

MTB REGIO MAASTRICHT NV
TE MAASTRICHT

Jaarstukken 2022

VASTGESTELD DOOR DE ALGEMENE VERGADERING VAN AANDEELHOUDERS
IN HAAR VERGADERING DD. 26 MEI 2023

KvK-nummer: 14623843

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG

Verslag raad van bestuur 2022	4
Verslag raad van commissarissen 2022	16

JAARREKENING

Geconsolideerde balans per 31 december 2022	22
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022	24
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022	25
Toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2022	26
Enkelvoudige balans per 31 december 2022	54
Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	56
Toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening per 31 december 2022	57

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake de winstbestemming	70
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	71

BESTUURSVERSLAG

Groei in impact

Voorwoord

Het jaar 2022 was een bijzonder jaar. Het loslaten van coronamaatregelen in het voorjaar, de oorlog in Oekraïne, de energiecrisis en daar nog eens boven op de enorme inflatiegolf die iedereen hard heeft geraakt. De druk die dat gaf en de impact die dit heeft op onze medewerkers en onze maatschappij zijn groot. Omzien naar elkaar, rekening houden met elkaar en aandacht besteden aan elkaar kregen dit jaar een extra dimensie. De vele acties onder de vlag “MTB voor elkaar” om collega’s die het zwaar hadden te ondersteunen werden door iedereen omarmd. En nee, dat zijn geen grote, wereldschokkende zaken, maar juist die kleine essentiële dingen die we belangrijk vinden. Mooie gebaren en betrokken mensen. De saamhorigheid is groot en wat een compassie voor elkaar. Dat geeft ongelooflijk veel energie!

Ondanks deze uitdagingen en misschien wel dankzij deze acties, hebben wij over het jaar 2022 weer goede prestaties neergezet. Onze productie- en dienstverleningsactiviteiten hebben mooie resultaten gerealiseerd. Niet alleen financieel. Ook dit jaar hebben we weer een grote groep mensen uit onze regio, die het niet lukt om regulier aan de slag te komen, gerichte hulp geboden bij hun ontwikkeling en het vinden en behouden van werk. Mensen met een beperking en mensen die al een tijd niet (meer) werken, kwetsbare groepen jongeren en mensen die na ziekte naar een andere baan moesten uitkijken.

Ons leerwerkbedrijf timmert hard aan de weg. Het zorgt voor een optimale match tussen mens en ontwikkeling en participatie. Persoonsgerichte begeleiding en coaching door leidinggevenden, consultants en praktijkopleiders op de werkplek. Opleiding en training, monitoring van groei in competenties en prestatieniveau van de kandidaten zijn de kern van onze mens-ontwikkeltaak. Dit is een belangrijke stap op de weg naar een passende inclusieve werkplek waarin werkzoekenden zich verder kunnen ontplooiën. We werken daarin goed samen met onze partners SZMH, SEM, Podium24, Annex, het onderwijs en ondernemers. Zo leveren we samen een belangrijke bijdrage aan het realiseren van duurzame werkgelegenheid en kansen voor kwetsbare groepen in onze maatschappij.

Ontwikkelingen 2022

De economie- en marktontwikkelingen

In het eerste kwartaal van 2022 werden de lockdown en de coronamaatregelen grotendeels opgeheven. De gevolgen van de aanhoudende strenge lockdowns in China en de daarmee gepaard gaande wereldwijde verstoringen in de supply chain bleven echter aanhouden en speelden de product-marktcombinaties Wielenassemblage en Elektromontage in het 1e kwartaal nog veel parten. De daaropvolgende kwartalen presteerden beide afdelingen prima. De toenemende vraag konden we maar moeizaam bijbenen en in enkele gevallen moesten we zelfs ‘nee verkopen’.

Onze dochteronderneming BusinessPost Limburg bv had een matig jaar. Het resultaat stond gedurende het gehele jaar onder druk en BusinessPost sloot het jaar af met een negatief resultaat. In de zakelijke brievenbuspost zien we een sterke krimp en BusinessPost kampt net als de andere postbedrijven met een groot personeelstekort. De directie is het gesprek aangegaan met de WSW-bedrijven in Limburg die Wsw medewerkers detacheren aan Businesspost. Continuïteit van de werkgelegenheid voor de 500 Wsw-medewerkers stond daarbij voorop. Er zijn voor 2023 hernieuwde afspraken gemaakt over inleentarieven, prijsindexeringen en bijdragen in kosten van noodzakelijke hulpmiddelen. Ook is de eigen risicotermijn van ziekteverzuim teruggebracht. Hiermee, alsmede met de indexering van de posttarieven voor klanten, is de verwachting dat BusinessPost in 2023 met de huidige orderportefeuille weer een bijdrage gaat leveren aan het resultaat. Er is gesproken over de samenwerking met andere postbedrijven waaronder PostNL. In 2023 zal hiervoor een aantal scenario’s worden uitgewerkt. Besluitvorming hierover zal in de 2e helft van 2023 plaatsvinden.

Bij Assemblage en Verpakken was er ook in 2022 sprake van een goede flow aan opdrachten. Mede door het SKAL-Bio certificaat verpakken we nu exclusief voor een grote gerenommeerde marktpartij biologische thee. Einde 2022 hebben we ons SKAL Bio certificaat gecontinueerd. De Food-verpakkingsactiviteit is nu centraal ondergebracht in de productielocatie Hal A binnen MTB. Deze ruimte is in het 1e kwartaal volledig in overeenstemming met de HACCP-richtlijnen ingericht. Gezien de toenemende vraag vanuit de markt heeft in het 2e kwartaal een substantiële uitbreiding van de personele bezetting plaatsgevonden. De uitbreiding kwam tot stand door overplaatsing van een deel van de medewerkers van de afdeling Assemblage en Verpakken. Dit proces is in goed overleg met medewerkers, leiding en P&O verlopen en succesvol afgerond. Feitelijk betreft dit allemaal verpakkingwerk, waarbij de opbrengsten in de foodmarkt hoger zijn dan bij het algemene verpakkingswerk. Alle medewerkers werkzaam in de food-afdeling hebben de basistraining HACCP met een goed resultaat afgesloten. In augustus hebben we een specialist ingehuurd om de werkprocessen en de mechanisering te optimaliseren en de HACCP-kwaliteitsaspecten verder te borgen. De adviezen worden nu doorgevoerd waarbij veel aandacht is uitgegaan naar een optimale ergonomische werkhouding van de

medewerkers. In september is een interne diepvriesunit geplaatst waarmee een uitbreiding van het productportfolio is gerealiseerd. De optimalisatie van onze food-verpakkingsdiensten heeft ook in 2023 onze volle aandacht, om zodoende voor de komende jaren de groei verder vorm te geven. Onze bekende koffiebranderij uit Maastricht heeft haar gehele thee- en verpakkingsactiviteiten ondergebracht bij MTB. Wij zijn bijzonder trots op deze samenwerking.

Ten aanzien van de joint ventures vindt momenteel een heroriëntatie plaats op het 35% belang van MTB BV in Monsdal bv. MTB heeft in haar rol als minderheidsaandeelhouder in haar ogen te weinig invloed op de bedrijfsvoering en de resultaatontwikkeling. Dit kan onvoorziene risico's met zich meebrengen waarvan MTB vindt dat deze niet binnen haar strategie passen. MTB streeft ernaar om in 2023 dit aandelenbelang te verkopen. De groepsdetachering van onze medewerkers aan Monsdal willen we dan continueren in een vernieuwde strategische samenwerkingsovereenkomst. Impreso bv, de grafische joint-venture, is een stabiele organisatie die voor beide aandeelhouders voldoende toekomstperspectief biedt. Impreso bv levert een positieve bijdrage aan het financiële resultaat (2022 was zelfs het beste jaar sinds de oprichting!) en biedt ook goede ontwikkelingsmogelijkheden voor werkzoekenden die graag binnen het grafische vak willen groeien.

Begin 2023 is door de overheid bekend gemaakt dat alle coronamaatregelen opgeheven zullen worden. Wij spreken de hoop uit dat de verspreiding van het virus onder de bevolking verder uitblijft, maar blijven tegelijkertijd alert op een eventuele nieuwe opleving van het virus.

Personele ontwikkelingen Wsw

Sinds de invoering van de Participatiewet in 2015 stromen er geen nieuwe Wsw-medewerkers in. De uitstroom van Wsw collega's wegens pensioen, toegenomen medische klachten en overlijden gaat echter gestaag door. Dat leidt al 8 jaar lang tot afname van het Wsw-personeelsbestand. In totaal zijn er afgelopen jaar 65 WSW-medewerkers uitgestroomd.

De compensatiemaatregel van de overheid voor de SW-sector

Deze maatregel heeft bijgedragen aan de opvang van het omzetverlies door de vraagitval van klanten, de extra kosten die we hebben moeten maken aan het coronaproof inrichten van het gebouw en het verlies aan productiecapaciteit. De overheid heeft in 2022 nog € 120.921, - beschikbaar gesteld als coronacompensatie over het eerste kwartaal van 2022.

Situatie oorlog Oekraïne

Begin 2022 brak de oorlog uit tussen Rusland en Oekraïne. Ten gevolge van deze oorlog werden door diverse landen (economische) sanctiemaatregelen tegen Rusland getroffen. Daarnaast wordt Oekraïne natuurlijk direct geraakt in haar eigen economie. De voorlopige gevolgen zijn vooral een stijging van prijzen voor energie en diverse grondstoffen. Dit raakt MTB alleen wat betreft brandstofprijzen. Qua energie voor onze panden is een gunstig meerjarencontract afgesloten, waarbij tegen relatief lage tarieven geleverd wordt. Voor het overige heeft MTB zelf geen zakelijke banden met bedrijven uit Rusland of Oekraïne. Hetzelfde geldt voor onze klanten en leveranciers. We verwachten geen nadelige gevolgen voor de continuïteit van MTB als gevolgen van de oorlog.

Resultaat 2022

MTB is in 2022 ruim binnen de afgesproken budgettaire begrotingskaders met haar gemeentelijke aandeelhouders gebleven. In totaal € 372.145, - beter dan begroot.

Positionering MTB in relatie tot de uitvoeringsketen re-integratie.

In het derde kwartaal van 2021 is het onderzoeksrapport door KplusV naar de strategische herpositionering van MTB en de doorontwikkeling van de uitvoeringsketen re-integratie Participatiewet opgeleverd. Dit rapport is besproken in een tweetal bestuurlijke bijeenkomsten met de portefeuillehouders van de Maastricht- Heuvellandgemeenten om tot besluitvorming te komen op basis van de uitkomsten en het advies van het "Onderzoek toekomst MTB & organisatie re-integratie Participatiewet". Het rapport kent twee belangrijke adviezen. Ten eerste het intensiveren van het arbeidsmarktbeleid door gemeenten: meer inzetten op de toepassing van instrumenten waarmee arbeidsparticipatie wordt bevorderd, zoals loonkostensubsidies. Ten tweede de uitvoeringsvarianten in de keten. Het advies luidt om te starten met variant 3, het samenvoegen van Annex, Podium24 en MTB. De colleges hebben begin 2022 de opdracht verstrekt aan de directies van de uitvoeringsorganisaties (MTB/Annex/Podium24/SZMH) om de bestuurlijke voorkeursvariant 3 nader uit te werken. In december is de gewenste projectleider gestart die het gehele proces tot en met de oplevering van het beslisdocument begeleidt. In 2023 loopt onder haar leiding de uitwerking van de bestuurlijke voorkeursvariant 3, ter voorbereiding op definitieve besluitvorming in Q3 2023 in de colleges.

Onze missie, visie en kernwaarden

Missie, visie en kernwaarden

In onze missie en visie staat de maatschappelijke opdracht en functie van MTB op de voorgrond. De sociale opgave blijft ons vertrekpunt, zonder echter het bedrijfsmatige karakter los te laten.

- *Onze missie:*

MTB is een sociaal ontwikkelbedrijf dat werkzoekenden begeleidt in hun persoonlijke ontwikkeling op weg naar een duurzaam toekomstperspectief in arbeid of maatschappelijke participatie. Tegelijkertijd vervult MTB als onderneming klantvragen van opdrachtgevers uit diverse sectoren. Deze bedrijfsactiviteiten bieden de werkomgeving waarbinnen talentontwikkeling een dubbele opbrengst genereert. Zo vinden we de balans tussen sociale en economische doelen.

- *Onze visie:*

MTB geeft invulling aan haar missie op grond van de volgende kernwaarden:

- **Inclusie**
Talenten ontdekken en ontwikkelen vormt de rode draad in ons werk. Daarbij sluiten we niemand uit en wordt iedereen met respect bejegend. Met de juiste aandacht en ondersteuning worden mensen wie ze willen zijn, zodat ze volwaardig kunnen deelnemen aan de maatschappij, bij voorkeur met betaald werk. Onze focus op inclusiviteit komt tot uitdrukking in de door ons behaalde PSO 30+ certificering.
- **Maatschappelijke impact**
Als ondernemer met talenten van en gevoel voor mensen slaat MTB de brug tussen economische en sociale winst. Beide aspecten hebben impact op onze maatschappij. We geven iedereen, zonder uitzondering, de kans zich verder te ontplooien. Mensen zijn daardoor beter toegerust op een actieve rol in de samenleving en mogelijk op de arbeidsmarkt. Actief zijn levert een positieve bijdrage aan gezondheid en welzijn. Dat leidt meteen ook tot nieuw aanbod voor werkgevers met een personeelsvraag.
- **Duurzaamheid**
Duurzaamheid heeft bij MTB een meervoudige betekenis. In de samenwerking met andere partijen streven we naar langdurige relaties, gebaseerd op wederzijds vertrouwen. Samen zoeken we de verdieping richting verbetering. Met alles wat we doen geven we invulling aan onze maatschappelijke verantwoordelijkheid. Enerzijds door het daadwerkelijk vormgeven van inclusiviteit, anderzijds door milieubewust onze bedrijfsvoering in te richten. Bij voorkeur werken we met klanten en producten die zich in de markt onderscheiden door duurzaamheidskenmerken.
- **Verbinden**
Samen sta je sterker en samen kom je verder. MTB zoekt de verbinding met organisaties die kennis en expertise kunnen toevoegen om zo de dienstverlening voor werkzoekenden en klanten te optimaliseren. Daarbij is onze scope heel breed. Van partners in de re-integratieketen, maatschappelijke organisaties en het onderwijs tot en met het bedrijfsleven en overheden.
- **Ondernemen**
MTB is ondernemer die hoogwaardige producten en diensten van economische waarde levert aan de markt. We doen dit in vrije concurrentie met andere marktpartijen tegen marktconforme prijzen. Resultaatgericht werken zit in ons DNA.
Onze bedrijven bieden tegelijk de infrastructuur waarbinnen diverse leerroutes voor werkzoekenden worden ingericht.

Onze strategie

Strategische doelstellingen en ontwikkelingen

Mensen in een kwetsbare arbeidsmarktpositie moeten volwaardig kunnen meedoen aan de maatschappij. Dat is een belangrijk basisprincipe voor MTB. Werk is hierbij een wezenlijke factor. Niet alleen om in levensonderhoud te voorzien, maar ook vanwege sociale contacten, zelfontplooiing, levensritme en het realiseren van ambities. Om dit optimaal te faciliteren, verrichten we bij MTB werk met economische waarde.

Op deze uitgangspunten zijn onze zeven strategische hoofdthema's geformuleerd en uitgewerkt: ontwikkeling van mens en medewerker, klant en markt, duurzaamheid en MVO, efficiënte bedrijfsvoering, samenwerking, financieel gezond bedrijf en positief imago.

In 2022 zijn verdere stappen gezet in onze strategische thema's zoals onder andere:

Duurzaamheid en MVO: Duurzaam ondernemen is voor MTB vanzelfsprekend en is een integraal onderdeel van onze strategische ambities. Om duurzaamheid en MVO te integreren in de totale bedrijfsvoering heeft MTB aansluiting gezocht met de Sustainable Development Goals (SDG's) van de VN. De SDG's bieden een belangrijk kader om een veerkrachtige toekomstbestendige maatschappij te bouwen waarin iedereen kan meedoen. Deze ambitie onderschrijft MTB volledig. In 2022 heeft MTB deelgenomen aan SDG-challenge van de Universiteiten in Nederland. Met een studententeam van de universiteit van Maastricht is een businessplan ontwikkeld om de sociale impact van MTB in de regio beter zichtbaar te maken. Het businessplan is met een eervolle vermelding van de jury gewaardeerd. MTB is nu samen met de studenten aan de slag om dit businessplan te operationaliseren. Centraal hierin staat een digitaal awareness platform. Dit platform levert een bijdrage aan het meer inclusief maken van de arbeidsmarkt en draagt bij aan een meer gelijkwaardige, inclusieve samenleving. Wij hebben daarvoor sociale ondernemers in de regio benaderd die deze ambities onderschrijven en graag meewerken aan de realisering. Immers we zijn allemaal gezamenlijk verantwoordelijk voor participatie en het bieden van werk. Dit platform speelt een belangrijke rol bij het stimuleren van andere organisaties in de regio om ook aan de slag te gaan met de SDG's. Het geeft werkzoekenden mogelijkheden, inzicht en inspiratie om in te stappen op leerwerktrajecten bij MTB en sociale ondernemers, met perspectief op doorstroom naar duurzaam werk. Het platform zal medio 2023 worden gelanceerd. De stichting Mplooi heeft dit plan omarmd met een financiële bijdrage voor de ontwikkeling hiervan.

