. te liquideren, onder voorbehoud van goedkeuring door de belanghebbenden van Fivelpoort. De Raad van Commissarissen van Groningen Seaports heeft het voorstel goedgekeurd. Wanneer het besluit wordt goedgekeurd, zal Groningen Seaports de voorraad uitgeefbare gronden overnemen.

3.3 Verwerking van het verlies 2018

Het verlies over 2018 bedraagt € 47.997 tegenover een verlies over 2017 van € 51.034.

De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 5.

Het verlies ad € 47.997 over 2018 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

3.4 Verwerking van het verlies 2017

Het verlies ad € 51.034 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2018 bedraagt negatief € 47.997 tegenover negatief € 51.034 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

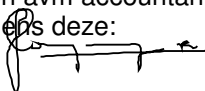
	2018		2017		Verschil
	€	%	€	%	€
Overige bedrijfsopbrengsten	11.670	100,0	11.670	100,0	-
Kosten					
Overige bedrijfskosten	16.707	143,2	19.140	164,0	-2.433
Bedrijfsresultaat	-5.037	-43,2	-7.470	-64,0	2.433
Financiële baten en lasten	-42.960	-368,1	-43.564	-373,3	604
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-47.997	-411,3	-51.034	-437,3	3.037
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	-47.997	-411,3	-51.034	-437,3	3.037

5 FISCALE POSITIE

Op grond van artikel 2 lid 3 en 7 van de wet op de Vennootschapsbelasting waren de activiteiten van Fivelpoort B.V. tot en met 31 december 2016 vrijgesteld van de heffing van vennootschapsbelasting. Vanaf 1 januari 2017 is dit artikel vervallen en is Fivelpoort B.V. wel vennootschapsbelastingplichtig. Uitvloeisel van de invoering van de belastingplicht ingaande 1 januari 2017 is dat een fiscale openingsbalans naar de situatie per 1 januari 2017 moet worden opgesteld. De onderscheiden balansposten dienen op de fiscale openingsbalans te worden gewaardeerd naar de waarde in het economisch verkeer. Fivelpoort B.V. is reeds geruime tijd doende om ten behoeve van de waardering van de balansposten informatie te verzamelen en op basis hiervan, mede met behulp van externe deskundigheid op het gebied van waardering en taxatie, te komen tot een bepaling van de waarde van de activa en passiva van Fivelpoort B.V. per 1 januari 2017 in het economisch verkeer. Uit de tot en met heden uitgevoerde werkzaamheden ten behoeve van het opstellen van de fiscale openingsbalans per 1 januari 2017 blijkt dat met name ten aanzien van de post deelnemingen (aanzienlijke) afwijking ontstaat ten opzichte van de commerciële waardering van deze post op de balans per 31 december 2016. Bepaling van de waarde in het economisch verkeer van deze post zal naar de huidige inschatting leiden tot een hogere actiefpost op de fiscale openingsbalans. De fiscale openingsbalans is ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2018 nog onderwerp van bespreking met de Belastingdienst, in gezamenlijkheid met de overige Nederlandse zeehavens. Omdat thans nog geen overeenstemming met de Belastingdienst is bereikt over de fiscale waardering van activa en passiva zijn, mede gelet op de schattingonzekerheid ter zake de genoemde balanspost, de fiscale openingsbalans en de hieruit voortvloeiende belastinglatenties niet verwerkt in de jaarrekeningen 2017 en 2018 en zijn eveneens in de balans per 31 december 2018 geen latenties in aanmerking genomen. Dientengevolge is in de jaarrekeningen 2017 en 2018 voor het berekenen van de belastingen over het resultaat uitgegaan van het huidige geldende tarief voor de vennootschapsbelasting berekend over het resultaat voor belastingen, rekening houdend met hierin begrepen permanent vrijgestelde bedragen.

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
accon avm accountants b.v.
Namens deze:



Mw. J. Compagner
Accountant-Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting op de jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Financiële vaste activa	(1)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen			1		1
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)		1.059		767
Liquide middelen	(3)		147		594
		1.207		1.362	

[illegible]

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018	2017
		€	€
Brutobedrijfsresultaat	(6)	11.670	11.670
Kosten			
Overige bedrijfskosten	(7)	16.707	19.140
Bedrijfsresultaat		-5.037	-7.470
Financiële baten en lasten	(8)	-42.960	-43.564
Resultaat voor belastingen		-47.997	-51.034
Belastingen	(9)	-	-
Resultaat na belastingen		-47.997	-51.034

3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2018

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Fivelpoort Beheer B.V., statutair gevestigd te Delfzijl, bestaan voornamelijk uit het fungeren als beherend vennoot van een commanditaire vennootschap.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord-Nederland onder nummer 02072008.

Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2 BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

De vennootschap heeft de volgende kapitaalbelangen, die op nettovermogenswaarde zijn gewaardeerd:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
	%
Fivelpoort C.V. Delfzijl	100,00

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders wordt 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.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Echter, gezien de financiële positie van de onderneming is haar voortbestaan onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is doordat de voornaamste schuldeiser van deze B.V., niet voornemens is haar schuld direct op te eisen, niet onmogelijk.

Algemeen

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Fivelpoort Beheer B.V.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

3.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Fivelpoort C.V.	<u>1</u>	<u>1</u>

Fivelpoort Beheer B.V. is de beherende vennoot van Fivelpoort C.V.
 Over de deelneming wordt jaarlijks 4% rente in rekening gebracht over het ingebrachte kapitaal welke wordt verrekend met de rekening-courant-verhouding met Fivelpoort C.V.

Het eigen vermogen van de deelneming bedraagt per 31 december 2018 € 7.924.945 negatief.
 Het resultaat over 2018 bedraagt € 602.509 negatief.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Fivelpoort C.V.	<u>1</u>	<u>1</u>
-----------------	----------	----------

De vordering is afgewaardeerd wegens gerede twijfel over de inbaarheid.
 Over de vorderingen wordt geen rente berekend gezien de stand.
 Er zijn geen zekerheden en aflossingsverplichtingen overeengekomen.
 De nominale waarde per 31 december 2018 is € 317.936.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>1.058</u>	<u>766</u>
----------------	--------------	------------

3. Liquide middelen

Rabobank nr. 3830.04.446	<u>147</u>	<u>594</u>
--------------------------	------------	------------

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 1.820 gewone aandelen nominaal € 10,00	18.200	18.200
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000.		
	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-306.215	-255.181
Resultaatbestemming boekjaar	-47.997	-51.034
Stand per 31 december	-354.212	-306.215

5. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.315	1.684
Schulden aan groepsmaatschappijen		
	2018	2017
	€	€
<i>Rekening-courant Groningen Seaports</i>		
Stand per 1 januari	284.443	235.033
Mutaties	39.800	41.867
	324.243	276.900
Rente	9.161	7.543
Stand per 31 december	333.404	284.443

Over de schuld wordt een variabele rente berekend.
 Er zijn geen aflossingsverplichtingen en zekerheden overeengekomen.

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.500	3.250

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**Meerjarige financiële verplichtingen***Deelnemingen in groepsmaatschappijen*

Fivelpoort Beheer B.V. heeft een kapitaalbelang in Fivelpoort C.V. en is hiervan beherend vennoot met een aandeel in het geplaatst kapitaal van 4%.

De commanditaire vennoten zijn aansprakelijk slechts voor het door hun ingebracht kapitaal. Beherende vennoten zijn aansprakelijk voor het restant van de schulden van Fivelpoort C.V.

