

MEMO

AAN:	Aandeelhouders van InWest Regio en ROM InWest
OPGESTELD:	Scato van der Goes
DATUM:	26 april 2024
BETREFT:	Financieel resultaat In West Regio en ROM InWest en daarmee samenhangende besluiten
DOEL:	Ter besluit

1. Achtergrond en gevraagd besluit

In het kader van de gevraagde besluitvorming tijdens de AvA van InWest Regio en aansluitend in de AvA van ROM InWest worden de volgende besluiten voorgelegd:

- (i) Vaststelling jaarrekeningen en resultaatbestemming
- (ii) Decharge van bestuurders en commissarissen
- (iii) Herbenoeming van en verlenen van controleopdracht aan de accountant

In dit memo zal per onderdeel een korte toelichting worden gegeven. De aandeelhouders wordt gevraagd per onderdeel in te stemmen met de gevraagde besluiten.

Bij de verschillende onderdelen zijn de volgende stukken van belang:

- (i) Jaarrekening InWest Regio
- (ii) Jaarverslag inclusie bestuursverslag, verslag van de RvC en jaarrekening ROM InWest
- (iii) Jaarrekening Transitiefonds
- (iv) Jaarrekening MKB Fonds

2. Goedkeuring jaarrekeningen

2.2 Achtergrond

2.2.1. tweede jaarverslag ROM InWest – Binnen de ROM InWest groep zijn de financiële resultaten van InWest Regio en het Transitiefonds enerzijds en de van ROM InWest, het MKB Fonds en COLNH anderzijds separaat verwerkt. Dit heeft ermee te maken dat niet alle resultaten in ROM InWest kunnen worden geconsolideerd. Vandaar dat er aparte jaarrekeningen zijn opgesteld. In de AvA van InWest Regio wordt formeel de jaarrekening van InWest Regio vastgesteld. In de AvA van ROM InWest wordt de jaarrekening van ROM InWest vastgesteld. In het jaarverslag van ROM InWest is er echter voor gekozen om één jaarverslag op te stellen. In het bestuursverslag wordt verslag gedaan van de relevante gebeurtenissen in het tweede boekjaar.

2.2.2. Financiële resultaat

Opbrengst- vs kosten 2023	Ontwikkelen	MKB Fonds	Transitiefonds	COL	InWest Regio
Exploitatiebijdrage 2023 MRA	€ 1.501.796				
Exploitatiebijdrage 2023 EZK	€ 1.372.262				
Exploitatiebijdrage 2023 PNH (aanvulling STAK)	€ 142.050				
Exploitatiebijdrage 2023 STAK	€ 259.908				
Opbrengst vergoedingen 3e	€ 180.116				
Dekkingsbijdrage maximaal		€ 1.213.200	€ 2.000.000	€ 801.899	
Opbrengsten bijdragen 2023	€ 3.456.132	€ 1.213.200	€ 2.000.000	€ 801.899	€ -
Opbrengst 2023	€ 3.456.132	€ 1.213.200	€ 2.000.000	€ 801.899	€ 830.907
Kosten 2023	€ 3.456.132	€ 1.149.807	€ 1.554.161	€ 819.946	€ 826.983
Dekkingsresultaat JTD	€ -	€ 63.393	€ 445.839	€ -18.047	€ 3.924
Totaal resultaat 2023	Ontwikkelen	MKB Fonds	Transitiefonds	COL	InWest Regio
Opbrengsten bijdragen 2023	€ 3.456.132				
Bereidstellingsprovisie			€ 3.951		
Rente baten leningen u/g		€ 149.973	€ 111.686		
Rente baten bank		€ 619.576	€ 505.576	€ 18.047	
Totale opbrengsten 2023	€ 3.456.132	€ 769.549	€ 621.213	€ 18.047	€ -
Dekkingsbijdrage o.b.v. kosten				€ 801.899	€ 830.907
Totale kosten	€ -3.456.132	€ -1.149.807	€ -1.554.161	€ -819.946	€ -826.983
Voorzieningen		€ -1.261.065	€ -1.169.685		
Bedrijfsresultaat 2023	€ -	€ -1.641.323	€ -2.102.633	€ -	€ 3.924
Resultaat deelneming	€ -1.641.323				€ -2.924.936
Resultaat jaarrekening	€ -1.641.323	€ -1.641.323	€ -2.102.633	€ -	€ -2.917.088

De middelen die ROM InWest ontvangt hebben betrekking op de activiteiten innoveren en investeren.

Voor innoveren ontvangt ROM InWest exploitatiemiddelen van EZK, de MRA en de STAK. De Provincie heeft, net als in 2022 conform afspraak een bijdrage namens de STAK gedaan. Hetzelfde geldt voor het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord. De totale exploitatieinkomsten bedroegen ca €3,4m. De kosten voor deze activiteiten zijn sluitend met de inkomsten.