In 2022 hebben we een impuls aan onze duurzaamheidsdoelstelling gegeven door in ons eigen pand Watermolen 1 en het gehuurde pand Watermolen 15 LED-verlichting te installeren. We realiseren daarmee een substantiële besparing in ons stroomverbruik.

Klant en markt: Duurzame klantrelaties, groei en verder bouwen aan een evenwichtige en solide order- en klantportefeuille zijn de thema's binnen de commerciële afdeling. Er is in 2022 geïnvesteerd in de verdere ontwikkeling en professionalisering van onze Food-verpakkingdiensten.

Het acquireren van werk kent twee kanten. Enerzijds het financieel aspect, we bieden verschillende facilitaire en productiematige diensten met economische waarde die worden uitgevoerd door onze medewerkers in een beschutte omgeving. Anderzijds het sociale aspect, waarin we samen met werkgevers investeren in kandidaten op de arbeidsmarkt en via verschillende leerwerklijnen binnen onze activiteiten werkzoekenden opleiden tot basis vakkrachten. Werk dat wordt geacquireerd zal dus ook moeten bijdragen aan de ontwikkeling van mensen in werk. Commercie neemt dit nadrukkelijk mee in haar acquisitie. Zo dragen onze opdrachtgevers in productie en diensten bij aan de ontwikkeling van mensen naar meer volwaardige banen en deelname van iedereen aan de maatschappij. Binnen het commerciële team blijft veel aandacht voor de samenstelling van een klantportfolio die passend is. MTB heeft in 2022 voor diverse activiteiten, onder andere bij wielenassemblage en elektromontage het risico van een te grote omzetafhankelijkheid bij één of meerdere opdrachtgevers verkleind. Het is belangrijk mede ook naar aanleiding van de coronacrisis om binnen onze activiteiten wendbaar te blijven en ons aan te passen aan veranderende marktomstandigheden. Daar past een te grote afhankelijkheid van één of meerdere klanten niet bij. Samenwerking met een grote opdrachtgever moet voor MTB zelf ook toekomstbestendig blijven. We kijken daarbij kritisch naar welke afhankelijkheden daarin zitten. Deze strategie zullen we zeker continueren in 2023.

Imago: voor het creëren van een nieuw en positief bedrijfsimago hebben we in 2022 verder ingezet op social media. We gebruiken de diverse kanalen afhankelijk van de doelgroep. Daarbij ligt de aandacht niet alleen traditioneel op commerciële klanten, maar nu ook steeds meer op de burger die als kandidaat voor een leerwerktraject geprikkeld wordt. De methode van 'story telling' wordt via social media vormgegeven. De 'Enne' ons relatiemagazine is een graag gelezen magazine door onze relaties.

Strategische samenwerkingsverbanden

Impreso bv sluit 2022 met een positief resultaat af. Monsdal bv heeft ook in 2022 een teleurstellend jaar en sluit af met een negatief resultaat. Er vindt momenteel een heroriëntatie plaats op het aandelenbelang van Monsdal bv. Naast het financiële resultaat, telt zeker ook de sociale component zwaar in de samenwerkingen. Als we onze strategische samenwerkingen met Balanz Facilitair en Stadsbeheer meetellen dan werken hier totaal gemiddeld 125 fte Wsw-medewerkers vanuit MTB.

Het afgelopen jaar zijn strategische samenwerkingsovereenkomsten gesloten met opdrachtgevers in de Food, met AABI en Electro met CKS. Het betreft langjarige productieopdrachten die passen in de leer-infrastructuur en bijdragen aan de kwaliteit van de ontwikkeling van werkzoekenden naar passend werk.

Onze organisatie

Juridische structuur

De gemeenten Eijsden-Margraten, Maastricht en Meerssen zijn de aandeelhouders van MTB Regio Maastricht nv. Deze NV heeft twee dochterondernemingen: MTB bv (100%) en MTB Holding bv (100%) en de MTB Meerssen bv (50%). Onder MTB bv hangt Monsdal bv (35%). Onder MTB Holding bv hangen twee bedrijven: Business Post Limburg bv (100%) en Impreso bv (50%). Daarnaast bestaat er een juridisch verband met Stichting Re-integratie investering Maastricht Mergelland (SRMM). Deze stichting is 100% aandeelhouder van bv Annex. MTB Regio Maastricht nv is houder van certificaten op alle aandelen en heeft daarmee een winstrecht.

Interne organisatiestructuur

MTB Regio Maastricht nv heeft een raad van commissarissen, die onder meer toezicht houdt, adviseert en de werkgeversrol voor de bestuurder vervult.

In 2022 kende MTB de volgende interne organisatiestructuur:

- Directeur-bestuurder;
- Ondersteunende stafdiensten: Personeel & Organisatie, Financiën & Faciliteiten, bestuurssecretaris. Zij ondersteunen de organisatie bij de uitvoering van de kerntaken;
- Productie & Diensten: geleid door een manager Commercie, Productie en Diensten met daaronder een afdelingsleider. Aan de afdelingsleider rapporteren teamleiders die elk een product-marktcombinatie operationeel aansturen.
- De accountmanagers rapporteren rechtstreeks aan de manager Productie & Diensten a.i. Deze functie wordt ingevuld door de directeur van Businesspost.

Het MT (Directeur-bestuurder, plus manager P&O en manager F&F en directeur Businesspost Limburg bv) werken samen in een collegiaal besluitvormingsmodel, waarbij de directeur-bestuurder eindverantwoordelijkheid draagt. Het MT wordt ondersteund door de bestuurssecretaris.

Onze resultaten

Over mensen, ontwikkeling, sociale kerncijfers en maatschappelijke impact

Maatschappelijke impact.

De ontwikkeling van de mens staat centraal bij MTB en vindt zoveel mogelijk plaats in de praktijk op de werkvloer binnen ons brede aanbod van activiteiten. Dit doen we voor de mensen die structureel ondersteuning nodig hebben bij de invulling van werk middels onze marktgerichte activiteiten en voor de mensen die tijdelijk deze werkomgeving gebruiken om via een werkleerroute op de reguliere arbeidsmarkt aan de slag te kunnen gaan. We kijken daarbij niet alleen naar de output van ons werk (aantallen mensen die we ontwikkelen en naar werk begeleiden) maar ook naar de outcome van ons werk richting medewerkers, klanten, gemeenten, ketenpartners en samenleving.

Ontwikkeling van mens en medewerker

Groei van mens en medewerker via maatwerktrajecten door het aanbieden van een gestructureerd en uitdagend trainings- en opleidingsaanbod heeft dit jaar verder inhoud gekregen. Voorwaarde voor een succesvolle strategische inzet op ontwikkeling van mens en medewerker is dat we vernieuwend blijven organiseren. Ontwikkelen via werkleerroutes is daarbij onze werkwijze. Via werkleerroutes leren mensen bij MTB (de basis van) een beroep in de praktijk. Dit doen we binnen de verschillende facilitaire- en productiematige diensten. Met de praktijkgerichte werkleerroutes wordt er doelgericht en methodisch gewerkt aan de ontwikkeling van de medewerkers. Er wordt intensief samengewerkt met ketenpartners Podium24, het werkgeversservicepunt en Annex. Concrete plaatsingsmogelijkheden op de arbeidsmarkt zijn richtinggevend voor de te volgen leerroute. Aldus leiden we kandidaten op met een concreet haalbaar perspectief naar een passende werkring of passende participatie. We zien een snel toenemende vergrijzing binnen onze organisatie. Dit vraagt steeds meer aandacht voor de duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van onze oudere medewerkers. Oudere medewerkers inzetbaar en betrokken houden is ook bij MTB urgenter dan ooit zeker met de huidige arbeidskrachte. Generatie-diversiteit op de werkvloer wordt daarom

steeds belangrijker. Demografische ontwikkeling, leeftijdsgerelateerde trends en knelpunten krijgen steeds meer de aandacht en worden in beeld gebracht door onze P&O professionals. We identificeren de risico's die zich kunnen voordoen vroegtijdig. Het belang van verzuimpreventie en een gezonde leefstijl is ook binnen MTB extra duidelijk geworden. Ook hier is investeren in inclusie en inzetbaarheid essentieel.

Het leerwerkbedrijf MTB en haar maatschappelijke impact

Beroepsvaardigheden ontstaan wanneer iemand de kans krijgt ergens te werken én door te leren. Werken en leren zorgen ervoor dat iemand als persoon in ontwikkeling blijft. Ontwikkeling wordt versneld als mensen zich op hun gemak voelen en daarbij voldoende uitgedaagd worden. MTB biedt een werk- en leeromgeving waar sprake is van voldoende diversiteit in werkzaamheden waardoor juist beroepsvaardigheden tot ontwikkeling kunnen komen. Meer dan het reguliere bedrijfsleven kan MTB in haar aangepaste omgeving en met haar specifieke kennis en begeleidingservaring werkzoekenden ontwikkelen in werk en opleiden tot vakkracht. Er is een bedrijfscultuur aanwezig waarin leren en werken nadrukkelijk samengaan. Bovendien beschikt MTB over die werksoorten en voorzieningen om de inzetbaarheid in een beschermde omgeving te ontwikkelen in de richting van startkwalificaties en de overgang naar het reguliere bedrijf geleidelijk te organiseren. MTB onderscheidt zich van andere werkleerbedrijven door het feit dat bij MTB het volledige werkaanbod ook economische waarde heeft en diensten/producten aan klanten geleverd worden. Dat maakt het leerwerkbedrijf MTB tot een aantrekkelijke partner voor de gemeenten maar ook voor werkgevers om duurzame inzetbaarheid /arbeidsparticipatie voor meer werkzoekenden toegankelijk te maken.

MTB heeft in 2022 de leer-infrastructuur verder doorontwikkeld. Dit hebben we gedaan op basis van onze missie en visie met de nadruk op de sociaal maatschappelijke waarde. De ontwikkeling van een gericht businessmodel op de leerwerkfunctie hebben we uitgesteld tot aan de vormgeving van een nieuwe organisatie (ingevolge de invoering van variant 3).

We bewegen steeds meer naar die inclusieve leerwerkomgeving waar werkzoekenden met persoonlijke begeleiding hun eigen ontwikkelpad naar werk kunnen vormgeven, zowel gedragsmatig als inhoudelijk en functioneel. Inmiddels worden er dertien leerwerkroutes aangeboden. De deelnemers sluiten hun leertraject af met een Praktijkverklaring of een erkende MBO-certificering. De leerwerkroutes zijn met onze ketenpartners middels diagnose in combinatie met arbeidsmarktkansen in kaart gebracht. In alle gevallen wordt er maatwerk geleverd voor de deelnemers met de juiste ruimte en tijd om tot het gewenste niveau te komen.

Sociale kerncijfers

De gemiddelde realisatie van de WSW-bezetting uit de aandeelhoudende gemeenten over geheel 2022 bedroeg 652,78 arbeidsjaren (AJ) (2021: 711,47 AJ). In Begeleid Werken heeft MTB gemiddeld 38,57 AJ (2022: 38,57 AJ) geplaatst. In 2022 zijn 443 personen vanuit een regeling of traject werkzaam voor Businesspost waarvan 367 Wsw-medewerkers gedetacheerd vanuit de collega Wsw-organisaties.

Leerwerkbedrijf

In 2022 zijn in het Leerwerkbedrijf 171 unieke mensen in een leerroute begeleid. Zij volgden 280 verschillende leerwerkmodules ten behoeve van diverse competenties. Ter vergelijking: in 2021 hebben we 138 personen met 162 verschillende modules begeleid.

De instroom heeft vanuit diverse achtergronden plaatsgevonden: gemeente(n), Podium24, stagiaires Pro-VSO scholen, UWV, werkgevers, Reclassering, Persoons Gebonden Budget en ParticipatieWet-ontwikkeltrajecten, stagiaires MBO/HBO. 36 van de 171 deelnemers hadden een dienstverband CAO aan de slag en doorliepen een leerwerkroute.. Het doel van hun leerwerkroute is om (weer) arbeidsfit te worden. Anders gezegd: 'met de juiste vaardigheden de arbeidsmarkt op'. Dat doen we door het ontwikkelen van werknemers- en vakvaardigheden op een leerwerkplek. Van de 171 personen werden 52 aangemeld voor een route richting een praktijkverklaring en 2 personen voor een route naar een MBO-1 niveau. Al deze deelnemers hebben de praktijkverklaring cq hun MBO-certificaat behaald.

Over de andere 117 personen wordt gerapporteerd naar de opdrachtgever die de vervolgroute bepaald.

De opdracht bij MTB is daarmee afgerond. Kandidaten die plaatsbaar zijn op de arbeidsmarkt worden door Podium24 naar een passende baan begeleid.

Buiten de praktijkverklaring- en BBL-routes hebben 608 medewerkers (Wsw, doelgroepen en regulier) een opleiding /training gevolgd. Het betrof 38 verschillende trainingen die onder de MTB Academy zijn vormgegeven en op locatie worden gegeven. Dit betreffen onder andere HACCP-trainingen, trainingen in positief beïnvloeden van lastig/agressief gedrag, Nederlandse taal trainingen, trainingen in de logistiek, trainingen in de wielenafdeling. We maken ook hier een duidelijke omslag naar continu leren op het werk en leveren onze bijdrage aan de doelstelling 'een leven lang leren'.

Veiligheid, gezondheid en verzuim

Bij MTB heeft de veiligheid en gezondheid van haar medewerkers een hoge prioriteit. MTB stimuleert en organiseert dat haar medewerkers op die werkplek worden ingezet waar hun kwaliteiten het best tot hun recht komen. Uitgangspunt is een passende en veilige werkomgeving. Onder eigen regie wordt veel aandacht besteed aan de vitaliteit en gezondheid van onze medewerkers. We vinden het belangrijk dat onze medewerkers zich prettig voelen en een veilige en gezonde werksituatie ervaren. Jaarlijks organiseren we de Vitaalweek waarin we een gezonde leefstijl op een laagdrempelige manier onder de aandacht brengen waarin gezonde voeding en meer bewegen wordt gestimuleerd. Het ziekteverzuim bedroeg in 2022 16,6% een stijging met 0,5% ten opzichte van 2021 (16,1%). Deze stijging is vooral te wijten aan de erg hoge verzuimcijfers in het eerste kwartaal van 2022. Het verzuimpercentage in 2022 is gedaald van 19,27% in januari naar 14,78% in december. Het ziekteverzuim is daarmee met bijna een kwart gedaald. Het gemiddelde verzuim ligt boven het branche gemiddelde van de sector. Het streven voor 2023 is om op gemiddelde verzuim van de sector uit te komen.

De Directeur-bestuurder heeft ook in 2022 samen met de KAM-functionaris, de binnen- en buitenwerkzaamheden bezocht en beoordeeld op veiligheidsaspecten. De uitkomsten hiervan waren bevredigend.

Medezeggenschap

De ondernemingsraad van MTB kenmerkt zich door een hoge mate van betrokkenheid, die zich uit in het telkens zoeken naar een goede balans tussen belangen van medewerkers en van MTB als bedrijf.

We ervaren duidelijk meerwaarde door open en transparant overleg met onze ondernemingsraad. Wij beperken ons daarbij niet tot hetgeen in de wet is voorgeschreven. De ondernemingsraad wordt in een zo vroeg mogelijk stadium betrokken bij onze plannen. Daarnaast neemt de ondernemingsraad zelf initiatief om onderwerpen aan de orde te stellen en vroegtijdig te reageren op voorgenomen plannen. De input en feedback die we van de ondernemingsraad krijgen ervaren wij als zeer waardevol. De ondernemingsraad had in 2022 diverse opleidingsdagen. Daarbij is ook de Directeur-bestuurder aangeschoven. De wijze van samenwerking, open dialoog en wederzijds respect worden als erg positief beoordeeld. Wij waarderen en koesteren de goede relatie die is opgebouwd. Wij danken de leden van de ondernemingsraad voor de goede dialoog, het opgebouwde wederzijdse vertrouwen en de prettige constructieve samenwerking.

Onze financiële resultaten

Financiële resultaten

MTB heeft in 2022 een negatief operationeel resultaat behaald van -/- € 3.859.855,- . Het resultaat is daarmee € 372.145,- beter dan de afgesproken budgettaire kaders met de gemeentelijke aandeelhouders. Het resultaat is volledig gedekt door de aandeelhoudende gemeenten.

Omzet

Ondanks de forse uitstroom van onze Wsw-doelgroep steeg de netto omzet naar € 17,563 miljoen in 2022 ten opzichte van € 17,031 miljoen in 2021. De groei in omzet is, los van de prijsindex, met name een direct gevolg van de toenemende vraag vanuit de markt. Er is het afgelopen jaar duidelijk meer werk uitbesteed door opdrachtgevers aan MTB. De Food activiteit presteerde substantieel beter. Bij de Wielenassemblage en Elektromontage hebben we in het 1e kwartaal nog last ondervonden van vertraagde leveranties van onderdelen vanuit het oostelijke deel van de wereld. De leveringen zijn weer bijna normaal. Bij Businesspost stond het resultaat het gehele jaar onder druk. Binnen onze individuele en groepsdetacheringen hebben we te maken met een afnemende bezetting wegens natuurlijk verloop. Dit heeft tot gevolg dat de omzet op deze activiteit verder afneemt. De omzet in dienstverleningsactiviteiten voor onze gemeentelijke aandeelhouders zijn stabiel.