3.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
6. Brutobedrijfsresultaat		
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>11.670</u>	<u>11.670</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengst managementfee	<u>11.670</u>	<u>11.670</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2018 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
7. Overige bedrijfskosten		
Exploitatiekosten	11.670	11.670
Algemene kosten	<u>5.037</u>	<u>7.470</u>
	<u>16.707</u>	<u>19.140</u>
Exploitatiekosten		
Managementvergoeding Groningen Seaports	<u>11.670</u>	<u>11.670</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.950	6.920
Advieskosten	<u>1.087</u>	<u>550</u>
	<u>5.037</u>	<u>7.470</u>
8. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12.278	10.465
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-55.238</u>	<u>-54.029</u>
	<u>-42.960</u>	<u>-43.564</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente inbreng kapitaal Fivelpoort C.V.	<u>12.278</u>	<u>10.465</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	-67	-68
Rente Groningen Seaports	-9.161	-7.543
Afboeking oninbare mutatie rekening-courant Fivelpoort C.V.	<u>-46.010</u>	<u>-46.418</u>
	<u>-55.238</u>	<u>-54.029</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Delfzijl, 2019

Namens Groningen Seaports N.V.
De heer C.L. König

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, aangezien de vennootschap op grond van artikel 2:396, lid 7 BW is vrijgesteld van deze verplichting. Daarom ontbreekt een controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

**FIVELPOORT C.V.
TE DELFZIJL**

Rapport inzake de jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	6
5	Financiële positie	7

FINANCIEEL VERSLAG

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2018	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	12
3	Toelichting op de jaarrekening over 2018	13

Overige gegevens

1	Accountantscontrole	24
---	---------------------	----

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 09173926

WEERDINGERSTRAAT 9-A

7815 SB EMMEN
TEL 0591 - 65 77 55
FAX 0591 - 65 77 54
WWW.ACCONAVM.NL

Aan de vennoten van
Fivelpoort C.V.
Handelskade Oost 1
9934 AR Delfzijl

Kenmerk: 05015150/rsu/ava
Behandeld door: mr. drs. M.D. Schurink-Schillemans
Datum: 03 mei 2019

Geachte vennoten,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2018 met betrekking tot uw commanditaire vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw commanditaire vennootschap, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 9.966.088 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 602.509, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

de jaarrekening is opgebouwd uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018, alsmede een toelichting hierop en de overige gegevens.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Fivelpoort C.V., te Delfzijl is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Fivelpoort C.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op punt 3.2 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit een netto verlies van € 602.509 over 2018 heeft geleden en dat per 31 december 2018 de kortlopende schulden van de entiteit de totale activa overstegen met € 7.924.945. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in punt 3.2, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

U heeft ons verteld (aangegeven) dat het verwachte gebruik en de verspreiding van de door ons samengestelde informatie bedoeld is voor uzelf en de aandeelhouders. Mocht dit in belangrijke mate wijzigen, dan heeft u ons toegezegd dat ons te laten weten. Bovendien wijzen wij u erop dat het niet is toegestaan de samenstellingsverklaring zonder onze voorafgaande schriftelijke toestemming openbaar maken.

Wij vestigen de aandacht op punt 3.3, hier is toegelicht dat de gronden gewaardeerd zijn op de kostprijs en dat door onzekerheid over het moment van verkoop, onzekerheid bestaat over de waardering van de gronden.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De vennootschap heeft ten doel:

- de ontwikkeling, de exploitatie, het beheer en het onderhoud van het bedrijvenpark Fivelpoort;
- het aangaan van met de verwerving, het beheer en de exploitatie van het bedrijvenpark samenhangende financieringen en het verlenen van daarmee samenhangende zekerheden;
- al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe rechtstreeks of middellijk bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord-Nederland onder nummer 02073975.

3.2 Oprichting vennootschap

Fivelpoort C.V. is opgericht op 29 mei 2001.

Groningen Seaports, de gemeente Appingedam en de gemeente Delfzijl hebben samen met Fivelpoort Beheer B.V. de commanditaire vennootschap opgericht. Hierbij treden Groningen Seaports, de gemeente Appingedam en de gemeente Delfzijl als commanditaire vennoten op en Fivelpoort Beheer B.V. als enig behorend vennoot.

3.3 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

In januari 2007 is het bloot eigendom van de grond van de infrastructuur van het bedrijvenpark Fivelpoort door Fivelpoort Beheer B.V. overgedragen aan de gemeente Appingedam. De economische eigendom van de grond van de infrastructuur van het bedrijvenpark is middels de vestiging van erfpacht overgedragen van Fivelpoort C.V. aan de Coöperatie Bedrijvenpark Fivelpoort U.A.

De tegenprestatie van beide leveringen bedroeg € 100 exclusief omzetbelasting.

De realisatie van het bedrijvenpark Fivelpoort is in 2007 afgerond en de definitieve subsidieaanvraag op het project is in november 2007 ingediend. De definitieve subsidiebeschikking is op 12 augustus 2010 ontvangen.

Groningen Seaports heeft een kredietfaciliteit verstrekt met een looptijd tot 31 december 2016.

Er bestaat het voornemen om Fivelpoort C.V. en Fivelpoort Beheer B.V. te liquideren, onder voorbehoud van goedkeuring door de belanghebbenden. De Raad van Commissarissen van Groningen Seaports N.V. heeft het voorstel goedgekeurd. Wanneer het besluit wordt goedgekeurd door de andere belanghebbenden, zal Groningen Seaports de voorraad uitgeefbare gronden overnemen.

3.4 Statutaire bepaling inzake de bestemming van het resultaat

Volgens artikel 13 luidt deze als volgt:

1. Het batig saldo volgens de winst- en verliesrekening staat ter beschikking van de vergadering van vennoten.
2. Geen winst zal geacht worden te zijn gemaakt, zolang enig verlies over vorige jaren niet is ingehaald.
3. De jaarlijkse winsten worden genoten door de vennoten in de verhouding van de bedragen van hun deelneming. Voor zover winst niet wordt uitgekeerd, wordt zij bijgeschreven op de kapitaalrekening van ieder van de vennoten.
De jaarlijkse verliezen worden gedragen door de vennoten naar de hiervoor aangegeven verhouding, met dien verstande dat de bijdrage in het verlies van elke commanditaire vennoot tot het bedrag van zijn commanditaire deelneming is beperkt.
4. In onderling overleg kunnen de vennoten wekelijks of maandelijks zodanige bedragen als voorschotten op hun winstaandeel uit de kas der vennootschap opnemen als door hen zal worden overeengekomen, onder de verplichting het eventueel teveel genotene bij de vaststelling van de eerstvolgende winst- en verliesrekening te verrekenen.

3.5 Financieringspositie

Door Groningen Seaports is een financiering verstrekt. Deze is verlengd tot 31 december 2016. Vanaf het jaar 2006 zijn de verkopen van de voorraden grond gestagneerd. Gezien de huidige economische situatie betekent dit dat het onzeker is of het resultaat van nihil, dat gecalculeerd is in de exploitatieberekening, zal worden behaald. Deze exploitatieberekening is opgenomen in het projectplan dat een looptijd heeft tot en met het jaar 2020. Het bestuur van de vennootschap is van mening dat vooralsnog geen aanpassing van het projectplan noodzakelijk zal zijn, aangezien zij het niet ondenkbaar acht dat het resultaat van nihil behaald zal worden. Vanaf 2007 worden rente en overige kosten niet meer opgeplust bij de voorraden. Zodoende blijft de prijs per m² enigszins marktconform.

3.6 Grondposities

De grondpositie van Fivelpoort C.V. is gewaardeerd op € 9.902.337 per 31 december 2018. De prijs per m² bedraagt per 31-12-2018 € 46,88. Er is geen vaste verkoopprijs per m² bepaald. Door onzekerheid over het moment van verkoop van de betreffende gronden bestaat onzekerheid over de waardering van de gronden.