Voor investeren heeft ROM InWest een beheerskostenvergoeding ontvangen van het MKB Fonds en het InWest Transitiefonds. Daarnaast heeft ROM InWest een beheerskostenvergoeding van COLNH ontvangen. De beheerskostenvergoeding is gebaseerd op een percentage van het fondskapitaal. Voor zowel het MKB Fonds en het InWest Transitiefonds is dit een percentage van 2%, zoals dat door de aandeelhouders in november 2022 is vastgesteld. In 2023 heeft ROM InWest van het MKB Fonds € 1.149.807 ontvangen en van het InWest Transitiefonds € 1.554.161. Deze kosten komen ten laste van de fondsvermogen. De beheerskosten zijn binnen de afgesproken percentages gebleven. Naast de kosten zijn in 2023 enkele voorzieningen getroffen. De voorzieningen hebben te maken met de financiële positie van een aantal deelnemingen. Ondanks dat investeringen met de grootste zorg worden voorbereid en geanalyseerd worden bij het doen van investeringen in lijn met het doel van het MKB Fonds en het InWest Transitiefonds risico's genomen die ten goede komen aan het innovatieklimaat in Noord-Holland.

Aan inkomsten hebben het MKB Fonds en het InWest Transitiefonds rente-inkomsten ontvangen voor uitgeleende middelen en depositierente over het opgevraagde fondskapitaal dat nog niet geïnvesteerd is.

Het financiële resultaat van het MKB Fonds komt uit op minus €1.641.323. Voor het InWest Transitiefonds komt het resultaat uit op minus €2.102.633 miljoen. Dit is in lijn met de verwachtingen ten tijde van de oprichting van de fondsen waarbij de kosten in de eerste opbouwjaren voor de fondsen hoger zijn dan de opbrengsten. Het uitgangspunt van de fondsen is dat deze volledig revolverend zullen zijn nadat de eerste exits zullen zijn gerealiseerd.

Het negatieve resultaat zal ten laste van het fondsvermogen komen (zie hierna onder 3).

Ten aanzien van de ontvangen exploitatiemiddelen geldt dat sprake is van een onderbenutting. In verband met de geldende subsidieregeling zal het bedrag van de onderbenutting moeten worden terugbetaald aan de subsidieverstrekker. In de jaarrekening van ROM InWest is daarom een schuld opgenomen.

2.2.3. WNT en NCGC – ROM InWest heeft over het boekjaar een volledige WNT en NCGC verantwoording afgelegd.

3. Bestemming van het resultaat

De AvA van ROM InWest wordt gevraagd in te stemmen met het voorstel om het negatieve resultaat van het MKB Fonds ter hoogte van €1.641.323 ten laste van het fondsvermogen van het MKB Fonds te laten komen.

De AvA van InWest Regio wordt gevraagd in te stemmen met het voorstel om het negatieve resultaat van het InWest Transitiefonds van €2.070.201 ten laste van het fondsvermogen van het InWest Transitiefonds te laten komen.

4. Decharge van de bestuurders en commissarissen

1.1 Gevraagde besluiten Voor InWest Regio en ROM InWest:

- (i) Het verlenen van decharge aan de bestuurders van InWest Regio B.V. en ROM InWest B.V. voor het gevoerde beleid; en
- (ii) Het verlenen van decharge aan de commissarissen van InWest Regio B.V. en ROM InWest B.V. voor het gehouden toezicht.
- (iii) Daarnaast wordt gevraagd decharge te verlenen aan het bestuur van het InWest Transitiefonds B.V., het InWest MKB Fonds B.V. en COLNH B.V.

1.2 Achtergrond

Op grond van artikel 2:9 van het Burgerlijk Wetboek is elke bestuurder en commissaris tegenover de rechtspersoon verplicht tot een behoorlijke vervulling van de aan hem opgedragen taak. Decharge wordt omschreven als het verlenen van kwijting aan een bestuurder voor het gevoerde beleid en aan een commissaris voor het gevoerde toezicht. Door decharge te verlenen doet de vennootschap afstand van het vorderingsrecht op een bestuurder. Het is gebruikelijk om na vaststelling van de jaarrekening decharge te verlenen.

5. Herbenoeming accountant en het verlenen van de opdracht aan de accountant voor het uitvoeren van controle over de boekjaren 2024 en 2025

5.1. Gevraagde besluiten

De aandeelhouders wordt gevraagd in te stemmen met de volgende twee voorstellen:

- (i) herbenoeming van de accountant voor 2 jaar, derhalve voor de boekjaren 2024 en 2025;
- (ii) het verstrekken van de opdracht aan de accountant voor de controlewerkzaamheden voor de boekjaren 2024 en 2025.

5.2. Achtergrond

Op 25 november 2022 is BDO benoemd als accountant van ROM InWest voor een periode van 2 jaar.

Bij de benoeming in 2022 is de mogelijkheid benoemd om tot herbenoeming over te gaan voor 2 aanvullend boekjaren, derhalve de jaren 2024 en 2025.

In het kader van de aanbestedingsregels is op 5 april 2022 op TenderNet een aankondiging gedaan waarbij het voornemen kenbaar is gemaakt om de accountant voor 2 aanvullende jaren te herbenoemen.

Op 25 april 2024 is de verzetstermijn afgelopen. Binnen de termijn is geen verzet aangetekend. Conform. De herbenoeming van de accountant kan conform de regels van de aanbesteding plaatsvinden.

Conform de statuten wordt de controleopdracht door de algemene vergadering van zowel InWest Regio en ROM InWest verstrekt.