De toegevoegde waarde per Wsw- arbeidsjaar (in dienst van MTB) bedroeg in 2022 € 17.422. In 2021 bedroeg deze € 15.573,-. De overheidssubsidie is per Wsw-arbeidsjaar met € 1.765 toegenomen. Dit is exclusief de coronacompensatie.

Bedrijfskosten

Kostenbeheersing is al vele jaren bij MTB een onderwerp van aandacht.

De loonkosten van de Wsw-medewerkers zijn gedaald als gevolg van een afnemende bezetting.

De kosten van het reguliere personeel (exclusief de onttrekking aan de reorganisatievoorziening ad € 71.000,-) zijn in 2022 met 13% gestegen als gevolg van de cao-verhoging en eenmalige uitkeringen, vervanging van uitgestroomde Wsw-medewerkers door regulier personeel (waar dat omwille van productie-aansturing noodzakelijk is) en een tijdelijke uitbreiding van het personeelsbestand bij Businesspost Limburg bv.

In 2022 zijn de overige bedrijfskosten toegenomen met € 0,6 miljoen naar € 4,666 miljoen. De toename in 2022 is veroorzaakt door onder andere kosten in verband met de BIO- en PSO- certificeringen, het aanpassen van Hal A op basis van HACCP voorschriften ten behoeve van de foodafdeling, awareness-trainingen, hogere onderhoudskosten in gebouw en machines, het geschikt maken van Watermolen 15 voor MTB en Business Post, hogere brandstofprijzen, websiteontwikkeling en ons werkbelevingsonderzoek,.

Eigen vermogen

Het garantievermogen bedraagt per 31 december 2022 € 3,196 miljoen.

Investeringen

Ten gevolge van het gevoerde strategische beleid kent MTB traditioneel een laag investeringsniveau. In het verslagjaar bedroegen de investeringen € 443.000,-. Deze hebben betrekking op diverse aanpassingen in het gebouw, investeringen in productiemachines, de installatie van de diepvriesunit waaraan de opdrachtgever deels meefinancierde en diverse aanpassingen aan het huurpand Watermolen 15 t.b.v. BPL.

Kasstromen

Onder verwijzing naar het geconsolideerde kasstroomoverzicht 2022 in de jaarrekening op blz. 25 kan worden vastgesteld dat de financiële middelen met € 294.000- zijn afgenomen. Dat is vrijwel geheel te herleiden naar een afname als gevolg van onze operationele en investeringsactiviteiten en een toename als gevolg van het ontvangen dividend van Annex. De toekomstige financieringsbehoefte zal sterk bepaald worden door de ontwikkeling van de rendementen binnen onze product-markt-combinaties, waaronder begrepen het leerwerkbedrijf.

MTB maakt al gedurende een groot aantal jaren gebruik van een bankrekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Deze BNG-rekening maakt onderdeel uit van het rekeningstelsel van de gemeente Maastricht. Ingaande februari 2023 is MTB zelfstandig rekeninghouder bij de BNG.

De toestand op balansdatum

De financiële situatie van MTB op balansdatum laat zich als volgt in een aantal relevante kengetallen uitdrukken:

	2022	2021
Quick ratio	0,93	0,92
Current ratio	0,94	0,93
Kasratio	0,30	0,30
Werkkapitaal (x € 1.000)	1.378	1.268
Solvabiliteit	-/- 0,46	-/- 0,43

De liquiditeitsratio's, de quick ratio, de current ratio en de kasratio, geven weer in hoeverre MTB op korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Deze ratio's blijven in 2022 gelijk aan 2021. Het effect van de voorraden die in de quick ratio buiten beschouwing worden gelaten, is zeer beperkt.

De kasratio geeft aan hoe snel een organisatie haar schulden op korte termijn kan terugbetalen. Deze is in 2022 gelijk gebleven aan 2021.

Vanwege de afspraken die MTB heeft met haar aandeelhouders ten aanzien van de financiering van het resultaat, blijft het garantievermogen jaarlijks gelijk. Tegenover een toename van het negatieve groepsvermogen staat een even grote toename van de achtergestelde langlopende lening.

De mutatie in de voorzieningen is + € 120.000, waardoor daarnaast de afname in de kortlopende schulden de overige factor is die invloed van betekenis heeft op de solvabiliteit. Solvabiliteitsratio's zeggen niet veel over de financiële positie op jaareinde.

Risicomanagement en interne beheersing

Het is de verantwoordelijkheid van de directie van MTB om de risico's binnen de onderneming te identificeren, te beheersen en te controleren.

MTB heeft net als andere ondernemingen te maken met diverse commerciële, operationele en financiële risico's. Het beleid van MTB is erop gericht de negatieve gevolgen van onvoorziene omstandigheden in de onderneming uit de financiële risico's te mitigeren. De risico's zijn inherent aan de bedrijfsactiviteiten. De onderneming beperkt deze zo veel als mogelijk door een regelmatige overweging en analyse van deze risico's, zowel op strategisch, tactisch als operationeel niveau. De directie is dan ook van mening dat het risicobeheersings- en controlesysteem adequaat is opgezet. In de afgelopen jaren hebben we stappen gezet naar meer geformaliseerde monitoring om in control te blijven, passend bij onze organisatie. Dit doen we door een systematische en aanpak te hanteren voor het evalueren en verbeteren van de effectiviteit van risicomanagement en beheersprocessen. Directie en management evalueren de bevindingen periodiek en nemen actie en stellen bij.

Tijdens overleggen tussen de Raad van Commissarissen en het bestuur is bijzondere aandacht geschonken aan cybersecurity.

MTB heeft oog voor de cyberrisico's, zoals elke organisatie dat behoort te hebben. Deze vormen immers een reële en universele dreiging voor organisaties. Zo ook voor MTB. Informatiebeveiliging is van het grootste belang voor het functioneren van MTB. Continu aandacht voor informatiebeveiliging is daarom cruciaal. Diverse procedures zijn ingericht om risico's ten aanzien van de continuïteit van onze geautomatiseerde gegevensverwerking te minimaliseren. Naast procedures en duidelijke afspraken met onze automatiseringspartner onderkennen we dat de bewustwording van het personeel op dit gebied essentieel is. Het is van groot belang dat medewerkers zich bewust zijn van mogelijke digitale gevaren. In 2021 lanceerden we om die reden een ook in 2022 doorlopend Cybersecurity Awareness Programma dat zich richt op:

- het creëren van bewustwording en training van medewerkers;
- het beveiligen van onze digitale infrastructuur;
- het beschermen van de reputatie van onze merken;
- het ontwikkelen van beveiligingsrichtlijnen.

We motiveren medewerkers hun verantwoordelijkheid te nemen voor hun rol in het veilig houden van MTB. Dit doen we door de e-learnings en verschillende soorten simulaties, zoals phishing tests en de inzet van deskundigen. Het is ons doel om cyberveiligheid stevig en blijvend in ons DNA te verankeren. Ten aanzien van het monitoren van onze beheersingsmaatregelen op de disciplines informatiebeveiliging en privacy en ook het planmatig verbeteren ervan, laten we ons ondersteunen door externe deskundigheid.

Financiële instrumenten

MTB maakt in haar bedrijfsvoering slechts in beperkte mate gebruik van financiële instrumenten. Deze instrumenten betreffen handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financiële verplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. MTB maakt geen gebruik van zgn. afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

MTB handelt niet in financiële instrumenten. De Raad van Commissarissen stelt jaarlijks (wijzigingen in) het treasury statuut vast. In dit treasury statuut heeft MTB de kaders opgenomen waarbinnen het financieringsbeleid wordt uitgevoerd. Hieronder vallen procedures en gedragslijnen ten behoeve van het gebruik van financiële instrumenten. MTB valt niet onder de Wet FIDO en RUDDO aangezien we geen gemeenschappelijke regeling (GR) zijn. De vrijheid van handelen vanuit wetgeving is daardoor groter.

Kredietrisico

Debiteurenrisico is het risico dat een debiteur een vordering niet zal voldoen. De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 20,4% geconcentreerd bij de deelnemende gemeenten. MTB ziet hierin geen groot risico. De overige debiteuren vinden we bij de (semi-)publieke omgeving, zoals gemeenten, ziekenhuizen en onderwijsinstellingen. Daarnaast zijn debiteuren afkomstig uit het bedrijfsleven, verenigingen, stichtingen, etc. Ten aanzien van de overige debiteuren past MTB de volgende maatregelen toe om het debiteurenrisico te beperken: toetsing op kredietwaardigheid bij nieuwe klanten, een actief incassobeleid, het gebruik van kredietlimieten en de inzet van incassobureaus en van gedifferentieerde incassomethoden. MTB acht het risico van de overige debiteuren zeer beperkt, vanwege hun herkomst. Het saldo per 31 december 2022 omvat voor een belangrijk deel de omzet van december 2022.

Valutarisico

Vreemde valutarisico is het risico dat wordt gelopen bij waardeveranderingen in financiële instrumenten of een transactierisico als gevolg van inkopen of verkopen in andere valuta's dan de euro. MTB loopt geen significante valutarisico's gezien het feit dat alle transacties in euro's worden afgewikkeld. MTB heeft ook geen translatierisico.

Prijrisico

Het marktprijrisico op inkopen wordt indien mogelijk met inachtneming van de geldende aanbestedingsregels, beperkt door langdurige contracten. MTB gebruikt geen afgeleide financiële instrumenten om prijrisico's af te dekken. Marktprijrisico's worden indien mogelijk en economisch gerechtvaardigd, gemitigeerd.

Risico ten aanzien van financiële verslaglegging

De kwaliteit van de interne en externe financiële rapportages is voor MTB zeer belangrijk. Op basis van de interne rapportages wordt bijgestuurd, externe rapportages dienen voor het informeren van stakeholders. Ter ondersteuning van het proces van het opstellen van de financiële rapportages wordt gebruik gemaakt van specialistische software. Hiermee heeft MTB tevens grip op risico's op onjuistheden in de rapportages.

Interne rapportages zijn in 2022 grotendeels vervangen door een Business Intelligence-tool, waarmee gebruikers op diverse niveaus in de organisatie de voor hen relevante cijfers real time naar diverse gezichtspunten kunnen opvragen. Naast financiële rapportages zijn ook specifieke overzichten beschikbaar ter ondersteuning van de inkoop- en verkoopfunctie. Vanwege de aard van de activiteiten van MTB zijn vanzelfsprekend ook rapportages ("tegels") beschikbaar die gebaseerd zijn op personele gegevens. De bezetting van medewerkers en cliënten per afdelingen, het soort dienstverband (regeling), ziekteverzuim en andere relevante stuurgegevens zijn beschikbaar. Het onderhouden van deze rapportages vergt specialistische kennis die deels aanwezig is bij MTB-medewerkers en deels wordt ingehuurd bij de leverancier.

Bij het opstellen van de jaarrekening heeft MTB bij de waardering van haar voorzieningen te maken met subjectieve aspecten. Om de risico's hierin te beperken maakt MTB enerzijds gebruik van externe deskundigen en anderzijds laat ze de gehanteerde uitgangspunten kritisch beoordelen door de externe accountant. Voor een toelichting op de voorzieningen verwijzen we naar toelichting 9 van de balans.

Gedurende de afgelopen jaren is gebleken dat de kwaliteit van de interne en (tussentijdse) externe rapportages goed was. De externe accountant heeft dit bevestigd.

Voor het samenstellen van de interne en tussentijdse externe rapportages maakt MTB primair gebruik van haar ERP-systeem Microsoft Dynamics Business Central en Microsoft. Ten behoeve van het opstellen van de jaarrekening wordt gebruik gemaakt van Microsoft365. Risico's in het rapportageproces worden grotendeels ondervangen door controles in te bouwen.

MTB onderkent dat doorontwikkeling van de interne rapportages een continu proces is. Van retrospectief naar prospectief, sturen op relevante aspecten die de realisatie van de strategische, tactische en operationele doelstellingen monitoren en meer gebruik maken van data-analyses. Dit vergt niet alleen een andere benadering van controlling en rapporteren, maar ook een andere denkwijze en benadering van midden en hoger management. Deze risico's reduceren we door frequente training, opleiding en begeleiding van de diverse medewerkers.

Risico ten aanzien van wet- en regelgeving

Zodra nieuwe wet- en regelgeving aan de orde is, overlegt MTB telkens met haar vaste juridisch adviseurs inzake de strekking en impact van de nieuwe bepalingen op de bedrijfsvoering en –risico's.

Voor MTB is de Participatiewet een belangrijke wet. In 2022 zijn hierin geen wezenlijke veranderingen aan de orde geweest en deze worden ook in 2023 niet verwacht.

Wat betreft fiscale regelgeving waren er geen belangrijke wijzigingen in de loonbelasting, omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

De Privacywetgeving is ook relevant voor MTB. We gaan zorgvuldig om met de gegevens van onze medewerkers en cliënten en sluiten verwerkersovereenkomsten af waar dat nodig is. Onze Functionaris Gegevensbescherming is ingeschreven bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Om alle aspecten op een juiste manier te interpreteren en implementeren maken we een aantal dagen per jaar gebruik van een externe deskundige op het gebied van de AVG.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

MTB conformeert zich sinds 2014 aan de geldende norm voor bestuurdersbezoldiging inzake de WNT alhoewel MTB strikt genomen niet onderworpen is aan deze wet. Dit geldt tevens voor de vergoeding aan de Raad van Commissarissen.

Wet bestuur en toezicht rechtspersonen

Bij vacatures in de directie en de Raad van Commissarissen streven we actief naar het geldende wettelijk voorgeschreven streefcijfer voor de verhouding man-vrouw binnen de directie en de Raad van Commissarissen. Bij de eerstvolgende wisseling in de bezetting van de Raad van Commissarissen streven wij ernaar de samenstelling in lijn met het wettelijk doel te brengen. We streven er naar dat eind 2024 minimaal 30 procent vrouwen in het managementteam werken (eind 2022: 25%)

Woord van dank

Wederom sluiten we een jaar af dat we niet snel zullen vergeten. Ik wil graag alle medewerkers bedanken voor hun gezamenlijke inspanningen het afgelopen jaar. Ik ben dankbaar voor de enorme inzet en toewijding. We mogen oprecht trots zijn op de resultaten die we samen hebben gerealiseerd. Tot slot ook dank aan onze aandeelhouders voor hun grote betrokkenheid bij MTB. Heel veel dank voor ieders vertrouwen en steun.

Vooruitzichten

Ondanks onzekerheden in diverse markten en de economie in het algemeen, slagen we erin steeds meer langlopende contracten met klanten af te sluiten. We verwachten zodoende dat we in 2023 de financiële doelstellingen kunnen realiseren. De start van 2023 was bevredigend.

Belangrijk in 2023 is de uitwerking van het onderzoek KplusV variant 3, het samenvoegen van Annex, Podium24 en MTB in één organisatie. Samen met de gemeenten en ketenpartners Podium24 en Annex zoeken we binnen de gegeven kaders van de colleges van de gemeenten naar de meest optimale werkwijze in de re-integratie keten in Maastricht en Heuvelland. Hiertoe wordt nu gezamenlijk met de gemeenten een businessplan uitgewerkt. In het 3e kwartaal zullen de colleges hierover besluiten.

In het nieuwe plan zal ook een verdienmodel voor de werk-leerfunctie uitgewerkt dienen te worden. Want nagenoeg alle investeringen die we hebben gedaan in ons leerwerkbedrijf zijn gefinancierd door MTB zelf uit de lopende exploitatie. Dankzij dit financiële offer (het drukt namelijk het resultaat van MTB) staat nu reeds een leer-infrastructuur die verder zal bijdragen aan de kwaliteit van de ontwikkeling van werkzoekenden uit de Participatiewet naar passend werk. De grote variëteit in werkplekken en marktgerichte activiteiten die MTB daarbij biedt, is heel belangrijk om de mensontwikkeltaak te kunnen blijven vormgeven. Door te leren in een omgeving waar werk van economische waarde wordt geleverd is de stap naar de reguliere arbeidsmarkt nog maar een kleine. We gaan voor nog meer succesvolle duurzame plaatsingen en trotse en tevreden medewerkers. Optimale afstemming tussen MTB, Podium24 en Annex is daarbij cruciaal. Door middel van gecombineerde managementteamvergaderingen van MTB, Podium24 en Annex geven we hier invulling aan. Tegelijk zien we echter ook nog veel arbeidspotentieel aan de kant staan. We vertrouwen op onze gemeenten dat de instroom van mensen in 2023 een extra impuls krijgt. Werk blijft immers belangrijk in het leven van een mens. Juist voor de mensen die dat zonder ondersteuning zelf niet voor elkaar kunnen krijgen.

De maatschappij staat voor een groot aantal uitdagingen. Gezamenlijk, vanuit verschillende perspectieven gaan we aan de slag met de uitdagingen van deze tijd met een sterke focus op maatschappelijke relevantie en een inclusieve arbeidsmarkt waarbinnen iedereen mee kan doen.