3.7 Verwerking van het verlies 2018

Het verlies over 2018 bedraagt € 602.509 tegenover een verlies over 2017 van € 548.296. De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 6. Overeenkomstig de wettelijke bepalingen zal het verlies ad € 602.509 over 2018 in het boekjaar 2019 in mindering worden gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

3.8 Verwerking van het verlies 2017

Het verlies ad € 548.296 is in mindering gebracht op het eigen vermogen.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2018 bedraagt negatief € 602.509 tegenover negatief € 548.296 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Opbrengsten	175.213	100,0	420.648	99,9
Kosten				
Externe loonkosten	19.269	11,0	24.823	5,9
Overige bedrijfskosten	212.988	121,6	422.030	100,3
	<u>232.257</u>	<u>132,6</u>	<u>446.853</u>	<u>106,2</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-57.044</u>	<u>-32,6</u>	<u>-26.205</u>	<u>-6,3</u>
Financiële baten en lasten	-545.465	-311,3	-522.091	-124,1
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	<u>-602.509</u>	<u>-343,9</u>	<u>-548.296</u>	<u>-130,4</u>
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	<u><u>-602.509</u></u>	<u><u>-343,9</u></u>	<u><u>-548.296</u></u>	<u><u>-130,4</u></u>

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

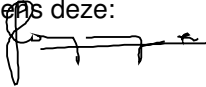
	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorraden	9.902.337	99,4	9.963.539	99,0
Vorderingen	3.499	-	87.755	0,8
Liquide middelen	60.252	0,6	17.395	0,2
	<u>9.966.088</u>	<u>100,0</u>	<u>10.068.689</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Ondernemingsvermogen	-7.924.945	-79,5	-7.322.436	-72,7
Kortlopende schulden	<u>17.891.033</u>	<u>179,5</u>	<u>17.391.125</u>	<u>172,7</u>
	<u>9.966.088</u>	<u>100,0</u>	<u>10.068.689</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	<u>-7.924.945</u>		<u>-7.322.436</u>	
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	9.902.337		9.963.539	
Vorderingen	3.499		87.755	
Liquide middelen	<u>60.252</u>		<u>17.395</u>	
	9.966.088		10.068.689	
Af: kortlopende schulden	<u>17.891.033</u>		<u>17.391.125</u>	
Werkkapitaal	<u>-7.924.945</u>		<u>-7.322.436</u>	

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
accon avm accountants b.v.
Namens deze:



Mw. J. Compagner
Accountant-Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting op de jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
ACTIVA			
Viottende activa			
Voorraden	(1)	9.902.337	9.963.539
Vorderingen	(2)		
Handelsdebiteuren		1.144	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.355	9.783
Overige vorderingen en overlopende activa		-	77.972
		3.499	87.755
Liquide middelen	(3)	60.252	17.395
		<u>9.966.088</u>	<u>10.068.689</u>

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(4)		
Ondernemingsvermogen		-7.924.945	-7.322.436
Kortlopende schulden	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.948	38.552
Schulden aan groepsmaatschappijen		17.873.085	17.339.477
Overige schulden en overlopende passiva		12.000	13.096
		17.891.033	17.391.125
		9.966.088	10.068.689

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Brutobedrijfsresultaat	(6)		175.213		420.648
Kosten					
Externe loonkosten	(7)	19.269		24.823	
Overige bedrijfskosten	(8)	212.988		422.030	
			232.257		446.853
Bedrijfsresultaat			-57.044		-26.205
Financiële baten en lasten	(9)		-545.465		-522.091
Resultaat voor belastingen			-602.509		-548.296
Belastingen	(10)		-		-
Resultaat na belastingen			-602.509		-548.296

3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2018

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Fivelpoort C.V., statutair gevestigd te Delfzijl, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit:

- de ontwikkeling, de exploitatie, het beheer en het onderhoud van het bedrijvenpark Fivelpoort;
- het aangaan van met de verwerving, het beheer en de exploitatie van het bedrijvenpark samenhangende financieringen en het verlenen van daarmee samenhangende zekerheden;
- al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe rechtstreeks of middellijk bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord-Nederland onder nummer 02073975.

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders wordt 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.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Echter, gezien de financiële positie van de onderneming is haar voortbestaan onzeker.

Door geleden verliezen is er een negatief eigen vermogen en negatief werkkapitaal ontstaan.

Het negatieve werkkapitaal is gefinancierd door Groningen Seaports N.V.

Doordat Groningen Seaports N.V. blijft financieren, is duurzame voortzetting niet onmogelijk.

Er is een voornemen dat Groningen Seaports de activiteiten van Fivelpoort C.V. overneemt.

Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is hierdoor echter niet onmogelijk.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Vorraden

Op dit moment zijn alle kosten voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Fivelpoort geactiveerd. In overeenstemming met Nederlands recht betreffen dit de verkrijgingsprijs en de vervaardigingsprijs. In de vervaardigingsprijs zijn ook de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak van de vervaardiging toegerekend. Bovendien worden de opbrengsten van de reeds verkochte kavels tot het moment dat het gehele bedrijvenpark is gerealiseerd rechtstreeks in mindering gebracht op de kostprijs.

Door de vennootschap wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat het project aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

De grondpositie van Fivelpoort C.V. is gewaardeerd op de kostprijs van € 9.902.337 per 31 december 2018. De kostprijs per m² bedraagt per 31-12-2018 € 46,88. Per balansdatum is er nog 211.234 m² beschikbaar. Er is geen vaste verkoopprijs per m² bepaald. Door onzekerheid over het moment van verkoop van de betreffende gronden bestaat onzekerheid over de waardering van de gronden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

Fivelpoort C.V. is naar Nederlands recht fiscaal transparant. Fivelpoort B.V. is de beherende vennoot. Op grond van artikel 2 lid 3 en 7 van de wet op de Vennootschapsbelasting waren de activiteiten van Fivelpoort C.V. tot en met 31 december 2016 vrijgesteld van de heffing van vennootschapsbelasting. Vanaf 1 januari 2017 is dit artikel vervallen en is Fivelpoort C.V. wel vennootschapsbelastingplichtig. Uitvloeisel van de invoering van de belastingplicht ingaande 1 januari 2017 is dat een fiscale openingsbalans naar de situatie per 1 januari 2017 moet worden opgesteld. De onderscheiden balansposten dienen op de fiscale openingsbalans te worden gewaardeerd naar de waarde in het economisch verkeer. Fivelpoort C.V. is reeds geruime tijd doende om ten behoeve van de waardering van de balansposten informatie te verzamelen en op basis hiervan, mede met behulp van externe deskundigheid op het gebied van waardering en taxatie, te komen tot een bepaling van de waarde van de activa en passiva van Fivelpoort C.V. per 1 januari 2017 in het economisch verkeer. Uit de tot en met heden uitgevoerde werkzaamheden ten behoeve van het opstellen van de fiscale openingsbalans per 1 januari 2017 blijkt dat met name ten aanzien van de voorraad grond (aanzienlijke) afwijking ontstaat ten opzichte van de commerciële waardering van deze post op de balans per 31 december 2016. Voor deze post is de waardering gebaseerd op een netto contante waarde berekening, welke afhankelijk is van uitgangspunten en veronderstellingen ten aanzien van onder meer de toekomstige kasstromen en de te hanteren disconteringsvoet (WACC). Om deze reden heeft de bepaling van de waarde in het economisch verkeer van deze balanspost soms een meer arbitrair karakter. Bepaling van de waarde in het economisch verkeer van deze post zal naar de huidige inschatting leiden tot een hogere actiefpost op de fiscale openingsbalans. De fiscale openingsbalans is ten tijde van het opmaken van de jaarrekeningen 2017 en 2018 nog onderwerp van bespreking met de Belastingdienst, in gezamenlijkheid met de overige Nederlandse zeehavens. Omdat thans nog geen overeenstemming met de Belastingdienst is bereikt over de fiscale waardering van activa en passiva zijn, mede gelet op de schattingonzekerheid ter zake de genoemde balanspost, de fiscale openingsbalans en de hieruit voortvloeiende belastinglatenties niet verwerkt in de jaarrekeningen 2017 en 2018 en zijn eveneens in de balans per 31 december 2017 geen latenties in aanmerking genomen. Dientengevolge is in de jaarrekeningen 2017 en 2018 voor het berekenen van de belastingen over het resultaat uitgegaan van het huidige geldende tarief voor de vennootschapsbelasting berekend over het resultaat voor belastingen, rekening houdend met hierin begrepen permanent vrijgestelde bedragen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschaffingswaarde	4.172
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-4.172</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>-</u></u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

1. Voorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Voorraden		
Project Fivelpoort	<u>9.902.337</u>	<u>9.963.539</u>

De grondpositie van Fivelpoort C.V. is gewaardeerd op de kostprijs van € 9.902.337 per 31 december 2018.