Maastricht, 7 april 2023
mr M.J.M. Jöris
Directeur-bestuurder

VERSLAG RAAD VAN COMMISSARISSEN

Voorwoord van de voorzitter

Het jaar 2022 begon met nog enkele weken van lockdown. In februari werden de coronaregels afgeschaald. MTB heeft hierna, ook op basis van de eerder opgedane ervaringen, al haar activiteiten weer volledig opgestart en dit verliep voorspoedig.

Het begin van de oorlog in Oekraïne met daarbovenop een energiecrisis en de torenhoge inflatie had en heeft grote impact op de medewerkers van MTB en de maatschappij in zijn geheel.

Ondanks deze uitdagingen hebben alle medewerkers, de directie en het management blijk gegeven te beschikken over een grote mate van veerkracht, slagvaardigheid en flexibiliteit. Terugkijkend zijn er weer mooie resultaten geboekt, zowel financieel als maatschappelijk. Het was echt niet eenvoudig. De vele acties onder de vlag van 'MTB voor elkaar' waren een prachtig initiatief van het delen van kerstpakketten tot de inrichting van een heuse winkel voor gratis (winter)kleding gerund door studenten. Oprechte acties met een groot hart voor elkaar. Hartverwarmend! Het welzijn van ons allen stond voorop en was nu eens leidend. Deze positieve ervaringen winnen het van alle negativiteit! Dit verdient echt een groot compliment.

Jan B. Haazen MS ED

President commissaris MTB Regio Maastricht NV

Taken en verantwoordelijkheden

De raad van commissarissen is een onafhankelijk orgaan van de vennootschap en verantwoordelijk voor het toezicht op en advies aan het bestuur. Daarnaast overziet de raad van commissarissen de algemene gang van zaken, de strategie en de operationele prestaties van de onderneming. Hierbij richt de raad zich ook op de effectiviteit van de interne risicobeheersings- en controlesystemen van de vennootschap en de integriteit en kwaliteit van de financiële en niet-financiële verslaggeving. De raad van commissarissen is actief ambassadeur in het werkgebied van MTB, gericht op het creëren van maatschappelijk rendement.

Bij de uitoefening van zijn taken laat de raad van commissarissen zich leiden door de belangen van de vennootschap en de daarmee verbonden ondernemingen, daarbij in aanmerking nemend de relevante belangen van alle bij de onderneming betrokken partijen.

Op grond van de statuten zijn daarnaast bepaalde besluiten van het bestuur onderworpen aan de goedkeuring van de raad van commissarissen.

Vergaderingen van de raad van commissarissen

De raad van commissarissen heeft in het verslagjaar 3 keer vergaderd waarbij de aanwezigheidsratio 100 procent was. Buiten de reguliere vergaderingen was er onderling contact, evenals met de Directeur-bestuurder. De voorzitter sprak regelmatig met de Directeur-bestuurder. Ter voorbereiding van de vergaderingen fungeert een agendacommissie. Een belangrijk en veelvuldig terugkerend onderwerp van aandacht was de voortgang in de toekomstige positionering van MTB binnen de re-integratie keten Maastricht en Heuvelland. De raad wijdde veel aandacht aan de maatschappelijke impact van MTB in de regio. De bijdrage aan de Sustainable Development Goals 4,8,10 en 17 staat daarin centraal. MTB beseft terdege dat veel duurzaamheidsdoelen alleen behaald kunnen worden door samenwerking met partners. De SDG's bieden MTB de routekaart om te komen tot een toekomst die gelijkwaardiger, rechtvaardiger en duurzamer is en waarin iedereen kan meedoen. Het fundament hiervoor is nu gelegd. Er is een SDG-coördinator aangesteld. Er wordt nu gewerkt aan een digitaal SDG-awareness platform waarin MTB samen optrekt met ondernemers, die SDG's hoog in het vaandel hebben staan.

Ook dit jaar heeft de raad van commissarissen overleg gehad met het managementteam en de Directeur-bestuurder. Bij deze gelegenheden werden inhoudelijke thema's besproken zoals onder andere de portfolio analyse, de maatschappelijke impact van MTB, het leerwerkbedrijf, de ontwikkeling van de leerroutes en instroom van specifieke doelgroepen. Een delegatie van de raad heeft gesproken met de ondernemingsraad en eenmaal de reguliere overlegvergadering bijgewoond. Goed contact tussen de ondernemingsraad en de raad draagt bij aan goede arbeidsverhoudingen en de koers en continuïteit van de onderneming op de lange termijn. De "werknemer" commissaris – overigens zonder last of ruggespraak - heeft ook dit jaar op individuele basis contact gehad met de ondernemingsraad. De raad van commissarissen ervaart het overleg met de ondernemingsraad als waardevol en de relatie met de bestuurder wordt als zeer open ervaren. De raad van commissarissen wijdde ook aandacht aan meer reguliere onderwerpen zoals de financiële positie, de resultaatontwikkeling, de kwartaal- en halfjaarberichten van de organisatie waarbij de auditcommissie aan de raad rapporteerde over haar bevindingen. Ook de jaarlijkse begroting, de voortgang van de ontwikkeling van het leerwerkbedrijf, de ontwikkelingen binnen de joint-ventures en het interne risicobeheer kregen de nodige aandacht. De raad werd geïnformeerd over de analyse van risico's voor de bedrijfsvoering en de maatregelen die worden genomen om de belangrijkste risico's te mitigeren. Bijzondere aandacht ging ook dit jaar weer uit naar de risico's op het gebied van cybersecurity. Bij de behandeling van dit onderwerp en de behandeling van het jaarverslag 2021 was de externe accountant aangesloten om zijn bevindingen toe te lichten. In april van het verslagjaar werd de tekst van het jaarverslag 2021 besproken met de Directeur-bestuurder en door de raad van commissarissen goedgekeurd. De managementletter van de accountant werd toegelicht door de accountant en besproken. Geconstateerd kon worden dat het controleproces goed was en er een goede afstemming tussen management en de externe accountant bestond. De rapportage vermeldde geen materiële aandachtspunten. In het verslagjaar waarin de gemeentelijke verkiezingen zijn geweest, hebben we in de aandeelhoudersvergadering van juli kennisgemaakt met de nieuwe wethouders. Allen betrokken bestuurders die het komende jaar mede richting gaan geven aan de geplande transformatie binnen de re-integratieketen, in de voorgestelde variant 3, en in belangrijke mate kunnen bijdragen om deze mede tot een succes te maken.

Evaluatie raad van commissarissen

Als raad van commissarissen van MTB is gekozen om de zelfevaluatie over 2022 intern te doen. De evaluatie van het eigen functioneren en dat van zijn leden en commissies is met alle leden van de raad van commissarissen besproken. Het algemene beeld dat daaruit naar voren kwam, is dat de raad goed functioneert en in harmonie met volle transparantie en respectvol samenwerkt. De relatie met de Directeur-bestuurder en het managementteam is zeer open. Er wordt voldoende informatie gedeeld en de mate van betrokkenheid is goed. Ook de commissies functioneren naar behoren en de samenstelling van de raad is goed in de zin dat de leden elkaar aanvullen op het gebied van kennis,

ervaring en persoonlijkheden. De raad heeft tijdens de evaluatie ook aandacht besteed aan zijn eigen rol in het strategieproces en in dat kader ook aangegeven welke onderwerpen hij nog uitvoeriger met de Directeur-bestuurder en management wil bespreken.

In 2023 wordt de evaluatie van het eigen functioneren van de raad gedaan met input van een extern adviseur.

Commissies van de raad van commissarissen

De raad heeft 4 commissies ingesteld. Deze commissies worden door de raad uit hun midden samengesteld. De taak van deze commissies is om besluitvorming van de raad van commissarissen voor te bereiden. De commissies rapporteren aan de raad van commissarissen over hun beraadslagingen en bevindingen. Het voorzitterschap van de commissies wordt niet vervuld door de voorzitter van de raad.

Verslag van de audit Commissie

De auditcommissie heeft in het verslagjaar vier keer vergaderd in het bijzijn van de Directeur-bestuurder en de manager Financiën & Faciliteiten waarbij de aanwezigheidsratio 100% was. Tijdens deze vergaderingen zijn de financiële verslaggeving en de begroting besproken. Ook zijn de ontwikkelingen binnen de joint-ventures en de resultaatontwikkeling van Businesspost Limburg bv een terugkerend onderwerp van gesprek geweest. In de kwartaal- en halfjaarberichten is qua verslaggeving meer focus gelegd op de kwalitatieve (sociale maatschappelijke) resultaten van de organisatie.

Tijdens de bespreking van de jaarrekening 2021 heeft de externe accountant een toelichting gegeven. De managementletter van de externe accountant en de analyse en evaluatie van de interne-beheersingsomgeving zijn uitgebreid aan de orde geweest. De voorzitter van de audit Commissie heeft verslag uitgebracht aan de raad van commissarissen van de bevindingen van de auditcommissie en de raad van commissarissen positief geadviseerd inzake de jaarrekening 2021.

Verslag van de Remuneratie, selectie- en benoemingscommissie

De commissie heeft in het verslagjaar twee keer vergaderd waarbij de aanwezigheidsratio 100% was. De commissie heeft in het verslagjaar het beloningsbeleid van de bestuurder gefinaliseerd. Ook bereidde de commissie de evaluatie van de raad van commissarissen, zijn commissies en individuele leden voor.

Verslag van de Commissie Sociaal maatschappelijk presteren

De commissie heeft in het verslagjaar tweemaal vergaderd waarbij de aanwezigheidsratio 100% was. De commissie heeft onder andere gesproken over onderwerpen waarbij veiligheid, gezondheid van medewerkers een belangrijk thema was, de begeleidingstrajecten en de doorontwikkeling van het leerwerkbedrijf. Ook hebben de resultaten en de impact van MTB op doorstroom naar regulier werk of opleiding, persoonlijke groei, laaggeletterdheid en het effect van de inzet van de deskundige op schuldenproblematiek van medewerkers specifieke aandacht gekregen. Daarnaast werd uitvoerig stilgestaan bij de jaarverslagen van de vertrouwenspersonen, bedrijfsmaatschappelijk werk, Werk vitaal en de effecten van de verbeteracties van het werkbelevingsonderzoek. De voorzitter van de commissie heeft verslag uitgebracht aan de raad van commissarissen van de bevindingen van de commissie.

De agendacommissie

De agendacommissie heeft als taak de voorlopige agenda's en de behandeling van agendapunten voor de vergaderingen van de raad van commissarissen en de vergaderingen van aandeelhouders voor te bereiden. De agendacommissie heeft in het verslagjaar zesmaal vergaderd.

Samenstelling en diversiteit

Er wordt gestreefd naar een evenwichtige samenstelling van het bestuur en de raad van commissarissen, waarbij de combinatie van verschillende ervaringen, achtergronden, deskundigheid en onafhankelijkheid van zijn leden de raad van commissarissen het beste in staat stelt zijn diverse verplichtingen tegenover de vennootschap en de betrokkenen bij de vennootschap te voldoen. Ook wordt gestreefd naar een evenwichtige participatie van mannen en vrouwen in de raad van commissarissen.

Het streven is hierbij dat ten minste een derde van de zetels van de raad van commissarissen bezet wordt door vrouwen en ten minste een derde door mannen. Met de huidige samenstelling van de raad van commissarissen beantwoordt de raad van commissarissen niet aan de doelstellingen van het diversiteitsbeginsel. Het streven is om einde 2024 hieraan te voldoen.

Tot slot

De raad van commissarissen van MTB is het bestuur, het managementteam en alle werknemers dankbaar voor hun enorme inzet en toewijding in 2022 en heeft respect voor het door zo velen getoonde doorzettingsvermogen in een jaar met ongekend hoge inflatie.

Raad van commissarissen

Maastricht, 07 april 2023

Jan Haazen, President-Commissaris
Vincent Zwijnenberg
Stephan Buijsse
Bert Dauven
Marc Schats

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022

Geconsolideerde balans per 31 december 2022

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022

Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor resultaatverdeling)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	-		804	
Materiële vaste activa	(2)	3.814.082		3.866.006	
Financiële vaste activa	(3)	1.111.406		1.059.954	
			4.925.488		4.926.764
Vlottende activa					
Vorraden	(4)	73.939		49.831	
Vorderingen	(5)	3.486.264		3.954.224	
Liquide middelen	(6)	1.634.925		1.929.067	
			5.195.128		5.933.122
		10.120.616		10.859.886	

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Groepsvermogen	(7)		-8.472.945		-8.388.615
Achtergestelde lening	(8)		11.669.012		11.584.682
Garantievermogen *			3.196.067		3.196.067
Voorzieningen	(9)		1.422.436		1.302.287
Kortlopende schulden	(10)		5.502.113		6.361.532

* Het groepsvermogen vormt tezamen met de achtergestelde lening van de aandeelhouders het garantievermogen.

10.120.616

10.859.886

GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet	17.563.371		17.031.463	
Mutatie in voorraad gereed product en onderhanden werk (11)			-	
Overige bedrijfsopbrengsten ** (12)	25.674.501		25.791.998	
Som der bedrijfsopbrengsten		43.237.872		42.823.461
Kosten				
Kosten van grond- en hulpstoffen	1.010.678		805.231	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	5.180.143		5.146.252	
Loonkosten WSW-werknemers (13)	22.545.871		24.153.987	
Loonkosten regulier personeel (14)	7.801.715		6.886.076	
Loonkosten overige doelgroepen (15)	1.002.776		667.172	
Overige kosten WSW-werknemers (16)	941.523		927.090	
Afschrijvingen (17)	427.206		421.969	
Overige bedrijfskosten (18)	4.666.773		4.059.621	
Som der bedrijfslasten		43.576.685		43.067.398
Bedrijfsresultaat		-338.813		-243.937
Financiële baten en lasten (19)		-80.565		-113.268
Groepsresultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		-419.378		-357.205
Belastingen groepsresultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Aandeel in het resultaat van deelnemingen (20)		335.048		273.478
Netto groepsresultaat na belastingen		-84.330		-83.727
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de rechtspersoon		-		-
Totaalresultaat van de rechtspersoon		-84.330		-83.727

** De post Overige bedrijfsopbrengsten bestaat voor € 3.859.855 (2021: € 3.474.614) uit een aanvullende exploitatiesubsidie van de aandeelhoudende gemeenten. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de Overige bedrijfsopbrengsten op pag. 46.

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Bedrijfsresultaat			-338.813		-243.937
<i>Aanpassingen voor:</i>					
Afschrijvingen (im-)materiële activa	(17)	427.206		421.969	
Overige waardemutaties	(2)	-		59.000	
Boekwinst verkochte activa	(12)	-		-	
Mutatie voorzieningen	(9)	120.149		-92.450	
			547.355		388.519
<i>Veranderingen in het werkkapitaal:</i>					
Mutatie voorraden en onderhanden werk	(4)	-24.108		16.653	
Mutatie vorderingen	(5)	467.960		-374.077	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	(10)	-859.419		352.238	
			-415.567		-5.186
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-207.025		139.396
Ontvangen interest	(19)	4.060		25.329	
Betaalde interest	(19)	-295		-54.871	
			3.765		-29.542
Kasstroom uit operationele activiteiten			-203.260		109.854
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
<i>Investeringsactiviteiten in:</i>					
- immateriële vaste activa	(1)			-	
- materiële vaste activa	(2)	-374.478		-333.708	
- financiële vaste activa	(3)			-	
<i>Desinvesteringsactiviteiten in:</i>					
- deelnemingen	(3)			250.000	
- materiële vaste activa	(2)			-	
Overige mutaties FVA	(3)			-	
Ontvangen dividend	(3)	283.596		204.072	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-90.882		120.364
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Verstrekke financiering leningen u/g	(3)	-		-	
Ontvangen aflossingen leningen u/g	(3)	-		-	
Aflossing langlopende schulden	(8)	-		-	
Opname langlopende schulden	(8)	-		-	
Overige mutaties uit financieringsactiviteiten	(3)	-		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Mutatie geldmiddelen			-294.142		230.218
Samenstelling geldmiddelen					
			2022	2021	
			€	€	
Liquide middelen per 1 januari			1.929.067	1.698.849	
Mutatie liquide middelen			-294.142	230.218	
Geldmiddelen per 31 december			1.634.925	1.929.067	

TOELICHTING BIJ DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022

ALGEMEEN

Activiteiten

MTB Regio Maastricht NV (hierna te noemen "MTB" of "de vennootschap") gevestigd te Maastricht, Watermolen 1, is een naamloze vennootschap en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 14623843. De aandelen van MTB zijn in handen van 3 gemeenten: 79% van de gemeente Maastricht, 11% gemeente Eijsden-Margraten en 10% gemeente Meerssen. MTB Regio Maastricht NV staat aan het hoofd van een groep ondernemingen.