De kostprijs per m² bedraagt per 31-12-2018 € 46,88.

Per balansdatum is er nog 211.234 m² beschikbaar.

Er is geen vaste verkoopprijs per m² bepaald.

Door onzekerheid over het moment van verkoop van de betreffende gronden bestaat onzekerheid over de waardering van de gronden.

Er is recht van opstal gevestigd op 12.566 m² van de gronden.

Het opstalrecht is aangegaan voor 5 jaar met optie tot verlenging van telkens 5 jaar vanuit de verkrijger. Derhalve zijn deze gronden niet vrij uitgeefbaar.

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Termijndebiteuren	120.780	120.780
Debiteuren	1.144	-
Voorziening dubieuze debiteuren	-120.780	-120.780
	<u>1.144</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>2.355</u>	<u>9.783</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>77.972</u>
Overige vorderingen		
Vordering op Coöperatie Bedrijvenpark Fivelpoort U.A.	-	74.000
Vooruitbetaalde kosten	-	944
Vordering Arcadis/Nam parkeerterrein	-	3.028
	<u>-</u>	<u>77.972</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant nr. 0383.0044.62	<u>60.252</u>	<u>17.395</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2018		31-12-2017	
	€		€	
Ondernemingsvermogen				
Eigen vermogen	<u>-7.924.945</u>		<u>-7.322.436</u>	
	Vermogen gemeente Delfzijl	Vermogen gemeente Appingedam	Vermogen Groningen Seaports	Vermogen Fivelpoort Beheer B.V.
	€	€	€	Totaal €
Stand per 1 januari 2018	151.260	151.260	133.109	18.151
Bijdrage in verlies tot bedrag commanditaire deelneming	-151.260	-151.260	-133.109	-18.151
Bijdrage in verlies over bedrag commanditaire deelneming	-	-	-	-7.924.945
Mutatie	-	-	-	-
Stand per 31 december 2018	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-7.924.945</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>5.948</u>	<u>38.552</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Fivelpoort Beheer B.V.	317.936	271.926
Groningen Seaports	17.267.129	16.802.243
Gemeente Delfzijl	147.779	136.278
Gemeente Appingedam	140.241	129.030
	<u>17.873.085</u>	<u>17.339.477</u>

Over de schulden wordt een variabele rente berekend.

	2018	2017
	€	€
<i>Fivelpoort Beheer B.V.</i>		
Stand per 1 januari	271.926	225.508
Mutaties	34.458	36.679
	306.384	262.187
Rente	11.552	9.739
Stand per 31 december	317.936	271.926

Over de schuld wordt 4,00% rente berekend.

<i>Groningen Seaports</i>		
Stand per 1 januari	16.802.242	16.563.325
Mutaties	-40.176	-245.476
	16.762.066	16.317.849
Rente	505.063	484.394
Stand per 31 december	17.267.129	16.802.243

Over de schuld wordt 4,00% rente berekend.

<i>Gemeente Delfzijl</i>		
Stand per 1 januari	136.278	125.219
Mutaties	6.050	6.050
	142.328	131.269
Rente	5.451	5.009
Stand per 31 december	147.779	136.278

Over de schuld wordt 4,00% rente berekend.

<i>Gemeente Appingedam</i>		
Stand per 1 januari	129.030	118.250
Mutaties	6.050	6.050
	135.080	124.300
Rente	5.161	4.730
Stand per 31 december	140.241	129.030

Over de schuld wordt 4,00% rente berekend.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	12.000	13.096
Overlopende passiva		
Accountantskosten	5.000	5.952
Uren doorbelasting GSP	7.000	347
BMN Optie	-	6.797
	12.000	13.096

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Verplichting geothermische energie

Door de vennootschap is een verplichting aangegaan voor een bijdrage in de kosten van geothermische energie. Deze verplichting loopt zolang als de grond in bezit is van deze vennootschap en bedraagt jaarlijks ongeveer € 34.663.

Belastingdienst

Met de Belastingdienst is een verschil van mening over het al of niet aftrekbaar zijn van BTW. Reden hiervoor is dat door de gekozen juridische structuur, waarbij de bloot eigendom van de infrastructuur is overgedragen door de C.V. aan de gemeente Appingedam en het recht van erfdienstbaarheid aan de Coöperatie Bedrijvenpark Fivelpoort U.A., hier op voorhand niet eenvoudig een inschatting van is te maken. Door de eigen fiscalist is ook aangegeven dat de fiscale gevolgen door de Belastingdienst (nog) niet waren aan te geven. De coöperatie is de beheerder van de openbare voorzieningen en terreinen.

De Belastingdienst is van mening dat de coöperatie niet kwalificeert als ondernemer. Indien deze zienswijze juist is, kan er terzake van de vestiging van het recht van erfpacht niet worden geopteerd voor een BTW-belaste verhuur en kan als gevolg daarvan de BTW op de kosten van de aanleg van de infrastructuur niet als voorbelasting in aftrek worden gebracht. Dit heeft ook BTW-consequenties voor de C.V.

De leiding van de organisatie heeft zich door haar fiscalist laten adviseren en deelt de zienswijze van de Belastingdienst niet en is van mening dat de coöperatie kwalificeert als ondernemer voor de BTW en recht heeft op aftrek van BTW.

Opstalrechten

Er is recht van opstal gevestigd op 12.566 m² van de gronden. Het opstalrecht is aangegaan voor 5 jaar met optie tot verlenging van telkens 5 jaar vanuit de verkrijger. Derhalve zijn deze gronden niet vrij uitgeefbaar.

3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
6. Brutobedrijfsresultaat		
Opbrengsten	175.213	420.648
Opbrengsten		
Opstalrechten	69.372	68.434
Verhuur parkeerplaats	16.841	10.682
Begeleidingsfee	500	-
Verkoop grond	88.500	341.532
	175.213	420.648
7. Externe loonkosten		
Inhuren personeel via derden	19.269	24.823
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2018 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
8. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	28.713	38.766
Verkoopkosten	68.548	317.698
Algemene kosten	115.727	65.566
	212.988	422.030
Huisvestingskosten		
Energiekosten	-5.019	2.813
Huisvestingskosten en gemeentelijke belastingen	33.732	35.953
	28.713	38.766
Verkoopkosten		
Acquisitiekosten	4.427	2.445
Transactiekosten	64.121	315.253
	68.548	317.698
Algemene kosten		
Management fee	11.670	11.670
Accountantskosten	3.750	6.341
Verzekeringen	-3.731	936
ICT-kosten Coöperatie en doorberekeningen	78.422	85.727
Bijdragen geothermische energie	19.663	-39.337
Overige algemene kosten	5.953	229
	115.727	65.566

	2018	2017
	€	€
9. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-545.465	-522.091
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente kapitaal gemeente Delfzijl	-11.501	-11.059
Rente kapitaal gemeente Appingedam	-11.211	-10.780
Rente kapitaal Groningen Seaports	-5.324	-5.324
Rente rekening-courantverhouding Fivelpoort Beheer B.V.	-11.552	-9.739
Rente rekening-courantverhouding Groningen Seaports	-505.063	-484.394
Rente kapitaal Fivelpoort Beheer B.V.	-726	-726
Bankkosten	-88	-69
	-545.465	-522.091

Ondertekening van de jaarrekening

Delfzijl, 2019

Commanditaire vennoten:

Gemeente Delfzijl

Gemeente Appingedam

Groningen Seaports

Beherend vennoot:

Fivelpoort Beheer B.V. (C.L. König)

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, aangezien de vennootschap op grond van artikel 2:396, lid 7 BW is vrijgesteld van deze verplichting. Daarom ontbreekt een controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Lange Termijn Agenda GR Havenschap Groningen Seaports 2019 (27 - 6 - 2019)

Planning 2019

Vergadering van het Algemeen Bestuur ¹		
Datum	Tijd	Onderwerp
11-07-2018	9.30 – 11.00	Vaststelling begroting 2020 (art 30.4 GR) Deelneming zonnepark
17-10-2019	9.30 – 11.00	- Tussenrapportage financiële stand van zaken per 1 juli GR (ter informatie)
19-12-2019	9.30 – 11.00	- Programma van eisen jaarrekening 2019 - LTA en vergaderrooster 2020 - Bedrijfsplan NV (ava)

	Vakanties 2019	Overige
Voorjaarsvakantie	16 feb – 24 feb	Statenverkiezingen: 20 maart 2019
Meivakantie	27 apr – 5 mei	
Zomervakantie	13 juli – 25 aug	
Herfstvakantie	19 okt – 27 okt	
Kerstvakantie	21 dec – 5 jan	

Tekst = wijziging van de planning of toevoeging

Tekst = aandachtspunt

~~Tekst~~ = afgehandeld

AB: doorgeleiding naar AB

adhs: besluit n.a.v. aandeelhouderstrategie

ava: aandeelhoudersbesluit

**Verslag openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de GR Havenschap GSP,
d.d. 27-06-2019 van 12.00 uur tot 12.12 uur op het kantoor van Groningen Seaports te Delfzijl.**

Aanwezige leden:

Provincie Groningen : P.H.R. Brouns (voorzitter), H. Haze, G.J. Steenbergen;
Gemeente Delfzijl : J.A. Ronde (vicevoorzitter), C. Buffinga, E.K.H. Stulp;
Gemeente Het Hogeland : J. Klei, A. Waal;

Afwezig: : H. Blok, E. Dijkhuis, F. Gräper, N. Homan, B. Kruize, J.H. Menninga,
K. Rutgers, I.J.J. Rijzebol, A. Smits, J.H. Volmer-Kuiper;

Voorts aanwezig:

RvC GSP NV :
Directie GSP NV :

Ambtelijke ondersteuning:

GR GSP : A. Swart (secretaris);
RvC GSP NV :
Verslagbureau Groningen : Th. Poggemeier.

1. Opening

Dhr. Ronde opent de vergadering en heet iedereen welkom.

Hij meldt dat mw. Homan, dhr. Dijkhuis, mw. Rutgers, dhr. Blok, dhr. Menninga en dhr. Rijzebol afwezig zijn. De leden van de RvC en de Directie zijn afwezig, omdat er geen punten op de agenda staan voor de AvA.

1a. Aanwijzing voorzitter Gemeenschappelijke Regeling (Besluitvorming)

Dhr. Ronde informeert dat de leden van het AB van deze GR door de raden en Staten uit hun midden worden benoemd. Op 29 mei jl. hebben PS Groningen besloten tot lid van het AB te benoemen: dhr. Brouns, mw. Gräper, dhr. Haze en dhr. Steenbergen. Als vervangers zijn aangewezen mw. Homan en dhr. Kuiper. Het is aan het AB om uit GS-leden van de provinciale afvaardiging een voorzitter van de GR te benoemen. GS draagt dhr. Brouns voor.

Dhr. Brouns wordt bij acclamatie benoemd tot voorzitter van het AB van de GR.

Dhr. Brouns bedankt de vergadering voor het in hem gestelde vertrouwen en verklaart verheugd te zijn dat hij deze functie nog een periode mag uitoefenen.

2. Mededelingen, inkomende/uitgaande stukken en vaststellen agenda

Er zijn mededelingen noch inkomende of uitgaande stukken. De agenda wordt als zodanig vastgesteld.

3. Verslag van de openbare vergadering van 29 maart 2019

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Definitieve vaststelling van de Jaarrekening 2018 GR

Dhr. Brouns meldt dat de raden en Staten de mogelijkheid hebben gehad om zienswijzen in te dienen en dat zij daarvan hebben afgezien. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven en na goedkeuring door het AB zal de rekening naar de toezichthouder (het Ministerie van Binnenlandse Zaken) worden verzonden.

Dhr. Brouns verzoekt de vergadering de Jaarrekening 2018 GR vast te stellen en concludeert dat de vergadering aan zijn verzoek voldoet.

5. Definitieve vaststelling van de Begroting 2020 GR

Dhr. Brouns informeert dat de Begroting 2020 GR na vaststelling eveneens aan de

toezichthouder zal worden aangeboden. Ten aanzien van dit stuk zijn geen zienswijzen van raden en Staten ontvangen.

Dhr. Brouns stelt de vergadering voor om de Begroting 2020 GR definitief vast te stellen en concludeert dat dit wederom het geval is.

6. Verslag van de havenmeester

Dhr. Brouns merkt op dat de havenmeester hiermee verantwoording aflegt aan het Dagelijks Bestuur over het voorgaande kalenderjaar. Daar het juist wordt geacht ook het AB te informeren is het verslag ter kennisgeving aan het AB aangeboden.

Dhr. Brouns constateert dat geen vragen worden gesteld en concludeert dat de vergadering kennis heeft genomen van dit verslag.

7. Voorstel tot wijziging van de tekst van de GR

Dhr. Brouns vraagt of de concept tekst nadere vragen oproept.

Dhr. Stulp merkt op dat de vorige keer een discussie is gevoerd over de rechtsgeldigheid van een besluit. Verwijzend naar art. 14 hoopte hij dat dit strakker zou worden geformuleerd. Het artikel is zodanig dat nog steeds iemand met een machtiging van een absent lid diens stem op rechtsgeldige wijze kan uitbrengen. Dhr. Stulp is het daarmee niet eens.

Dhr. Swart antwoordt dat de gedachte hierachter is dat het logisch is om een herformulering van dit punt op te nemen in het binnenkort op te stellen Reglement van orde.

Dhr. Stulp verklaart zich hiermee akkoord.

Dhr. Brouns concludeert dat de vergadering kan instemmen met het voorliggende concept.

8. Rondvraag

Er worden geen vragen gesteld of opmerkingen gemaakt.

9. Sluiting

Dhr. Brouns sluit de vergadering om 12.12 uur.

Voorstel aan Algemeen Bestuur

Datum AB-vergadering: 11 juli 2019

Nummer:

Agendapunt: 4

Voor akkoord

Datum

Paraaf

Secretaris: A.A. Swart

27-06-2019

Onderwerp: Deelneming GSP NV in Zonnepark Valgenweg B.V.

Inleiding

De GR wordt als aandeelhouder van GSP N.V. gevraagd goedkeuring te geven aan de directie om voor 25% deel te nemen in Zonnepark Valgenweg B.V.

Overwegingen

De NV onderbouwd deze deelneming door de verwachte effecten ervan af te zetten tegen de doelen zoals die door de GR zijn vastgelegd in de aandeelhouderstrategie. Dat is immers voor de GR als aandeelhouder het toetsingskader voor deelnemingen. Op welke wijze deze doelen door deelnemingen kunnen worden gerealiseerd, is door GSP NV neergelegd in het deelnemingenbeleid. Alvorens de GR als aandeelhouder goedkeuring kan verlenen aan de voorliggende deelneming, worden de effecten van de deelneming bezien in relatie tot de aandeelhoudersstrategie en het deelnemingenbeleid.

Aandeelhoudersstrategie

Het uitgangspunt in de aandeelhoudersstrategie is:

“Groningen Seaports bestaat om op verantwoorde en duurzame wijze de economische activiteiten - en dus de werkgelegenheid - in de direct onder haar beheer dan wel regie vallende havens, bedrijventerreinen en andere logistieke knooppunten te stimuleren.”

a. Economische ontwikkeling en werkgelegenheid

De economische ontwikkeling en het bevorderen van de werkgelegenheid is de belangrijkste doelstelling van de GR als aandeelhouder. Gestreefd wordt naar een groei van de werkgelegenheid van 2% per jaar.