MTB is een organisatie die gespecialiseerd is in het op bedrijfsmatige basis bieden van zoveel mogelijk passend werk en relevante werk(ervaring) aan gehandicapten en aan personen met een achterstand op de arbeidsmarkt. Om deze doelstelling te realiseren kan MTB meewerken aan: het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het voeren van bestuur over, alsmede het (doen) financieren van andere in een groep met haar verbonden ondernemingen, in welke rechtsvorm dan ook.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

In de raadsvergadering van januari 2008 heeft de gemeenteraad van Maastricht goedkeuring verleend aan de destijds gevraagde financiering, resulterend in het verstrekken van een achtergestelde lening met de gemeente Maastricht. Dit heeft tot gevolg dat MTB ondanks het negatief eigen vermogen een positief garantievermogen heeft. Daarnaast is in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van MTB d.d. 18 december 2010 afgesproken dat het begrote verlies over 2011 en toekomstige jaren door de aandeelhouders gefinancierd wordt. Over 2022 heeft MTB een verlies uit bedrijfsvoering geleden van - € 3.859.855. Dit verlies wordt gedekt door de aandeelhoudende gemeenten en is in de "overige bedrijfsopbrengsten" in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. De grondslagen die worden toegepast voor waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Toepassing van artikel 402 Boek 2 BW

De financiële gegevens van de onderneming zijn in de geconsolideerde jaarrekening verwerkt. Derhalve vermeldt de enkelvoudige winst en verliesrekening conform artikel 402 Boek 2 BW slechts een aandeel in het resultaat van vennootschappen waarin wordt deelgenomen na belastingen en het overige resultaat na belastingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Baten worden in de winst en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

Consolidatiekring

De geconsolideerde jaarrekening van MTB Regio Maastricht NV omvat de financiële gegevens van de onderneming en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan.

Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Participaties die worden aangehouden om ze te vervreemden worden niet geconsolideerd.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals binnen de groep gemaakte winsten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

MTB staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde groepsmaatschappijen:

- MTB BV gevestigd te Maastricht (100%)
- MTB Holding BV gevestigd te Maastricht (100%) en de deelneming:
 - Business Post Limburg BV (100%) gevestigd te Maastricht

Niet geconsolideerde vennootschappen:

- MTB Meerssen BV gevestigd te Meerssen (50%)
- Monsdal BV gevestigd te Maastricht (35%)
- Impreso BV gevestigd te Maastricht (50%)

Omdat MTB geen overheersende zeggenschap heeft in bovenstaande niet geconsolideerde vennootschappen, worden deze vennootschappen niet geconsolideerd. MTB heeft wel invloed van betekenis, waardoor de deelnemingen worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van het zichtbare vermogen. De financiële en operationele aansturing van de niet geconsolideerde vennootschappen berust bij de andere aandeelhouders. Dit is vastgelegd in zgn. aandeelhoudersovereenkomsten.

B.V. Annex

Met ingang van 30 juni 2010 heeft MTB de aandelen van B.V. Annex overgedragen aan Stichting Re-integratie investering Maastricht en Mergelland (SRMM) tegen uitgifte van 100% van de certificaten van de aandelen B.V. Annex. MTB heeft via deze certificaten recht op de winsten van B.V. Annex. MTB heeft geen overheersende zeggenschap in B.V. Annex en het belang wordt derhalve niet meegeconsolideerd in de cijfers van MTB.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handelsvorderingen en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

De onderneming heeft geen valutatermijncontracten, valutaopties, interestswaps om toekomstige transacties en kasstromen af te dekken. De onderneming handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handelsdebiteuren en overige vorderingen

Handelsdebiteuren en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de winst-en-verliesrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan.

Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de onderneming toekomend bedrag onder voorwaarden die de onderneming anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen die door de onderneming worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met gelijke risicokenmerken.

Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de onderneming historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als de ondernemingsleiding van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verlies tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa, bestaande uit goodwill, gebruikersvergunningen en software, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen vinden lineair plaats en zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:	%
▪ Goodwill	20
▪ Gebruikersvergunningen	33
▪ Software	20

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de onderneming in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging.

Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van die activa.

Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschaffingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Over de terreinen en gronden en activa in uitvoering wordt niet afgeschreven. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:	%
▪ Bedrijfsgebouwen	2,5-10
▪ Machines en installaties	10-20
▪ Andere vaste bedrijfsmiddelen	10-20-33

Financiële vaste activa

Deelnemingen met invloed van betekenis

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde (zichtbaar vermogen). Deelnemingen waarin de onderneming de zeggenschap gezamenlijk met andere deelnemers uitoefent, worden gewaardeerd volgens dezelfde methode. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de onderneming en haar geconsolideerde deelnemingen en tussen geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Hierbij dienen tevens in aanmerking te worden genomen de andere langlopende belangen in de deelneming die feitelijk moeten worden aangemerkt als een onderdeel van de netto-investering.

Wanneer de onderneming echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming. Deze voorziening wordt gevormd ten laste van het resultaat van de onderneming en gepresenteerd onder de voorzieningen.

Deelnemingen zonder invloed van betekenis

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lager verwachte verkoopwaarde.

Beëindiging consolidatie

Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

Overige financiële vaste activa

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, vermeerderd met direct toerekenbare transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het hoofd Financiële instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar zijn gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor materiële en immateriële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de

opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies.

In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden naar verwachting zullen opbrengen.

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs op basis van de 'first-in, first-out' (FIFO-)methode of tegen lagere actuele waarde.

Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële Instrumenten.

Liquide middelen

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

In vreemde valuta luidende liquide middelen worden per balansdatum in de functionele valuta omgerekend tegen de op die datum geldende wisselkoers. Verwezen wordt verder naar de prijsgrondslagen voor vreemde valuta.

Eigen Vermogen

Financiële instrumenten die op grond van economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogen instrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering gebracht op het eigen vermogen na aftrek van eventueel hiermee verband houdend voordeel uit hoofde van belasting naar de winst.

Financiële instrumenten die op de grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Pensioenvoorziening

Hoewel de pensioentoezeggingen kwalificeren als toegezegde pensioenregelingen, is gebruik gemaakt van de richtlijn 271.3 opgenomen in de RJ-uiting 2009-2. MTB heeft een aantal pensioenregelingen waarop de bepalingen van de Nederlandse pensioenwet van toepassing zijn en waarvoor op verplichte en contractuele basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen worden betaald door MTB. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met de pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen wordt een vordering opgenomen als de vennootschap de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de vennootschap zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Voorziening voor regeling voor overige personeelsbeloningen op lange termijn

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

De verplichting voor overige uitgestelde personeelsbeloningen (jubileumuitkeringen) wordt niet verdisconteerd vanwege de specifieke omstandigheden van MTB. Uitgangspunt bij de berekening is een gemiddelde salarisstijging van 3,0% voor zowel het WSW-personeel als ook het reguliere personeel. Mutaties worden direct ten laste van het resultaat gebracht.

Groot onderhoud gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan het bedrijfsgebouw is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt. De voorziening is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Reorganisatie

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op balansdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijk kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. De looptijd op basis van het reorganisatieplan is tot uiterlijk maart 2024. Op basis van de momenteel bekende informatie eindigt de verplichting eind november 2023.. Afhankelijk van de ontwikkelingen rondom bovengenoemde kan deze duur korter uitvallen.

De reorganisatievoorziening is gebaseerd op het strategisch plan "Werk van Waarde". Hierin is, uitgaande van de opdrachten aan MTB en de wijze waarop MTB die gaat invullen, een nieuw functieformatieplan opgenomen. Bijstelling van de reorganisatievoorziening vindt plaats op basis van actuele ontwikkelingen. Deze worden jaarlijks beoordeeld.

Deze voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Operationele leasing

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

MTB heeft geen financiële leasecontracten.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening van de groep vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet financiële activa en verplichtingen. Ten behoeve van waarderings- en informatieverschaffingdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

Handels en overige vorderingen

De reële waarde van handels en overige vorderingen wordt tegen contante waarde van de toekomstige kasstromen geschat.

Niet afgeleide financiële verplichtingen

De reële waarde van niet afgeleide financiële verplichtingen wordt berekend op basis van de contante waarde van toekomstige aflossingen en rentebetalingen, gediscoteerd tegen de marktrente waarin een opslag is opgenomen voor de relevante risico's per verslagdatum.

Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit de levering van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit de levering van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Opbrengsten met betrekking tot onderhanden projecten in opdracht van derden bestaan uit de contractueel overeengekomen tegenprestaties, meer- en minderwerk en claims en vergoedingen voor zover het waarschijnlijk is dat die opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

Netto-omzet

Onder netto-omzet worden verstaan de aan de derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Overige bedrijfsopbrengsten

Overige opbrengsten worden in de winst-en-verlies-rekening verwerkt wanneer de belangrijkste risico's en voordelen van eigendom tussen partijen zijn overgedragen.

WSW-subsidie en bijdrage lokale overheid

De WSW-subsidie zoals genoemd in de participatiewet wordt hieronder verantwoord. De aanvullende vergoeding van de gemeenten voor hun WSW-medewerkers is hier ook verantwoord. Daarnaast wordt hier, indien van toepassing, de bijdrage van de aandeelhoudende gemeenten in de exploitatiefinanciering verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

Hieronder worden opbrengsten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de hoofdactiviteiten.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Hieronder zijn begrepen de direct aan de netto-omzet toerekenbare kosten. Inbegrepen zijn de kosten van materialen, uitbesteed werk en inhuur van medewerkers, waaronder WSW-medewerkers van andere SW-bedrijven, ten behoeve van o.a. postbezorging en onderhoudswerkzaamheden.

Personeelsbeloningen / pensioenen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap.

Pensioenen

De pensioenregelingen bij MTB betreffen zogenaamde toegezegde pensioenregelingen. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op de pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Voor toegezegde pensioenregelingen betaalt MTB op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan (bedrijfstaking-)pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft MTB geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Deze regelingen zijn verwerkt als toegezegde bijdrageregelingen.

Ontvangen ziekengelden

Dit betreft de over het kalenderjaar van de bedrijfsvereniging ontvangen uitkeringen op grond van de ziekwet (ZW).

Overige kosten WSW-werknemers

Hierin zijn begrepen vervoerskosten, kosten bedrijfsgeneeskundige zorg en overige personeelskosten.

Loonkosten regulier personeel

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, het verschuldigde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies van het personeel niet zijnde WSW-personeel of uitzendkrachten.

Loonkosten overige doelgroepen

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, het verschuldigde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies van het personeel dat valt onder met name de CAO Aan de Slag, dan wel een bijzondere (sociale) regeling (niet zijnde WSW), zoals de participatiewet.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de groep in het resultaat van deze deelnemingen en joint ventures. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de groep en niet geconsolideerde deelnemingen/joint ventures en tussen niet geconsolideerde deelnemingen/joint ventures onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Resultaten van niet geconsolideerde deelnemingen worden gebaseerd op basis van de nettovermogenswaardemethode. Voor zover deelnemingen niet op nettovermogenswaarde worden gewaardeerd betreft het resultaat deelnemingen de in het boekjaar ontvangen dividenden.

Belastingen

MTB en haar dochterondernemingen zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Ontvangen en betaalde interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Het verloop van immateriële vaste activa is als volgt weer te geven

	Goodwill	Overige immateriële	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Verkrijgingsprijs	130.000	274.082	404.082
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-130.000	-273.278	-403.278
	-	804	804
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-	-804	-804
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-
	-	-	-
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Verkrijgingsprijs	130.000	274.082	404.082
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-130.000	-274.082	-404.082
	-	-	-

MTB heeft een aantal afgeschreven immateriële vaste activa in gebruik. Dit zijn diverse software-applicaties.

2. Materiële vaste activa

Het verloop van materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bedrijfsgebouwen en –terreinen	3.169.086	3.199.527
Machines en installaties	402.679	448.596
Andere vaste bedrijfsmiddelen	237.401	149.427
Vooruitbetaald op materiële vaste activa	4.916	68.456
	<u>3.814.082</u>	<u>3.866.006</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	9.745.225	2.113.406	1.229.080	68.456	13.156.167
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.545.698	-1.664.810	-1.079.653	-	-9.290.161
	<u>3.199.527</u>	<u>448.596</u>	<u>149.427</u>	<u>68.456</u>	<u>3.866.006</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	191.335	88.159	158.524	4.916	442.934
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-221.776	-134.076	-70.550	-	-426.402
Definitieve gereedmelding	-	-	-	-68.456	-68.456
	<u>-30.441</u>	<u>-45.917</u>	<u>87.974</u>	<u>-63.540</u>	<u>-51.924</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	9.936.560	2.201.565	1.387.604	73.372	13.599.101
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.767.474	-1.798.886	-1.150.203	-68.456	-9.785.019
	<u>3.169.086</u>	<u>402.679</u>	<u>237.401</u>	<u>4.916</u>	<u>3.814.082</u>

De investeringen in materiële vaste activa betreffen aanpassingen aan ons eigen bedrijfspand, alsmede aan het gehuurde pand op Watermolen 15, aanschaf machines ten behoeve van productie, waaronder een diepvriesunit ten behoeve van afdeling productie (PMC Food). Een klant levert een bijdrage in deze investering.

Afschrijvingspercentages

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

	%
▪ Bedrijfsgebouwen	2,5-10
▪ Machines en installaties	10-20
▪ Andere vaste bedrijfsmiddelen	10-20-33

De waarde in het economisch verkeer van Watermolen 1 (volgens WOZ-waarde per 01-01-2022) bedraagt € 7.376.000.

Onder bedrijfsgebouwen zijn verbouwingen aan gehuurde panden opgenomen. Van deze verbouwingen is de vennootschap wel economisch doch niet juridisch eigenaar.

3. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen / Joint ventures	Leningen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	989.954	70.000	1.059.954
Investerings	-	-	-
Verstrekte leningen	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	340.534	-	340.534
Dividend deelnemingen	-283.596	-	-283.596
Waardevermindering	-	-	-
Overige mutaties	-5.486	-	-5.486
Voorziening	-	-	-
Aflossingen	-	-	-
Stand per 31 december 2022	<u>1.041.406</u>	<u>70.000</u>	<u>1.111.406</u>

Deelnemingen/joint ventures

De deelnemingen / joint ventures kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Stand per 1 januari 2022	Aandeel in het resultaat	Inves- teringen	Dividend	Overige Mutaties	Des- investering	Stand per 31 december 2022
	€	€	€	€	€	€	€
Deelneming BV Annex (100%)	646.248	341.262	-	-283.596	-	-	703.914
Deelneming Meerssen BV (50%)	7.075	-	-	-	-	-	7.075
Deelneming Monsdal BV (35%)	236.253	-52.500	-	-	-3.518	-	180.235
Deelneming Impreso BV (50%)	100.378	51.772	-	-	-1.968	-	150.182
	<u>989.954</u>	<u>340.534</u>	<u>-</u>	<u>-283.596</u>	<u>-5.486</u>	<u>-</u>	<u>1.041.406</u>

Aangezien MTB certificaten bezit van 100% van de aandelen van B.V. Annex, doch geen overheersende zeggenschap hierin heeft, wordt het belang in Annex niet meegeconsolideerd. MTB heeft op grond van de certificaten recht op de winst van B.V. Annex. In 2022 heeft B.V. Annex een positief resultaat behaald van € 341.262. In 2022 is interimdividend uitgekeerd door BV Annex ter grootte van € 200.000. Over 2021 heeft MTB het restant dividend ad € 83.596 ontvangen. De netto vermogenswaarde ultimo 2022 van Annex bedraagt € 703.914

Het "Aandeel in het resultaat van de deelnemingen" wordt samen met de "Overige mutaties" in de winst- en verliesrekening gepresenteerd als "Resultaat deelnemingen".

	Lening personeel	Lening Monsdal BV	Lening Technolink BV	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	-	70.000	-	70.000
Verstrekke leningen	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-
Aflossing	-	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-	-
Langlopend deel per 31 december 2022	-	70.000	-	70.000

De rentevoet over de lening aan Monsdal BV is voor het laatst herzien per 1 januari 2016, destijds voor een periode van 3 jaar. De overeenkomst is stilzwijgend verlengd. Over deze lening, groot € 70.000, wordt 3% rente berekend per kalenderjaar.

4. Voorraden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Grond- en hulpstoffen	80.892	53.804
Onderhanden werk	-	-
Gereed product en handelsgoederen	1.262	1.527
Voorziening	-8.215	-5.500
	73.939	49.831

5. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren	2.275.820	2.480.740
Vorderingen op aandeelhouders (niet zijnde handelsvorderingen)	261.025	698.690
Vorderingen op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (niet zijnde handelsvorderingen)	2.100	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	494.579	378.125
Overige vorderingen en overlopende activa	452.740	396.669
	3.486.264	3.954.224

De vorderingen op aandeelhouders betreffen vorderingen uit hoofde van de reorganisatievoorziening (oorspronkelijk € 3,02 mln., ultimo 2022 € 46.437), de afrekening van WSW subsidie van drie gemeenten (€ 133.974, in 2021 € 510.189), de afrekening van de nog te ontvangen subsidie voor corona compensatie van één gemeente (€ 9.182) en de afrekening van de gemeentelijke bijdrage van één gemeente.

De vorderingen hebben een looptijd van maximaal 1 jaar gerekend vanaf 31 december 2022.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.726.796	1.858.575
Handelsdebiteuren deelnemende gemeenten	466.804	593.213
Handelsdebiteuren maatschappijen waarin wordt deelgenomen	100.733	56.587
	2.294.333	2.508.375
Voorziening dubieuze debiteuren	-18.513	-27.635
	2.275.820	2.480.740
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Monsdal BV	2.100	-
	2.100	-

De vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen betreft ultimo 2022 rente op leningen (€ 2.100).

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	344.681	228.214
Premies sociale verzekeringen en pensioenen	-	14.683
Dividendbelasting	42.539	68.110
Terug te vorderen transitievergoeding medewerkers ziek uit dienst	107.359	67.118
	494.579	378.125

De vordering Loonheffing betreft de vordering uit hoofde van met name het Lage Inkomens Voordeel.