De deelneming in dit zonnepark zal geen directe structurele werkgelegenheid tot gevolg hebben. Wel is de verwachting dat lokaal opgewerkte groene energie een verbetering inhoud van het vestigingsklimaat. Daarmee kan er wel een indirect effect op de werkgelegenheid zijn.

b. Duurzaamheid

De GR heeft als doel 40% CO2 reductie te realiseren tussen 2015 en 2030.

De realisatie van een zonnepark draagt bij aan de doelstelling om meer duurzame energie te realiseren. Daarbij worden Garanties van Oorsprong voor het bedrijfsleven steeds belangrijker. Hierdoor wordt het vestigingsklimaat verbeterd.

c. **Financieel**

Het voorliggende project kent een business case van 20 jaar. Thans beperkt de deelname zich tot een bedrag van 25.000 euro. Het park zal verder worden ontwikkeld en zal naar verwachting in het tweede kwartaal van 2020 tot een finale investeringsbesluit leiden. De maximale investering zal naar verwachting ruim 560.000 euro bedragen. De totale kosten van het project zijn ca. 9,5 mln, waarvan 80% uit de markt wordt gehaald. Het verwachte rendement wordt geschat op 10,99 bij een looptijd van 20 jaar. Tussentijds kunnen de aandelen worden verkocht of kan GSP zich uit het project terugtrekken.

Het deel dat door GSP NV wordt gefinancierd uit de bufferfaciliteit waarmee de GR als aandeelhouder op 15 maart heeft ingestemd.

Tot slot dient bij iedere deelneming te worden afgewogen of de resultaten ook kunnen worden gerealiseerd zonder deelneming van GSP. In dit project is 80% van de noodzakelijk investering gefinancierd uit de markt. Dit is substantieel, met inachtneming van de te realiseren doelen zoals hierboven geschetst.

Besluitvorming

Het algemeen bestuur is bevoegd om besluiten over de wijze waarop in de AvA wordt gestemd ten aanzien van dit goedkeuringsverzoek. Goedkeuring wordt gevraagd voor het deelnemen aan het zonnepark.

De aandeelhouder wordt op de hoogte gehouden van het verloop van het project.

Voorstel:

Het Algemeen Bestuur besluit:

dat de stem als aandeelhouder zodanig wordt uitgebracht dat goedkeuring wordt verleend aan het directiebesluit inzake deelname Zonnepark Valgenweg B.V.

Financieel:

Mandaat: AB (doorsturing)

Bijlage: 2

AVA GRONINGEN SEAPORTS NV

ONDERWERP	DEELNEMING ZONNEPARK VALGENWEG B.V.		
DATUM VERGADERING	11 juli 2019		
AGENDAPUNT		STATUS	☐ Ter informatie ☐ Ter advies ☒ Ter goedkeuring
CORSA-NR.	2019.01473		
DIRECTIEBESLUIT D.D.	29 april 2019	PARAAF	

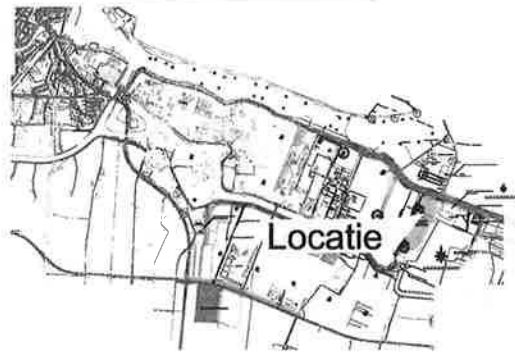
VOORSTEL	De Aandeelhouder wordt gevraagd, gelet op art 15.3.3 van de statuten van de NV, het directiebesluit inzake Deelname Zonnepark Valgenweg B.V. goed te keuren en daarmee voor 25% deel te nemen in Zonnepark Valgenweg B.V. Dit directiebesluit is door de RvC goedgekeurd in haar vergadering van 16 mei 2019.
BIJDRAGE AAN DE DOELSTELLINGEN UIT DE AANDEELHOUDERSTRATEGIE	CO2 reductie Door productie van de energie uit het zonnepark (16.152MWh) te leveren aan het elektriciteitsnet kan er een CO2 uitstoot met ca 6.000 ton per jaar gereduceerd worden. Werkgelegenheid en economische ontwikkeling Het zonnepark biedt geen directe groei in structurele werkgelegenheid. Directe werkgelegenheid beperkt zich tot de bouwfase. Het aanbieden van lokaal opgewekte GvO's ter versterking vestigingsklimaat kan in de toekomst wel banen opleveren. Publieke functie Het zonnepark wordt ontwikkeld om lokale groene stroom te leveren aan klanten van GSP. Daarnaast krijgt BVO als lokale energie coöperatie 25% van de aandelen en de beschikking over de energie ten behoeve van omliggende bewoning. Rendement Het zonnepark kent een rendement van 5,53 IRR (Base case, zonder Vreemd Vermogen (VV)) en 10,99% (Base Case, met VV). De investering past in het in 2018 opgestelde deelnemingen beleid. Verder draagt het bij aan de doelen in het businessplan 2019-2023: Economische ontwikkeling en werkgelegenheid - We ontwikkelen een duurzame energiehuishouding voor het haven- en industriegebied ...door duurzame energieopwekking te stimuleren. ...door in Nederland opgewekte hernieuwbare (oranjegroene) elektriciteit aan te bieden. ...door te investeren in projecten die bijdragen aan de energietransitie.

	
TOELICHTING	Zonnepark Valgenweg, met een grootte van ca. 18,6MWp wordt ten oosten van het Oosterhorn in Delfzijl met 3 partners ontwikkeld (gebouwd en geëxploiteerd): Eneco, Wirsol en Bronnen van Ons (BVO) en verwacht in 2021 operationeel te zijn. Het Rijk, de Provincie Groningen en GSP streven ernaar om meer energie uit duurzame bronnen te halen. Een zonnepark is een uitstekend middel om dit te bewerkstelligen. Daarnaast ziet GSP een grote vraag naar Garanties van Oorsprong (GvO) van het (inter)nationale bedrijfsleven welke ook uit de ontwikkeling van zonneparken voort kunnen komen. Het zonnepark wordt ontwikkeld, gebouwd, gefinancierd en geëxploiteerd door project entiteit Valgenweg B.V. In deze entiteit wordt gelijkwaardig samen gewerkt met Eneco, Wirsol en BVO. Eneco is een ervaren ontwikkelaar van zonneparken, en heeft in het recente verleden laten zien dat zij uitstekend in staat is klanten te verbinden met lokale opgewekte energie (Sunports Google deal). Wirsol is een ervaren ontwikkelaar en bouwer van zonneparken en is bekend met bouwen in ons beheersgebied (Sunports). BVO is een lokale coöperatie die de belangen van de inwoners behartigt. Hun deelname tot maximaal 25% is een voorwaarde in de vergunning van de gemeente om inwoners van de Eemsdelta gemeente (Appingedam, Delfzijl, Loppersum) te laten participeren. Zij krijgen ook de beschikking over 25% van de GVO's uit het project voor lokaal gebruik bij inwoners en het MKB. Eneco biedt een stroomcontract (PPA) aan voor de gehele opbrengst en levert 75% door aan klanten van GSP en 25% aan BVO. Deelname van BVO past in het landelijke, provinciale en gemeentelijk beleid voor burgerparticipatie bij duurzame energie projecten. Ten aanzien van de governance zal Zonnepark Valgenweg B.V. twee managing director posities krijgen (besluitvorming unaniem), welke zullen worden ingevuld door de ontwikkelaars Wirsol en Eneco. Passend bij haar deelnemingenbeleid voert GSP bewust geen directie in een minderheidsdeelneming als deze. Middels een Raad van Commissarissen (1 plek per aandeelhouder) wordt toezicht gehouden (besluitvorming 2/3 meerderheid). De Algemene Vergadering van Aandeelhouders neemt belangrijke besluiten. Het project heeft in maart 2019 een vergunning voor 30 jaar gekregen en SDE+ aangevraagd welke in het najaar 2019 zeer waarschijnlijk zal worden beschikt. De subsidie wordt voor 15 jaar toegekend en verder wordt er zelfstandig projectfinanciering aangevraagd.

	Gelet op art 15.3 lid 3 dient het besluit tot toetreden in een deelneming aan de goedkeuren te worden onderworpen van de RvC, tevens aan de AvA.
TOTALE FINANCIËLE WAARDE	Deelname Het voorstel dat nu voorligt beperkt zich tot de deelname in Zonnepark Valgenweg B.V. à € 25.000,-. Zonnepark Valgenweg B.V. gaat na 1 september het park verder ontwikkelen en zal op een later moment (naar schatting Q2 2020) finale investering besluit (FID) nemen. GSP heeft dan de mogelijkheid om mee te doen met de dan voor liggende business case, of uit het project te stappen en haar aandelen te verkopen. Het project kent een business case van 20 jaar. Omdat het zonnepark zich momenteel in de ontwikkelfase bevindt, is het exacte investeringsbedrag nog niet bekend, maar verwacht wordt een totale investering van ca € 9,4 miljoen (base case). Het project zal zelfstandig tot 80% project financiering ophalen uit de markt. Uitgaande van base case scenario is de verwachte investering van GSP geraamd op € 561.395,- en kent een rendement van 10,99% bij een looptijd van 20 jaren. De financiering (voor GSP) van deze deelneming komt vanuit de bufferfaciliteit van € 20 mln. zoals goedgekeurd in het aandeelhoudersbesluit inzake aangaan financieringsovereenkomst (2019.00682). De definitieve business case zal bij het finale investeringsbesluit goedgekeurd worden door Directie en RvC. Te zijner tijd zal de aandeelhouder hierover worden geïnformeerd. Uiteraard zal de business case en het risicoprofiel alsdan ook worden gewogen in het licht van de aandeelhoudersstrategie.
PLANNING EN TIJDPAD	Project planning Maart 2018 aanvraag SDE+ Sept/okt 2019 SDE+ beschikking 1 sept 2019 toetreden alle deelnemers Q2 2020 financial close Zomer 2021 bouw (gelijk met windpark Oosterhorn)
AANDACHTSPUNTEN	Bronnen van Ons Bronnen van Ons (BVO) kan tot 25% deelnemen in dit zonnepark. Echter is het nog niet gezegd dat BVO de financiële middelen bij elkaar krijgt om dit te doen. Aandelen die BVO niet kan volstorten bij financial close worden verdeeld over de overige 3 aandeelhouders. Hiermee komt ieders projectaandeel op max 33%. Evaluatie GSP heeft in haar deelnemingenbeleid vastgelegd dat zij deelnemingen elke 5 jaar evalueert. De business case is echter voor 20 jaar opgesteld vanwege de lange subsidie. Het is echter mogelijk tussentijd aandelen te verkopen.
BEOOGD EFFECT	- Bijdrage nieuwe verdienmodellen - Verbetering vestigingsvoorwaarden - CO2 reductie
BIJLAGEN	Bijlage 1 Tekening plangebied

DATUM BESLUIT DIR	29 april besluit MT/Directie Ondernemingsraad 9 mei audit 16 mei RvC 11 juli 2019 AvA
PARAAF AKKOORD	

Overzicht, schaal n.v.t.



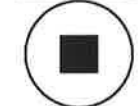
Legenda



Terrein t.b.v. zonnepark Valgenweg: oppervlakte totaal ca. 17,3666 ha Kadastraal bekend: Gemeente Delfzijl Sectie: 2A Nr. 326, 574 en 621 (allen gedeeltelijk).



Kabel en leidingstrook



Bestaande WT Eneco en mogelijk toekomstige windturbine, OH ca. 900m2, rotordiameter ca. 145m.



Kabels windturbines, concept trace, breedte n.t.b. Kadastergrens met nummer.



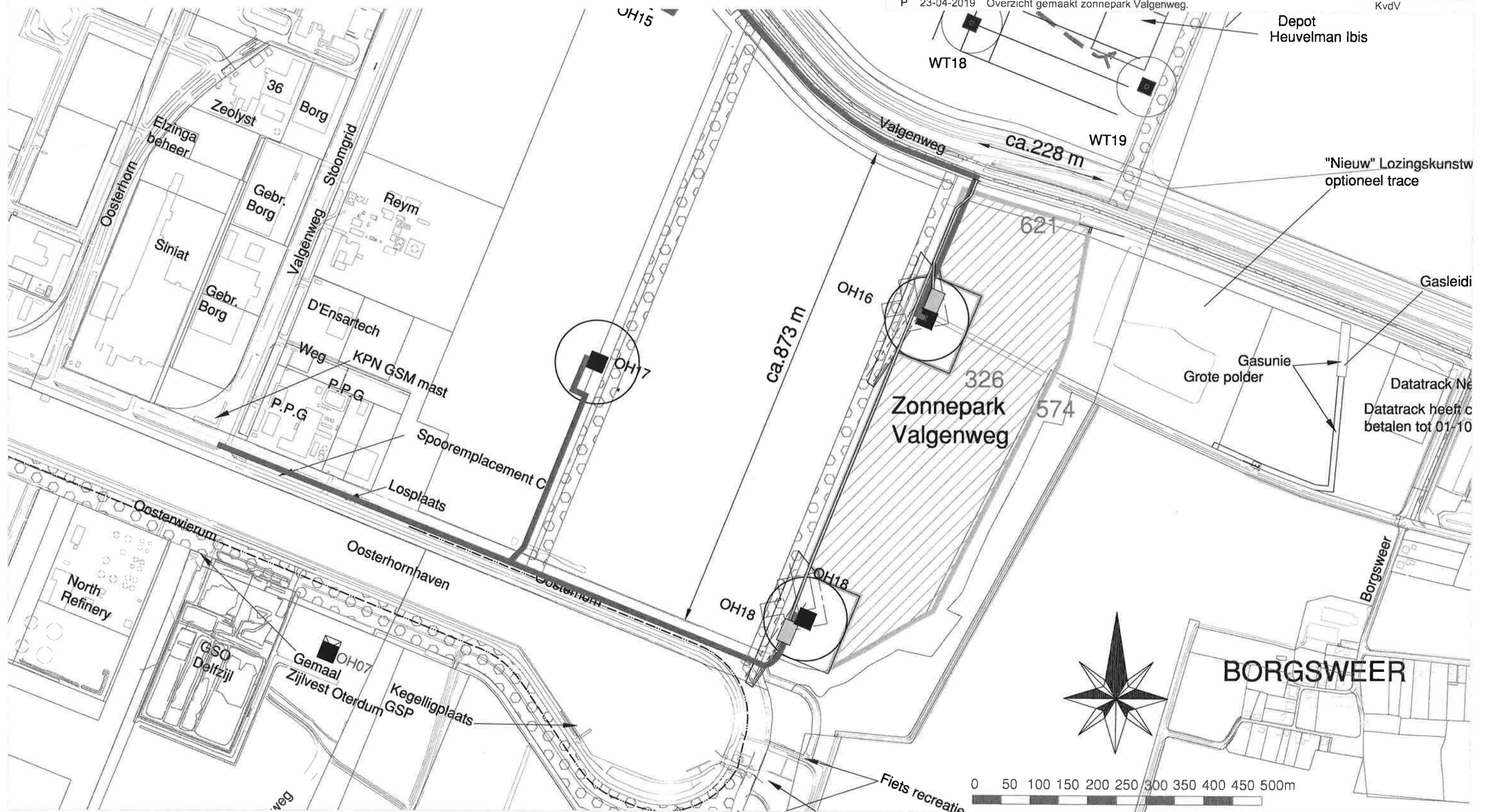
Port Authority Delfzijl/Eemshaven
Handelskade Oost 1 - Box 20004 - 9830 PA Delfzijl
The Netherlands
Portnummer: 1001
tel. +31 (0) 596 64 04 00 - fax +31 (0) 596 63 04 64
e-mail: info@groningen-seaports.com
website: www.groningen-seaports.com