De vordering dividendbelasting hangt samen met het ontvangen dividend van BV Annex in 2022. De dividendbelasting die Annex heeft afgedragen dient MTB terug te vragen aan de Belastingdienst.

De terug te vorderen transitievergoeding medewerkers ziek uit dienst vloeit voort uit de wet.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	125.495	165.287
Overlopende activa	327.245	231.382
	452.740	396.669
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen op personeel	119.151	146.688
Diverse vorderingen	6.344	18.599
	125.495	165.287

De looptijd van de overige vorderingen is maximaal 1 jaar, uitgezonderd de vorderingen op personeel. Deze vordering betreft de waarde van negatieve verlof- en ADV-uren per 31 december 2022, alsmede de vorderingen uit hoofde van het fietsplan en bedrijfsfitness. Hiervoor geldt dat naar schatting € 77.550 (2021: € 100.000) een looptijd langer dan een jaar heeft. De vordering uit hoofde van negatieve verlofuren dient te worden gezien in samenhang met de verplichting inzake niet opgenomen vakantiedagen (overige schulden en overlopende passiva).

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende activa		
Vorderingen ter zake van verzekeringen	118.816	93.724
Vooruitbetaalde kosten	158.924	121.606
Nog te ontvangen subsidie	31.675	-
Vooruitbetaalde kosten voor klanten	17.830	-
Nog te factureren omzet	-	16.052
	<u>327.245</u>	<u>231.382</u>

MTB heeft in totaliteit voor € 34.882 aan waarborgsommen betaald.
De looptijd van de overlopende activa is maximaal 1 jaar.

6. Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Banken	1.592.580	1.863.601
G-rekeningen	33.301	62.918
Kas	9.044	2.548
	<u>1.634.925</u>	<u>1.929.067</u>

Van de liquide middelen staat een bedrag van € 33.301 (2021: € 62.918) niet ter vrije beschikking. Deze middelen op verschillende G-rekeningen mogen uitsluitend worden aangewend ter betaling van belastingen en sociale premies. Het overige deel, € 1.601.624 (2021: € 1.866.149), staat ter vrije beschikking.

MTB heeft één bankgarantie afgegeven ad € 3.300 ten behoeve van de huur van de kwekerij.

Per medio februari 2023 maakt de BNG-rekening geen onderdeel meer uit van het stelsel van de gemeente Maastricht, zoals hieronder omschreven. MTB Regio Maastricht NV is sindsdien zelfstandig rekeninghouder van de BNG-rekening.

In 2022 bankierde MTB bij 2 banken: de BNG en de ING. De BNG-rekening van MTB maakte onderdeel uit van het rente- en saldocompensabel stelsel van de gemeente Maastricht. Specifieke voorwaarden waren destijds: de limiet bedroeg € 2,5 mln., over creditsaldi ontving MTB geen rente maar over debetsaldi was wel rente verschuldigd die gebaseerd was op het Euribor-tarief en per kalenderkwartaal werd afgerekend.

Ter meerdere zekerheid voor terugbetaling van al hetgeen de geldgever op enig moment te vorderen had van de geldnemer uit hoofde van deze rekening courant overeenkomst, viel het rekening courantkrediet onder de gemaakte afspraken ter zake van de 'negatieve hypotheekverklaring onroerend goed', welke notarieel zijn vastgelegd.

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 61 van dit rapport.

8. Achtergestelde leningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Achtergestelde lening aandeelhouder gemeente Maastricht	11.669.012	11.584.682
	Nominale waarde	Effect waardering reële waarde
	€	€
Achtergestelde lening aandeelhouder gemeente Maastricht		Boekwaarde lening
Stand per 1 januari 2022	12.100.000	11.584.682
Correctie waardering lening tegen reële waarde		
• Toevoeging	-	84.330
• Onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december 2022	12.100.000	11.669.012

De achtergestelde lening namens de drie aandeelhouders betreft een lening van de gemeente Maastricht. Gezien het feit dat terugbetaling van deze lening is achtergesteld bij alle andere schuldeisers, wordt deze lening beschouwd als garantievermogen.

De achtergestelde lening is rentevrij en achtergesteld ten opzichte van andere schuldeisers. Rente is wel verschuldigd over de lening als de solvabiliteit tenminste 25% bedraagt en als gebleken is dat er voldoende cashflow en rentabiliteit is bij het opstellen van de jaarrekening. Als aan alle hiervoor genoemde voorwaarden is voldaan wordt de rente van de hiervoor door de gemeente Maastricht opgenomen geldlening één op één doorberekend aan MTB, gedurende het jaar volgend op dat waarvan de jaarrekening is vastgesteld.

De achtergestelde lening wordt gewaardeerd tegen reële waarde, waarbij als disconteringsvoet wordt gehanteerd de marktrente van 10-jaars staatsobligaties ten tijde van het afsluiten van de lening. Deze bedraagt 0,728%. Het eerste jaar levert dit een rentevoordeel op, dat gedurende de rest van de looptijd ten laste van het resultaat wordt gebracht. Na afloop van de looptijd van de lening is de reële waarde gelijk aan de nominale waarde. Het "effect waardering reële waarde" is feitelijk een afgezonderd deel van het eigen vermogen.

9. Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Groot onderhoud gebouwen	637.483	524.572
Reorganisatie	46.437	117.437
Uitgestelde beloningen	738.516	660.278
	1.422.436	1.302.287

	Reorganisatie- kosten	Groot onderhoud	Uitgestelde beloningen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	117.437	524.572	660.278	1.302.287
Mutaties:				
• Toevoegingen ten laste van het resultaat	-	182.000	178.738	360.738
• Onttrekkingen	-71.000	-123.535	-100.500	-295.035
• Bijstelling	-	54.446	-	54.446
• Vrijval ten gunste van het resultaat	-	-	-	-
Stand per 31 december 2022	46.437	637.483	738.516	1.422.436

De voorziening reorganisatiekosten heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie die MTB in 2015 is gestart. MTB voldeed aan de voorwaarden om de voorziening te vormen. In de reorganisatievoorziening zijn de verplichtingen opgenomen voortvloeiend uit het sociaal plan, alsmede andere verplichtingen die MTB heeft uit hoofde van haar werkgeverschap.

De daadwerkelijke verplichtingen jegens de in 2015 boventallig verklaarde medewerkers worden onttrokken aan de reorganisatievoorziening. Bijstelling van de reorganisatievoorziening vindt plaats aan de hand van ontwikkelingen ten aanzien van medewerkers, waaronder uitdiensttreding, alsmede aan de hand van wet- en regelgeving. De volledige voorziening heeft een looptijd korter dan 1 jaar.

De voorziening groot onderhoud is gevormd om de onderhoudskosten van het pand Watermolen 1 gelijkmatig ten laste te brengen van meerdere jaren zodat de post onderhoudskosten die jaarlijks in de winst-en-verliesrekening wordt opgevoerd, zo min mogelijk fluctueert. Het pand Watermolen 1 is eigendom van MTB.

De jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan waarin alle van belang zijnde onderhoudswerkzaamheden zijn opgenomen die in de verschillende jaren moeten worden uitgevoerd. Dit meerjarenonderhoudsplan is medio 2020 geactualiseerd door een externe deskundige. Jaarlijks vindt intern evaluatie en zo nodig bijstelling plaats op basis van de actualiteit. De onttrekkingen hebben betrekking op de uitgevoerde werkzaamheden. De bijstelling ad € 54.446 is een gevolg van aanpassing van het meerjarenonderhoudsplan. In 2022 zijn met een externe partij de verdere voorbereidingen getroffen om met ingang van 2023 met een nieuw meerjarenonderhoudsplan te gaan werken. De gevolgen hiervan voor de voorziening groot onderhoud worden in de jaarrekening 2023 verwerkt.

Van de voorziening groot onderhoud heeft ongeveer € 116.862 een looptijd korter dan 1 jaar.

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. Met ingang van de jaarrekening 2019 maakt MTB de voorziening uitgestelde beloningen niet meer contant. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Een gemiddelde salarisstijging van 3,00% wordt gehanteerd voor het totale personeelsbestand. Mutaties in de voorziening worden als winsten of verliezen direct in het resultaat verwerkt. De jubileumuitkeringen zijn voor de alle medewerkers gebaseerd op de van toepassing zijnde CAO.

10. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.121.253	1.235.635
Schulden aan aandeelhouders	374.548	762.432
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.000.942	1.182.972
Overige schulden en overlopende passiva	3.005.370	3.180.493
	5.502.113	6.361.532

Schulden aan aandeelhouders

	31-12-2022	31-12-2021
--	------------	------------

	€	€
Aandeelhouders	374.548	762.432

Onder de schulden aan aandeelhouders zijn opgenomen de teveel ontvangen financiering op basis van de vastgestelde begroting (€ 4.232.392) verminderd met het gerealiseerde verlies over 2022 (-/- € 3.859.855, 2021: -/- € 3.474.614), alsmede de afrekening van de gemeentelijke bijdrage voor de WSW-medewerkers (2022: € 2.011, 2021: € 30.771).

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	68.539	138.903
Loonheffing	904.436	1.005.514
Pensioenen	27.967	38.555
	<u>1.000.942</u>	<u>1.182.972</u>

De Loonheffing bevat de te betalen loonheffing voor de maand december 2022.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Uit te betalen loonkostensubsidie Begeleid Werken	128.197	149.031
Verplichting inzake vakantiegeld/levensloop	916.926	977.061
Verplichting inzake niet opgenomen vakantiedagen	1.759.285	1.746.610
Te betalen netto loon	3.838	26.126
Overige schulden	197.124	281.665
	<u>3.005.370</u>	<u>3.180.493</u>

De looptijd van de Overige schulden en overlopende passiva is maximaal 1 jaar, uitgezonderd de Verplichting inzake vakantiegeld/levensloop en de Verplichting inzake niet opgenomen vakantiedagen.

Financiële instrumenten

Algemeen

MTB Regio Maastricht NV maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De vennootschap maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De onderneming heeft daarom als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn per balansdatum voor circa 20,3 % (2021: 23,7%) geconcentreerd bij de deelnemende gemeenten. De overige debiteuren vinden we bij in de (semi-)publieke omgeving, zoals gemeenten, ziekenhuizen en onderwijsinstellingen. Daarnaast zijn debiteuren afkomstig uit het bedrijfsleven, verenigingen, stichtingen, etc.

Liquiditeitsrisico

Het risico voor de vennootschap dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien de langlopende vorderingen en schulden vastrentend zijn.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Lease- en huurverplichtingen

Het totaalbedrag aan meerjarige lease- en huurverplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen is € 1.570.706 (2021: € 1.425.197). Hiervan vervalt binnen 1 jaar € 648.703 (2021: € 564.639) en na 5 jaar € 10.943 (2021: € 3.266).

Bankgaranties

MTB heeft één bankgarantie afgegeven ad € 3.300 ten behoeve van de huur van de kwekerij.

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van MTB Regio Maastricht NV, samen met MTB BV, MTB Holding BV en Business Post Limburg BV. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

11. Netto-omzet	2022	2021
	€	€
Omzet	17.563.371	17.031.463

De netto-omzet is in 2022 ten opzichte van 2021 met 3,12% toegenomen. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de doorontwikkeling van onze PMC Food en de commerciële inspanningen teneinde nieuwe klanten te acquireren bij verschillende PMC's (op het gebied van Food en Business Post Limburg).

Om een duidelijker beeld te schetsen van de netto toegevoegde waarde per bedrijfs onderdeel wordt deze in onderstaande tabellen apart gepresenteerd.

	2022	2021
	€	€
Netto toegevoegde waarde		
Omzet	17.563.371	17.031.463
Mutatie in voorraad gereed product en onderhanden werk	-	-
Kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-6.190.821	-5.951.483
	11.372.550	11.079.980

In de kosten voor uitbesteed werk is de inhuur van gemiddeld 260 (2021: 269) FTE WSW bij WOZL en WSP Parkstad, Westrom, Vixia, WAA, NLW en de Risse verwerkt alsmede inhuur van gemiddeld ong. 25 FTE (2021 : 20) vanuit de Participatiewet bij o.a. Westrom en Podium24 ten behoeve van met name Business Post Limburg BV en Stadsbeheer.

De verdeling van de netto toegevoegde waarde over de diverse bedrijfssegmenten is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Productie	1.095.294	925.217
Externe plaatsingen	3.997.353	4.162.536
Diensten	2.415.740	2.316.779
Business Post Limburg BV	3.218.734	3.116.354
Overig	645.429	559.094
	11.372.550	11.079.980

De verdeling van de omzet over geografische gebieden is niet opgenomen omdat de omzet nagenoeg volledig in Nederland wordt gerealiseerd.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	2022	2021
	€	€
WSW-subsidie eigen gemeenten	20.350.603	20.807.672
Bijdrage lokale overheid WSW	620.426	618.330
Subsidie overig	167.918	553.915
Exploitatiebijdrage aandeelhouders	3.859.855	3.474.614
Subsidie overige doelgroepen	571.760	307.996
Opbrengst verkoop activa	16.710	19.270
Overige opbrengsten	87.229	10.201
	25.674.501	25.791.998

De post overige bedrijfsopbrengsten zijn die opbrengsten die niet direct gerelateerd kunnen worden aan het primaire bedrijfsproces. Als gevolg van afspraken met de aandeelhoudende gemeenten ontvangt MTB de totale WSW- subsidie uit het participatiebudget.

Onder de "Subsidie overig" is opgenomen de compensatie voor de coronacrisis die het Ministerie van SZW heeft uitgekeerd aan gemeenten voor het omzetverlies bij SW-bedrijven. Voor het eerste kwartaal 2022 heeft MTB € 120.921 (€ 170 per AJ) als opbrengst verwerkt. Over deze compensatie vindt geen afrekening plaats. Tevens is een subsidie opgenomen voor de ontwikkeling van een SDG platform ad € 31.675.

Onder de Overige opbrengsten is een terugontvangen pensioenpremie ad € 42.583 opgenomen. Dit betreft een dubbele opvoering in de pensioenadministratie.

De "exploitatiebijdrage aandeelhouders" is in 2022 en 2021 gebaseerd op het resultaat exclusief het effect van waardering van de achtergestelde lening tegen reële waarde.

De WSW-subsidie is niet gekoppeld aan de bezetting. Voor de vergelijkbaarheid is onderstaande tabel opgenomen waarin de subsidie is gesplitst in subsidie voor de gemiddelde bezetting en de aanvullende subsidie.

Gemiddelde bezetting 2022 in arbeidsjaren (AJ)	Subsidie per AJ 2022	Totaal WSW-subsidie 2022	Totaal WSW-subsidie 2021
652,78 (2021: 711,47)	€ 30.233 (2021: € 28.468)	€ 19.735.593	€ 20.254.000
Subsidie voor WSW-personeel		€ 19.735.593	€ 20.254.000
Aanvullende WSW-subsidie		€ 615.010	€ 553.672
Totale WSW-subsidie		€ 20.350.603	€ 20.807.672

13. Loonkosten WSW-werknemers

	2022	2021
	€	€
Directe salarissen	18.267.888	19.451.480
Sociale lasten	3.002.131	3.234.604
Pensioenpremies	1.716.878	1.838.989
Lage inkomensvoordeel	-261.401	-207.365
Ontvangen ziekengeld	-193.538	-192.279
Betaalde transitievergoeding	364.263	445.888
Compensatie transitievergoeding medewerkers ziek uit dienst	-350.350	-417.330
	22.545.871	24.153.987

14. Loonkosten regulier personeel	2022	2021
	€	€
Directe salarissen	5.633.312	4.999.503
Sociale lasten	969.119	808.448
Pensioenpremies	753.480	677.930
Overige kosten regulier personeel	354.954	332.343
Inhuur extern	90.850	67.852
Verhoging reorganisatievoorziening	-	-75.537
Verlaging vordering financiering reorganisatievoorziening door aandeelhouders	-	75.537
	<u>7.801.715</u>	<u>6.886.076</u>

De CAO Gemeenten is definitief vastgesteld op 27 januari 2022. In deze CAO is een loonstijging per 1 april 2022 ad 2,4% opgenomen, alsmede een eenmalige uitkering in december ad € 375 - 750 per FTE.

De loonkosten regulier personeel zijn verlaagd als gevolg van een onttrekking aan de reorganisatievoorziening voor de compensatie van de uitkeringen van voormalig personeel. De totale vrijval in 2022 bedraagt € 71.000 (2021: € 70.800).

15. Loonkosten overige doelgroepen	2022	2021
	€	€
Directe salarissen	910.564	586.979
Sociale lasten	216.067	146.228
Pensioenpremies	14.162	10.789
Lage Inkomens Voordeel	-94.709	-29.605
Betaald/ontvangen ziekengeld	-75.686	-63.834
Overige kosten overige doelgroepen	32.378	16.615
	<u>1.002.776</u>	<u>667.172</u>

De overige doelgroepen zijn zowel in 2022 als in 2021 medewerkers afkomstig uit de Participatiewet die in dienst zijn bij MTB BV. Zij zijn met name werkzaam bij Business Post Limburg BV en bij de Wielassemblage. In de loop van 2021 is landelijk de CAO Aan de Slag vastgesteld, volgens welke deze medewerkers worden verloond. De oorzaak voor de toename in deze kosten is gelegen in een toename van het aantal medewerkers. Zie hiervoor de toelichting op het aantal personeesleden onder nr. 16.