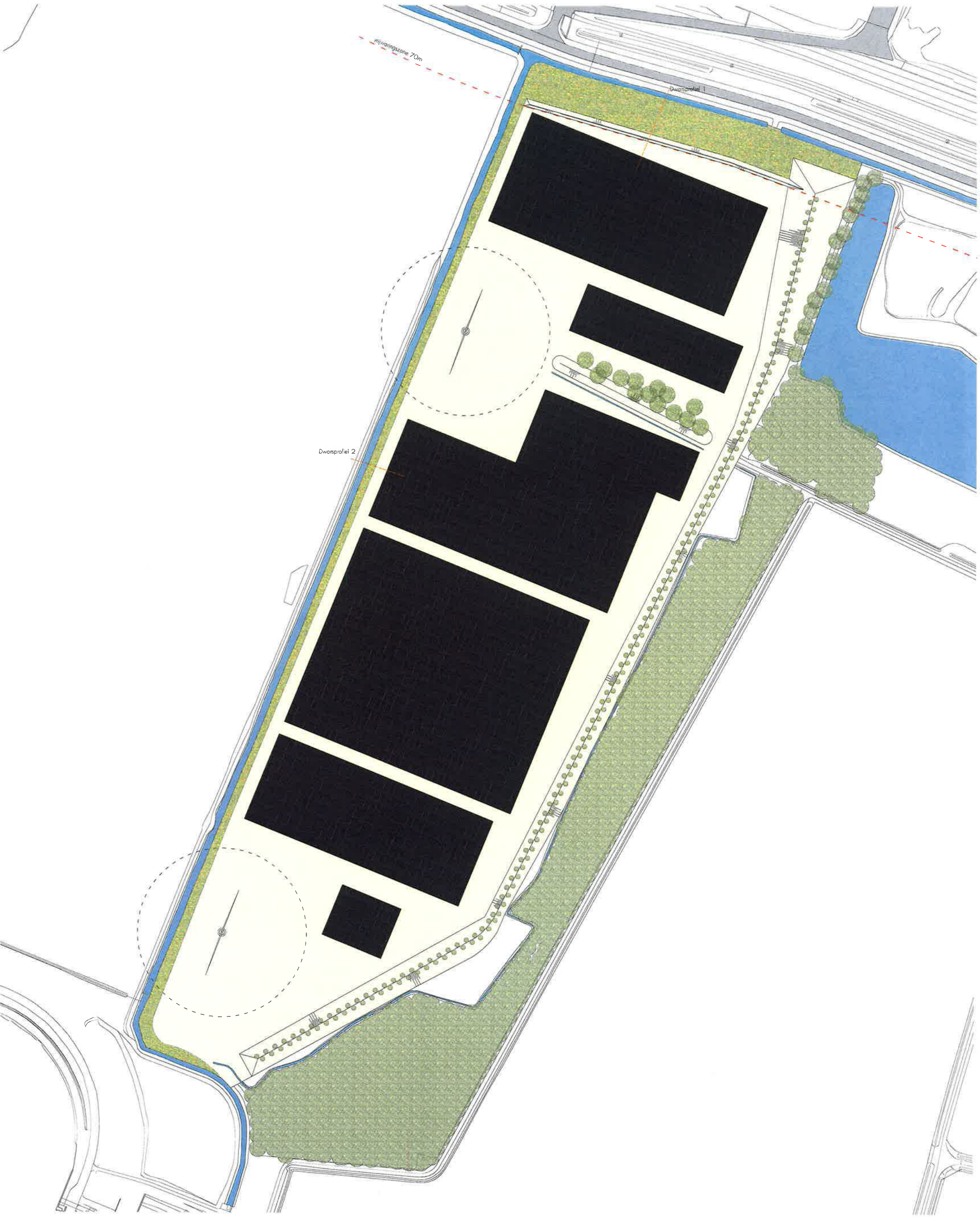
Location: **DELFIJL**
Discipline: **OVERZICHTSKAART**
Status: **BIJLAGE 2**
Description: **Terrein t.b.v. zonnepark Valgenweg**

Dwg no. GSP: **15194-14**
Revision: **P**
Reg: 15-4 Size: **A3**
Projectno.: **3756**
Scale: **1:10.000**

Locatie te Farsmum
Drawn by: K vd Veen Date: 18-12-2015 Approved by:

Issue rev.	Date dd mm yy	Description	Dwn. by	Chk. d.	Appr.
P	23-04-2019	Overzicht gemaakt zonnepark Valgenweg.	KvdV		





Corsanr: 2019.01662

AANDEELHOUDERSBESLUIT

(inzake deelneming Zonnepark Valgenweg)

Besluit van de enig aandeelhouder van de naamloze vennootschap: **Groningen Seaports N.V.**, statutair gevestigd te Delfzijl en kantoorhoudend te 9934 AR Delfzijl, Handelskade Oost 1 (postadres: Postbus 20004, 9930 PA Delfzijl), ingeschreven in het handelsregister onder nummer 58141057; hierna ook te noemen: **Vennootschap**.

DE ONDERGETEKENDE:

Havenschap Groningen Seaports, gevestigd te Delfzijl, kantoorhoudende te 9934 AR Delfzijl, Handelskade Oost 1 (postadres: Postbus 20004, 9930 PA Delfzijl), zijnde een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam als bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen, voorheen genaamd: Havenschap Delfzijl/Eemshaven, goedgekeurd bij Koninklijk Besluit van zeven april negentienhonderdnegenentachtig, nummer 89.008542, en in werking getreden op één januari negentienhonderdnegenentig; hierna ook te noemen: **Aandeelhouder**;

NEEMT HET VOLGENDE IN AANMERKING:

- A. de Aandeelhouder is de houder van alle aandelen op naam in het geplaatste kapitaal van de Vennootschap;
- B. de Vennootschap heeft geen aandelen aan toonder uitgegeven;
- C. met medewerking van de Vennootschap zijn geen certificaten van aandelen uitgegeven en is geen recht van vruchtgebruik of pandrecht op de aandelen van de Vennootschap gevestigd ten gevolge waarvan de vruchtgebruiker of pandhouder de rechten heeft die de wet toekent aan de houders van met medewerking van de Vennootschap uitgegeven certificaten;
- D. de statutaire directeurs en de commissarissen van de Vennootschap hebben de gelegenheid gehad advies uit te brengen;
- E. artikel 20.5 van de statuten van de Vennootschap opent de mogelijkheid tot het nemen van aandeelhoudersbesluiten buiten vergadering;

Corsanr: 2019.01662

EN BESLUIT HIERBIJ BUITEN VERGADERING:

Goedkeuring te geven aan de directie om voor 25% deel te nemen in Zonnepark Valgenweg B.V.

Bovenstaand aandeelhoudersbesluit is genomen nadat het Algemeen Bestuur van de Aandeelhouder op 11 juli 2019 heeft besloten over de wijze waarop het stemrecht op de aan de Aandeelhouder toekomende aandelen in de Vennootschap zal worden uitgeoefend, bij welk besluit werd besloten om bedoeld stemrecht uit te oefenen op de wijze zoals hiervoor vermeld.

ONDERTEKENING

Dit besluit is ondertekend in de plaats en op de datum zoals hieronder bij de handtekening is vermeld.

.....
naam : P.H.R. Brouns
functie : Voorzitter van het
Algemeen Bestuur
plaats : Delfzijl
datum : 11 juli 2019