16. Overige kosten doelgroepmedewerkers	2022	2021
	€	€
Netto vervoerskosten	371.234	417.038
Opleidingskosten	34.083	20.995
Werkkleding	130.230	125.282
Arbovoorziening	273.379	267.530
Overige personeelskosten WSW	132.597	96.245
	<u>941.523</u>	<u>927.090</u>

In de overige personeelskosten is verwerkt de afname (in 2021 eveneens sprake van een afname) van de verplichting van niet opgenomen verlof-, ADV-, overwerk- en spaarverlofuren in 2022. In 2022 zijn de uren van de doelgroepmedewerkers (WSW) afgenomen met 2.189 (2021: -/- 4.182). De mutatie heeft een waarde van -/- € 73 (2021: -/- € 41.252).

Personeelsleden

Het aantal personen dat bij MTB Regio Maastricht NV per ultimo boekjaar in dienst is bedraagt 895 (2021: 934). De personeelsomvang (rekenkundig gemiddelde fte's gedurende het jaar) is als volgt te verdelen naar verschillende personeelscategorieën:

	2022	2021
	FTE	FTE
Personeelscategorie:		
WSW-personeel	607	666
Regulier personeel	101	92
Overige doelgroepen	50	38
	<u>758</u>	<u>796</u>

17. Afschrijvingen

	2022	2021
	€	€
Immateriële vaste activa	804	33.062
Materiële vaste activa	426.402	388.907
	<u>427.206</u>	<u>421.969</u>

18. Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
Reis- en verblijfkosten	38.915	41.594
Infrastructurele kosten	2.340.623	2.056.906
Advieskosten	460.870	405.513
Huur- en leasekosten bedrijfsmiddelen	976.830	836.043
Abonnementen en contributies	90.614	88.164
Toevoeging/onttrekking aan voorzieningen	314.684	92.353
Communicatiekosten	25.597	42.300
Kantoorkosten	77.714	78.236
PR/Verkoopkosten	188.655	208.590
Overige bedrijfskosten	152.271	209.922
	<u>4.666.773</u>	<u>4.059.621</u>

19. Financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Rentelasten (+), rentebaten (-) en soortgelijke kosten	-3.765	29.541
Effect waardering achtergestelde lening tegen reële waarde	84.330	83.727
	<u>80.565</u>	<u>113.268</u>

20. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

	2022	2021
	€	€
Aandeel resultaat MTB Meerssen BV	-	-
Aandeel resultaat Polygarde BV	-	64.091
Aandeel resultaat Monsdal BV	-56.018	-40.287
Aandeel resultaat Impreso BV	49.804	16.078
Aandeel resultaat BV Annex	341.262	233.596

335.048

273.478

Bijzondere posten

Hoewel behorend tot de normale bedrijfsactiviteiten is er een aantal posten in deze jaarrekening verwerkt dat bijzondere toelichting behoeft.

Waardering achtergestelde lening tegen reële waarde

MTB waardeert de achtergestelde lening van de gemeente Maastricht tegen reële waarde. De disconteringsvoet is gesteld op de marktrente voor een 10-jarige lening ten tijde van het afsluiten van de lening, 0,728%. In het jaar van afsluiten van de lening leidt de waardering tot een voordelige mutatie in het resultaat die ten gunste van het eigen vermogen wordt gebracht. Gedurende de rest van de looptijd wordt dit ten laste van het resultaat gebracht. Onderstaand een overzicht van de ontwikkeling van de reële waarde van de lening en de geactiveerde rente.

Jaar	Reële waarde lening ultimo jaar	Rente ten gunste of ten laste van het resultaat	Geactiveerde rente
2018	€ 11.335.312	764.688	€ 764.688
2019	€ 11.407.833	- € 82.521	€ 682.167
2020	€ 11.500.955	- € 83.122	€ 599.045
2021	€ 11.584.682	- € 83.727	€ 513.318
2022	€ 11.669.018	- € 84.336	€ 430.982
2023	€ 11.753.969	- € 84.950	€ 346.031
2024	€ 11.839.538	- € 85.569	€ 260.462
2025	€ 11.925.729	- € 86.192	€ 174.271
2026	€ 12.012.549	- € 86.819	€ 87.451
2027	€ 12.100.000	- € 87.451	€ -

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de onderneming en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de onderneming. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de onderneming en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. In de normale bedrijfsactiviteiten koopt en verkoopt de onderneming goederen en diensten van en aan joint ventures en van en aan deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, alsmede levert het diensten aan haar aandeelhouders. Deze transacties worden over het algemeen op zakelijke grondslag uitgevoerd tegen voorwaarden die vergelijkbaar zijn met die van transacties met derden. Daarnaast levert MTB in een aantal gevallen ondersteunende diensten en verhuurt ze huisvesting en ruimten.

De transacties met B.V. Annex hebben vooral betrekking op doorbelastingen inzake ondersteunende diensten. De transacties met de deelnemingen Monsdal B.V. en Impreso B.V. omvat met name de detachering van WSW-personeel. De transacties met de aandeelhoudende gemeenten hebben betrekking op geleverde diensten.

	Monsdal B.V.		Impreso B.V.	
	2022	2021	2022	2021
	€	€	€	€
Verkoop	405.857	426.419	103.804	92.227
Inkoop	79.838	63.425	78.692	81.468
Openstaande vorderingen per 31-12	78.495	39.477	16.355	17.223
Openstaande schulden per 31-12	-	-	33.424	40.931

	B.V. Annex		MTB Meerssen BV	
	2022	2021	2022	2021
	€	€	€	€
Verkoop	423.950	416.151	463.698	466.249
Inkoop	1.214	3.177	-	-
Openstaande vorderingen per 31-12	28.893	23.675	-	19.429
Openstaande schulden per 31-12	-	-	-	-

	Aandeelhoudende gemeenten	
	2022	2021
	€	€
Verkoop	4.574.735	4.203.540
Inkopen	42.073	42.793
Openstaande (handels)-vorderingen per 31-12	466.804	573.783
Openstaande schulden per 31-12	11.631	5.129

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022

Enkelvoudige balans per 31 december 2022

Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022

Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2022

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(26)				
Geplaatsd kapitaal		50.000		50.000	
Winstreserve		-8.438.615		-8.354.888	
Overige reserves		-		-	
Resultaat boekjaar		-84.330		-83.727	
			-8.472.945		-8.388.615
Achtergestelde leningen	(27)		11.669.012		11.584.682
Garantievermogen *			3.196.067		3.196.067
Voorzieningen	(28)		22.900.324		20.732.734
Kortlopende schulden	(29)		5.044.119		5.389.273
			<u>31.140.510</u>		<u>29.318.074</u>

* Het groepsvermogen vormt samen met de achtergestelde lening van de gemeente Maastricht het garantievermogen.

ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen na belastingen	-2.245.996	-2.184.234
Overig resultaat na belastingen	-2.161.666	-2.100.507
Nettoresultaat	-84.330	-83.727

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2022 van MTB Regio Maastricht NV. Ten aanzien van de enkelvoudige winst- en verliesrekening is gebruik gemaakt van de vrijstelling ingevolge artikel 2:402 BW. Slechts het resultaat uit deelnemingen na aftrek van de belastingen daarover dient als afzonderlijke post te worden vermeld.

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening, met uitzondering van de hiervoor genoemde grondslagen.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van nettovermogenswaarde.

Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de onderneming in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de ondernemingen en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

VASTE ACTIVA

21. Immateriële vaste activa

Voor een toelichting op de immateriële vaste activa wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening 2022.

22. Materiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bedrijfsgebouwen en –terreinen	3.149.167	3.180.352
Machines en installaties	369.984	420.438
Andere vaste bedrijfsmiddelen	228.952	139.612
Vooruitbetaald op materiële vaste activa	4.916	68.456
	<u>3.753.019</u>	<u>3.808.858</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vooruitbetaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	9.722.442	2.078.553	1.172.954	68.456	13.042.405
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.542.090	-1.658.115	-1.033.342	-	-9.233.547
	<u>3.180.352</u>	<u>420.438</u>	<u>139.612</u>	<u>68.456</u>	<u>3.808.858</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	188.110	78.791	154.730	4.916	426.547
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-219.295	-129.245	-65.390	-	-413.930
Overige mutaties	-	-	-	-68.456	-68.456
	<u>-31.185</u>	<u>-50.454</u>	<u>89.340</u>	<u>-63.540</u>	<u>-55.839</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	9.910.552	2.157.344	1.327.684	73.372	13.468.952
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.761.385	-1.787.360	-1.098.732	-68.456	-9.715.933
	<u>3.149.167</u>	<u>369.984</u>	<u>228.952</u>	<u>4.916</u>	<u>3.753.019</u>

De investeringen in materiële vaste activa betreffen aanpassingen aan ons eigen bedrijfspand, alsmede aan het gehuurde pand op Watermolen 15, aanschaf machines ten behoeve van productie, waaronder een diepvriesunit ten behoeve van afdeling productie (PMC Food). Een klant levert een bijdrage in deze investering.

Afschrijvingspercentages

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

	%
▪ Bedrijfsgebouwen	2,5-10
▪ Machines en installaties	10-20
▪ Andere vaste bedrijfsmiddelen	10-20-33

De waarde in het economisch verkeer van Watermolen 1 (volgens WOZ-waarde per 01-01-2022) bedraagt € 7.376.000.

Onder bedrijfsgebouwen zijn verbouwingen aan gehuurde panden opgenomen. Van deze verbouwingen is de vennootschap wel economisch doch niet juridisch eigenaar.

23. Financiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.944.472	3.484.290
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	710.989	653.323
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.300.000	1.300.000
	<u>4.955.461</u>	<u>5.437.613</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groeps- maat- schappijen	Deelnemingen / overige verbonden partijen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	3.484.290	1.300.000	653.323	5.437.613
Effect negatieve deelneming per 1 januari 2022	-18.928.869	-	-	-18.928.869
Subtotaal per 1 januari 2022	-15.444.579	1.300.000	653.323	-13.491.256
Resultaat deelnemingen	-2.587.259	-	341.262	-2.245.997
Dividend / Aflossingen	-	-	-283.596	-283.596
Subtotaal	-18.031.838	1.300.000	710.989	-16.020.849
Effect negatieve deelneming per 31 december 2022	-20.976.310	-	-	-20.976.310
Stand per 31 december 2022	<u>2.944.472</u>	<u>1.300.000</u>	<u>710.989</u>	<u>4.955.461</u>

Deelnemingen in groepsmaatschappijen	Stand per 1 januari 2022	Aandeel in het resultaat	Stand per 31 december 2022
	€	€	€
Deelneming MTB Holding BV	3.484.290	-539.818	2.944.472
Deelneming MTB BV	-18.928.869	-2.047.441	-20.976.310
Totaal netto-waarde deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>-15.444.579</u>	<u>-2.587.259</u>	<u>-18.031.838</u>

Vanwege de negatieve netto vermogenswaarde van MTB BV is hiervoor een voorziening getroffen. De gevormde voorziening van -/- € 18.928.869 wordt opgehoogd met het verlies over 2022 (-/- € 2.047.441, 2021: -/- € 2.143.407) en bedraagt ultimo 2022 -/- € 20.976.310. Zie ook de toelichting op de voorzieningen hierna onder nr. 28.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
MTB Holding BV	1.300.000	1.300.000

Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Stand per 1 januari 2022	Aandeel in het resultaat	Dividend	Stand per 31 december 2022
	€	€	€	€
Deelneming BV Annex	646.248	341.262	-283.596	703.914
Deelneming MTB Meerssen BV	7.075	-	-	7.075
	<u>653.323</u>	<u>341.262</u>	<u>-283.596</u>	<u>710.989</u>

VLOTTENDE ACTIVA

24. Vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren	462.929	536.800
Vorderingen op groepsmaatschappijen	20.069.173	16.938.031
Vorderingen op aandeelhouders en deelnemingen	261.025	698.690
Belastingen en premies sociale verzekeringen	376.872	317.943
Overige vorderingen en overlopende activa	318.588	277.350
	<u>21.488.587</u>	<u>18.768.814</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd van maximaal 1 jaar, gerekend vanaf de balansdatum, 31 december 2022. Uitgezonderd hiervan zijn de vorderingen op groepsmaatschappijen en de vorderingen op aandeelhouders. De vorderingen op groepsmaatschappijen kennen overwegend een langlopend karakter. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid staat de rekening courant positie van MTB Holding B.V. gepresenteerd onder de vorderingen op groepsmaatschappijen. In de enkelvoudige jaarrekening 2021 staat deze gepresenteerd onder de schulden op groepsmaatschappijen.

De vorderingen op aandeelhouders betreffen vorderingen uit hoofde van de reorganisatievoorziening (oorspronkelijk € 3,02 mln., ultimo 2022 € 46.437.), de afrekening van de WSW subsidie van drie gemeenten (€ 133.974, in 2021 € 510.189), de afrekening van de nog te ontvangen subsidie voor corona compensatie van één gemeente (€ 9.182) en de afrekening van de gemeentelijke bijdrage van één gemeente.

Deze vorderingen hebben een looptijd van maximaal 1 jaar gerekend vanaf 31 december 2022.

Handelsdebiteuren	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren	-	-
Handelsdebiteuren deelnemende gemeenten	462.929	536.800
	<u>462.929</u>	<u>536.800</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>462.929</u>	<u>536.800</u>

	MTB BV	MTB Holding BV	Totaal
	€	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen			
Stand per 1 januari 2022	17.926.547	-988.516	16.938.031
Verstreckte leningen	-602.597	3.733.739	3.131.142
Aflossing	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-
Verrekend met schulden	-	-	-
Langlopend deel per 31 december 2022	17.323.950	2.745.223	20.069.173

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	255.924	182.715
Dividendbelasting	42.539	68.110
Terug te vorderen transitievergoeding medewerkers ziek uit dienst	78.409	67.118
	376.872	317.943

De vordering Loonheffing heeft betrekking op het Lage Inkomens Voordeel.

De dividendbelasting hangt samen met het uitgekeerde dividend door BV Annex. Vanwege certificering van 100% van de aandelen van BV Annex door de aandeelhouder SRMM aan MTB Regio Maastricht NV ontvangt MTB het volledige uitgekeerde dividend. Aangezien MTB de door Annex afgedragen dividendbelasting niet kan verreken met de vennootschapsbelasting vanwege de vrijstelling, dient MTB de dividendbelasting terug te vragen.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	137.128	144.390
Overlopende activa	181.460	132.960
	318.588	277.350

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen op personeel	104.884	129.419
Nog te ontvangen subsidie	31.675	-
Diverse vorderingen	569	14.971
	137.128	144.390

De looptijd van de overige vorderingen is maximaal 1 jaar, uitgezonderd de vorderingen op personeel. Hiervoor geldt dat naar schatting € 68.222 een looptijd langer dan een jaar heeft (2021: € 90.000).

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende activa		
Vorderingen terzake van verzekeringen	67.630	47.513
Vooruitbetaalde kosten	113.830	85.447
	181.460	132.960

De looptijd van de overlopende activa is maximaal 1 jaar.

25. Liquide middelen	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Banken (Bank Nederlandse Gemeenten, ING)	<u>943.443</u>	<u>1.301.985</u>
	<u>943.443</u>	<u>1.301.985</u>

De liquide middelen staan ultimo 2022 volledig ter vrije beschikking. Het saldo van de BNG-rekening kent ultimo 2022 een creditsaldo ad € 935.000 (2021: € 1.215.921).

MTB heeft één bankgarantie afgegeven ad € 3.300 ten behoeve van de huur van de kwekerij.

Per medio februari 2023 maakt de BNG-rekening geen onderdeel meer uit van het stelsel van de gemeente Maastricht, zoals hieronder omschreven. MTB Regio Maastricht NV is sindsdien zelfstandig rekeninghouder van de BNG-rekening.

De BNG-rekening van MTB maakte in 2022 onderdeel uit van het rente- en saldocompensabel stelsel van de gemeente Maastricht. Specifieke voorwaarden waren destijds: de limiet bedroeg € 2,5 mln., over creditsaldi ontving MTB geen rente maar over debetsaldi was wel rente verschuldigd die gebaseerd was op het Euribor-tarief en per kalenderkwartaal werd afgerekend.

Ter meerdere zekerheid voor terugbetaling van al hetgeen de geldgever op enig moment te vorderen had van de geldnemer uit hoofde van deze rekening courant overeenkomst, viel het rekening courantkrediet onder de gemaakte afspraken ter zake van de 'negatieve hypotheekverklaring onroerend goed', welke notarieel zijn vastgelegd.

Op balansdatum kende de BNG-rekening een credit-saldo.

PASSIVA

26. Eigen vermogen	Geplaats kapitaal	Winst- reserve	Algemene reserve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	50.000	237.908	-8.592.796	-83.727	-8.388.615
Toevoeging resultaat boekjaar 2021 aan algemene reserve	-	-	-83.727	83.727	-
Resultaat boekjaar 2022	-	-	-	-84.330	-84.330
Stand per 31 december 2022	50.000	237.908	-8.676.523	-84.330	-8.472.945

Geplaatst kapitaal

Aandelen

€

Stand per 1 januari 2022	50.000
Mutaties	-
Stand per 31 december 2022	50.000

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 250.000 en is verdeeld over 5.000 aandelen met een nominale waarde van € 50.

Geplaatst en volgestort zijn 1.000 aandelen met een nominale waarde van € 50.

Het geplaatste aandelenkapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Op grond van art. 20 van de statuten van MTB Regio Maastricht NV doet de Raad van Bestuur een voorstel voor de resultaatbestemming. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt voorgesteld het resultaat na belastingen (- € 84.330) over 2022 ten laste te brengen van de algemene reserve.

Garantievermogen

Het garantievermogen bedraagt € 3.196.067 en bestaat uit:

- eigen vermogen: - € 8.472.945
- achtergestelde lening: € 11.669.012

27. Achtergestelde leningen	Nominale waarde	Effect waardering reële waarde	Boekwaarde lening
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	12.100.000	-515.318	11.584.682
Correctie waardering lening tegen reële waarde			
• Toevoeging	-	84.330	84.330
• Onttrekkingen	-	-	-
Stand per 31 december 2022	12.100.000	-430.988	11.669.012

Voor een toelichting op de achtergestelde lening wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening 2022.

28. Voorzieningen	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Groot onderhoud gebouwen	637.483	524.572
Reorganisatie	548.015	619.015
Uitgestelde beloningen	738.516	660.278
Voorziening deelnemingen	20.976.310	18.928.869
	<u>22.900.324</u>	<u>20.732.734</u>

De voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Reorganisatie- kosten	Groot onderhoud	Uitgestelde beloningen	Voorziening deelnemingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	619.015	524.572	660.278	18.928.869	20.732.734
Mutaties:					
Toevoegingen ten laste van het resultaat	-	182.000	178.738	2.047.441	2.408.179
Onttrekkingen	-71.000	-123.535	-100.500	-	-295.035
Bijstelling	-	54.446	-	-	54.446
Overige mutaties	-	-	-	-	-
Vrijval	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2022	<u>548.015</u>	<u>637.483</u>	<u>738.516</u>	<u>20.976.310</u>	<u>22.900.324</u>

De voorziening deelnemingen heeft betrekking op MTB BV. MTB Regio Maastricht NV is 100% eigenaar van MTB BV. In 2022 heeft MTB BV een verlies gerealiseerd van -/- € 2.047.441 (2021: -/- € 2.143.407). De voorziening deelnemingen is met dit bedrag verhoogd. Voor een toelichting op de reorganisatievoorziening, de voorziening groot onderhoud en de voorziening uitgestelde beloningen wordt verwezen naar toelichting 9 van de geconsolideerde jaarrekening 2022. De onttrekking aan de reorganisatievoorziening werd verwerkt in MTB BV voor zover het personeel betrof met een niet-ambtelijke status. De geconsolideerde omvang van de reorganisatievoorziening is lager dan de hierboven vermelde omvang.

29. Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	493.288	553.674
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.013.047	402.118
Schulden aan aandeelhouders	374.548	762.432
Belastingen en premies sociale verzekeringen	528.061	866.495
Overige schulden en overlopende passiva	2.635.175	2.804.554
	<u>5.044.119</u>	<u>5.389.273</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>493.288</u>	<u>553.674</u>

	31-12-2022	31-12-2021
Schulden aan groepsmaatschappijen	€	€
Business Post Limburg BV	1.013.047	402.118
	<u>1.013.047</u>	<u>402.118</u>
	31-12-2022	31-12-2021
Schulden aan aandeelhouders	€	€
Aandeelhouders	374.548	762.432
	<u>374.548</u>	<u>762.432</u>

De schuld aan aandeelhouders bestaat in 2022 uit de te veel ontvangen financiering van het geconsolideerde exploitatieresultaat op basis van de vastgestelde begroting (-/- € 4.232.392) verminderd met de financiering van het verlies in 2022 (-/- € 3.859.855, 2021: -/- € 3.474.614) en de afrekening van de gemeentelijke bijdrage voor de WSW-medewerkers (2022: € 2.100, 2021: € 30.771).

	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€	€
Omzetbelasting	-	139.542
Loonheffing	515.148	709.780
Pensioenen	12.913	17.173
	<u>528.061</u>	<u>866.495</u>
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva	€	€
Uit te betalen loonkostensubsidie Begeleid Werken	128.197	149.031
Verplichting inzake vakantiegeld/levensloop	870.846	950.190
Verplichting inzake niet opgenomen vakantiedagen	1.529.666	1.550.647
Te betalen netto loon	3.015	26.126
Overige schulden	103.451	128.560
	<u>2.635.175</u>	<u>2.804.554</u>

De looptijd van de overige schulden en overlopende passiva is maximaal 1 jaar, uitgezonderd een deel van de Verplichting inzake vakantiegeld/levensloop en van de Verplichting inzake niet opgenomen vakantiedagen

30. Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2022 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij MTB Regio Maastricht NV, omgerekend naar full time equivalenten 650 (2021: 711). Deze personeelsomvang (rekenkundig gemiddeld aantal FTE's) is als volgt te verdelen naar de verschillende personeelscategorieën:

	2022	2021
Personeelscategorie:		
WSW-personeel	638	697
Regulier personeel	12	14
Totaal	<u>650</u>	<u>711</u>

31. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Leaseverplichtingen

Het totaalbedrag aan huur- en leaseverplichtingen dat niet in de balans is opgenomen is € 482.398 (2021: € 399.544). Hiervan vervalt binnen 1 jaar € 142.552 (2021: € 110.809) en na 5 jaar € 10.943 (2021: € -).

Bankgaranties

MTB heeft één bankgarantie afgegeven ad € 3.300 ten behoeve van de huur van de kwekerij.

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van MTB Regio Maastricht NV, samen met MTB BV, MTB Holding BV en Business Post Limburg BV. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

32. Honoraria accountant

De door de externe accountant uitgevoerde werkzaamheden kunnen worden gesplitst in de navolgende categorieën:

	Deloitte Accountants B.V. 2022	Deloitte Accountants B.V. 2021
	€	€
Onderzoek van de jaarrekening	72.577	67.277
Andere controleopdrachten	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
Andere niet-controlediensten	2.028	-
	<u>74.605</u>	<u>67.277</u>

De accountant heeft werkzaamheden uitgevoerd voor alle MTB-onderdelen.

In de post Onderzoek van de jaarrekening is verwerkt de afrekening van meerwerk bij de jaarrekeningcontrole 2021. Voor Business Post Limburg B.V. is over boekjaar 2021 tevens een samenstelverklaring afgegeven door Köhler de Boer Accountants, kosten € 2.400.

33. Bezoldiging bestuurders en commissarissen

Aan bezoldigingen met inbegrip van pensioenlasten als bedoeld in artikel 2:383 lid 1 BW, is in het boekjaar ten laste van de onderneming en groepsmaatschappijen gekomen voor (mede-)bestuurders een bedrag van € 182.422 (2021: € 171.453) en voor commissarissen een bedrag van € 26.425 (2021: € 30.210).

M. Jöris, Directeur-bestuurder, in dienst vanaf 01 november 1996, benoemd in deze functie per 7 oktober 2019, omvang dienstverband 1,0 FTE

	2022	2021
	€	€
Periodiek betaalde beloningen	149.395	146.585
Beloningen betaalbaar op termijn	33.027	24.868
Bonusbetalingen	-	-
Totaal bezoldiging M.Jöris	<u>182.422</u>	<u>171.453</u>

De vergoeding van de individuele leden van de Raad van Commissarissen bedraagt in €:

Commissaris	Functie	2022	2021
		€	€
J. Haazen	Voorzitter RvC	7.500	7.500
V. Zwijnenberg	Voorzitter AC	7.714	7.456
S. Buijsse	Lid RvC	5.788	5.304
B. Dauven	Lid RvC	5.423	7.772
M. Schats	Lid RvC	-	5.079
Totale vergoeding huidige Raad van Commissarissen		26.425	33.111

Dhr. Schats ziet vrijwillig af van zijn vergoeding.

In de vergoeding van de Raad van Commissarissen zijn reis- en onkostenvergoedingen begrepen van in totaliteit € 1.925 (2021: € 919).

De vergoedingen die in deze paragraaf zijn genoemd, hebben betrekking op alle MTB-onderdelen

34. Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum zijn er geen gebeurtenissen voorgevallen die aanpassing van de jaarrekening vereisen.

De gevolgen van het COVID-19 (Corona) virus voor het jaar 2022 zijn in deze jaarrekening verwerkt. Op het moment van schrijven van dit stuk is bekend gemaakt dat de coronamaatregelen opgeheven zullen worden. Hopelijk blijft de verspreiding van het virus onder de bevolking uit en zet het herstel van de economie door.

MTB heeft in 2022 voor diverse PMC's meer spreiding van haar omzet over klanten toegepast, teneinde de afhankelijkheid van enkele klanten te beperken. Deze strategie zullen we zeker continueren in 2023.

We monitoren onze risico's en die van onze klanten voortdurend. We zijn nog steeds van mening dat onze organisatie geen risico loopt voor de continuïteit. Feit is dat tijdens periodieke gesprekken tussen het bestuur van MTB en de aandeelhouders, vanuit de aandeelhouders de continuïteit van MTB niet ter discussie wordt gesteld.

Begin 2022 brak de oorlog uit tussen Rusland en Oekraïne. Ten gevolge van de oorlog werden door diverse landen (economische) sanctiemaatregelen tegen Rusland getroffen. Daarnaast wordt Oekraïne natuurlijk direct geraakt in haar eigen economie. De voorlopige gevolgen zijn vooral een stijging van prijzen voor energie en diverse grondstoffen. Dit raakt MTB alleen wat betreft brandstofprijzen. Qua energie voor onze panden is een gunstig meerjarencontract afgesloten, waarbij tegen relatief lage tarieven geleverd wordt. Voor het overige heeft MTB zelf geen zakelijke banden met bedrijven uit Rusland of Oekraïne. Hetzelfde geldt voor onze klanten en leveranciers. We verwachten geen nadelige gevolgen voor de continuïteit van MTB als gevolgen van de oorlog.

Maastricht, 07 april 2023

Mr. M.J.M. Jöris

Raad van Commissarissen

Directeur-bestuurder

J. Haazen

V. Zwijnenberg

S. Buijsse

B. Dauven

M. Schats

OVERIGE GEGEVENS

35. Statutaire regeling winstbestemming

Artikel 20.

1. Voor de preferente aandelen wordt uitsluitend ten behoeve van de houders van die aandelen separaat agio geboekt (hierna de "preferente agio reserve"). Indien bij of na uitgifte van preferente aandelen meer dan de nominale waarde van die aandelen wordt gestort in geld of in natura, zal het meerdere als agio ten behoeve van de preferente aandelen worden aangemerkt en worden toegevoegd aan de preferente agio reserve.
De algemene vergadering kan besluiten de preferente agio reserve ten behoeve van houders van preferente aandelen geheel of gedeeltelijk op te heffen, behoudens het bepaalde in lid 2. In dit geval wordt het bedrag waarop de opheffing betrekking heeft, uitgekeerd aan de houders van de preferente aandelen in verhouding tot het gestorte nominale bedrag van hun preferente aandelen.
Uit de winst die in een boekjaar is behaald, wordt eerst zo veel mogelijk op de gezamenlijke preferente aandelen uitgekeerd een preferent dividend waarvan het bedrag gelijk is aan vijf procent (5 %) op jaarbasis, berekend over de som van (x) de totale nominale waarde van de geplaatste preferente aandelen en (y) het saldo van de preferente agio reserve. Indien het bedrag van de preferente agio reserve niet het gehele boekjaar hetzelfde is geweest, zal de winsttoevoeging worden berekend over het jaargemiddelde van die reserve.
De winst die overblijft na toepassing van de vorige twee volzinnen staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering, met dien verstande dat:
 - a. het bestuur een voorstel doet welk gedeelte van de winst wordt gereserveerd, rekening houdend met de aard en omvang van de onderneming passende solvabiliteitsverhouding;
 - b. op de prioriteitsaandelen ten minste de wettelijke rente wordt uitgekeerd, berekend over de totale nominale waarde van de geplaatste prioriteitsaandelen geldende op de laatste dag van het boekjaar waarover de winst wordt berekend, of zoveel meer als de algemene vergadering van aandeelhouders zal besluiten;
 - c. de na de winstuitkering sub a. en b. resterende winst toekomt aan de houders van gewone aandelen A.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet of deze statuten, in het bijzonder artikel 21, moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mee, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

DIVIDEND

6. Het dividend staat vanaf een maand na de vaststelling ter beschikking van de aandeelhouders, tenzij de algemene vergadering een andere termijn vaststelt. De vorderingen verjaren door verloop van vijf jaar. Dividenden waarover niet binnen vijf jaar na de beschikbaarstelling is beschikt, vervallen aan de vennootschap.

STATUTAIRE RESERVE

Artikel 21.

1. De vennootschap houdt een statutaire reserve aan tot een bedrag gelijk aan het kapitaal van de stichting waaruit zij is voortgekomen.
2. De statutaire reserve mag slechts worden aangewend voor het bieden van zoveel mogelijk passend werk en relevante werk(ervaring) aan gehandicapten en aan personen met een achterstand op de arbeidsmarkt.
3. Onttrekkingen aan de statutaire reserve kunnen slechts geschieden na voorafgaande rechterlijke toestemming, overeenkomstig het in artikel 2:18 BW bepaalde.
4. Wijziging van dit artikel kan slechts geschieden na rechterlijke toestemming overeenkomstig het in artikel 2:18 BW bepaalde.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van MTB Regio Maastricht N.V.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de aandeelhouders van MTB Regio Maastricht N.V.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen geconsolideerde jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2022 die deel uitmaakt van de jaarrekening van MTB Regio Maastricht N.V. te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van MTB Regio Maastricht N.V. op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De geconsolideerde jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige 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 MTB Regio Maastricht 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controle-aanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in MTB Regio Maastricht N.V. en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van commissarissen toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld het huishoudelijk regelement, de klokkenluidersregeling en de regeling vertrouwenspersonen. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne-beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

Op basis van deze werkzaamheden en het in de controlestandaarden veronderstelde risico, hebben wij de veronderstelde frauderisico's overwogen met betrekking tot het doorbreken van interne-beheersingsmaatregelen door het management, inclusief of er indicaties zijn voor tendentie bij het management van de entiteit die mogelijk een risico vormt op een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude.

Onze controlewerkzaamheden ten aanzien van deze frauderisico's zijn gericht op een evaluatie van de opzet en de implementatie van de relevante interne-beheersingsmaatregelen om deze risico's te beperken. Wij hebben de volgende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd gericht op het risico van het doorbreken van interne-beheersingsmaatregelen door het management:

- Het toetsen of specifieke journaalboekingen en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het toetsen of specifieke (op basis van fraudekarakteristieken) journaalboekingen die gedurende het boekjaar en tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het evalueren van de oordeelsvormingen en veronderstellingen van het bestuur bij het maken van de in de financiële overzichten opgenomen schattingen, zoals de waardering van de voorzieningen.
- Het beoordelen van eventuele significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van MTB Regio Maastricht N.V.
- Het navragen bij de bij de vertrouwenspersoon of er meldingen van fraude en/of het niet naleven van wet- en regelgeving zijn ontvangen.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van het bestuur. Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controle-aanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op MTB Regio Maastricht N.V. door inlichtingen in te winnen bij het bestuur, de manager Financiën en Faciliteiten en het lezen van notulen. Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de volgende wet- en regelgeving overwogen: naleving van het (vennootschaps)belastingrecht en regelgeving voor financiële verslaggeving, de vereisten in het kader van Titel 9 van Boek 2 BW aangemerkt als wet- en regelgeving met een directe invloed op de financiële overzichten.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is MTB Regio Maastricht N.V. onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken.

Ten aanzien van- deze wet- en regelgeving die geen direct effect hebben op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van een entiteit, voor de mogelijkheid van een entiteit om haar activiteiten voort te zetten, dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende het milieu); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten.

Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot:

1. Het management en, in voorkomend geval, de met governance belaste personen vragen of de entiteit dergelijke wet- en regelgeving naleeft.
2. De eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controle-aanpak continuïteit

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor de periode van meer dan 12 maanden van de datum van opmaken van de jaarrekening. Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- Overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben verkregen en het bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- Nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's).
- Inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over zijn kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.
- Kennismaken van de uitvoeringsovereenkomst wet Sociale werkvoorziening 2022 inclusief de afspraken van financiering.
- Kennismaken van de begroting 2023 met daarin opgenomen de ingeschatte bijdragen van de aandeelhouders in het resultaat van MTB regio Maastricht N.V.

Uit onze werkzaamheden blijkt dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is en er geen continuïteitsrisico's zijn geïdentificeerd.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvatten andere informatie, naast de geconsolideerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- Het bestuursverslag.
- De overige gegevens.

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

- Met de geconsolideerde jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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 geconsolideerde jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de geconsolideerde jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de geconsolideerde jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de geconsolideerde 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 geconsolideerde jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de geconsolideerde 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 vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de geconsolideerde jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 vennootschap.
- 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 geconsolideerde 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 vennootschap 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 geconsolideerde 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 vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de geconsolideerde jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de geconsolideerde 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 dit 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 raad van commissarissen 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.

Maastricht Airport, 26 mei 2023

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: L.M.M.H. Banser RA RC EMFC