

ROM InWest B.V.
gevestigd te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
Algemeen	3
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2024	4
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024	6
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	9
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	17
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024	24
Overige toelichtingen	26
Enkelvoudige jaarrekening	
Enkelvoudige balans per 31 december 2024	29
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024	31
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	32
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024	34
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024	40
Overige toelichtingen	42
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44

Aan de Algemene Vergadering, Raad van Commissarissen en directie van
ROM InWest B.V.
Dreef 40
2012 HS Haarlem

Alkmaar, 27 maart 2025
ref: 1089499/CM

Geachte commissarissen, aandeelhouders en directie,

Aangezien de accountantscontrole met betrekking tot de jaarrekening nog niet is voltooid, is nog geen controleverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 7 oktober 2021 werd de entiteit ROM InWest B.V. per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van de vennootschap bestaan voornamelijk uit het beheren en voeren van bestuur over en het deelnemen in andere ondernemingen. Doel hierbij is het stimuleren van de economische ontwikkeling in de regio Noord-Holland en hiermee het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland.

Aandelenverhouding per 31-12-2024

In 2023 had InWest Regio B.V. 50,1% en Economische Zaken en Klimaat 49,9% van de aandelen. Deze zijn in 2024 herverdeeld.

Zie hieronder de verdeling van de aandelen:

- Stichting Administratiekantoor - 320.914 - (5,35%)
- Gemeente Haarlem - 137.442 - (2,29%)
- Gemeente Haarlemmermeer - 124.947 - (2,08%)
- Gemeente Zaanstad - 124.947 - (2,08%)
- Gemeente Purmerend - 64.473 - (1,07%)
- Gemeente Amstelveen - 62.474 - (1,04%)
- Gemeente Velsen - 44.981 - (0,75%)
- Gemeente Beverwijk - 24.989 - (0,42%)
- Gemeente Heemskerk - 24.065 - (0,40%)
- Gemeente Edam-Volendam - 22.490 - (0,37%)
- Gemeente Uithoorn - 17.493 - (0,29%)
- Gemeente Zandvoort - 13.244 - (0,22%)
- Gemeente Ouder-Amstel - 9.246 - (0,15%)
- Gemeente Waterland - 9.146 - (0,15%)
- Gemeente Landsmeer - 5.997 - (0,10%)
- Gemeente Amsterdam - 999.576 - (16,66%)
- Provincie Noord-Holland - 999.576 - (16,66%)
- Economische Zaken en Klimaat - 2.994.000 - (49,9%)

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2023 op 30-05-2024 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2023 bedroeg € -1.641.323.

Geconsolideerde balans per 31 december 2024*(vóór resultaatverdeling)***ACTIVA**

		<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1				
Software			4.681		15.769
Materiële vaste activa	2				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			36.957		43.075
Financiële vaste activa	3		7.499.991		5.212.904
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	376.418		349.003	
Vorderingen op aandeelhouders	5	-		7.538	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	482.758		438.089	
			859.176		794.630
Liquide middelen	7		33.953.548		35.897.701
Totaal activazijde			<u>42.354.353</u>		<u>41.964.079</u>

PASSIVA

		<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
		€	€	€	€
Groepsvermogen	8		37.202.572		39.273.349
Langlopende schulden	9				
Overige schulden	10		2.351.526		491.609
Kortlopende schulden	11				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12		388.606		233.451
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	13		51.548		60.456
Overige schulden en overlopende passiva	14		2.360.101		1.905.214
			<u>2.800.255</u>		<u>2.199.121</u>
Totaal passivazijde			<u><u>42.354.353</u></u>		<u><u>41.964.079</u></u>

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Brutomarge	15		5.039.352		4.408.004
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	16	2.437.598		1.582.878	
Afschr. op immateriële en materiële vaste activa	17	21.674		19.488	
Overige bedrijfskosten	18	3.481.957		3.823.519	
Totaal van som der kosten			5.941.229		5.425.885
Totaal van bedrijfsresultaat			-901.877		-1.017.881
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	1.151.840		637.623	
Waardeveranderingen financiële vaste activa	20	-2.320.740		-1.261.065	
Financiële baten en lasten			-1.168.900		-623.442
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen			-2.070.777		-1.641.323
Belastingen over de winst of het verlies			-		-
Totaal van resultaat na belastingen			-2.070.777		-1.641.323

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-901.877		-1.017.881
<i>Aanpassingen voor</i>					
Afschrijvingen	17	21.674		19.488	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	20	-268.350		-	
			-246.676		19.488
<i>Verandering in werkkapitaal</i>					
Mutatie vorderingen		-64.546		6.305.178	
Toename (afname) van overige schulden	11	601.134		-1.153.200	
			536.588		5.151.978
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties			-611.965		4.153.585
Ontvangen interest		19	1.151.840		517.836
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			539.875		4.671.421
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Verwerving van materiële vaste activa	2	-6.019		-21.989	
Verwerving van financiële vaste activa	3	-4.339.477		-4.946.087	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	2	1.551		1.774	
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.343.945		-4.966.302
Totaal van kasstroom uit financie-ringsactiviteiten					
Agio in boekjaar		-		5.727.710	
Mutatie op leningen	9	1.859.917		-8.820.345	
Totaal van kasstroom uit financie-ringsactiviteiten			1.859.917		-3.092.635
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen			-1.944.153		-3.387.516

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode

35.897.701

39.285.217

Toename (afname) van geldmiddelen

-1.944.153

-3.387.516

Geldmiddelen aan het einde van de periode

33.953.54835.897.701

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

ROM InWest B.V. is feitelijk gevestigd op Dreef 40, 2012 HS te Haarlem, is statutair gevestigd in Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 84148527.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van ROM InWest B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De volgende posten in de jaarrekening vereisen naar de mening van de ondernemingsleiding in het bijzonder schattingen en veronderstellingen: financiële vaste activa.

Consolidatie

De consolidatiegrondslagen

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop ROM InWest B.V. een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Geconsolideerde belangen: Specificatie

Rechtspersoonsnamen van de geconsolideerde belangen

- InWest MKB-fonds B.V. (100%)
- COL NH B.V. (100%)

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's (€) in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar alle waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen en niet op basis van voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich zullen voordoen.

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. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Leases

Operationele leases

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumentenFinanciële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen, verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten, en overige financiële verplichtingen.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

De afschrijving van de geactiveerde kosten vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Materiële vaste activa

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de onderneming invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover ROM InWest B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Participaties

Uit hoofde van haar bedrijfsactiviteiten heeft de onderneming diverse participaties in ondernemingen. De aandelenparticipaties worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. De vervolgwaardering betreft de geamortiseerde kostprijs. Het dividend wordt als resultaat aangemerkt en verwerkt onder de financiële baten en lasten. De waardering tegen geamortiseerde kostprijs heeft tot gevolg dat waardeinstijgingen van participaties niet in de cijfers tot uitdrukking komen. Afwaarderingen naar een lagere marktwaarde, of terugnames van een afwaardering in een voorgaande periode worden in de winst- en verliesrekening verwerkt. Participaties worden niet aangegaan met als doel om zeggenschap te krijgen over de onderneming, maar met als doel om te vervreemden. Er is te allen tijde een exit-strategie om dit te bereiken. Daarom classificeren de participaties niet als deelneming. In uitzonderingsgevallen kunnen meerderheidsposities ontstaan, dit is altijd van tijdelijke aard. De betreffende participaties worden om deze redenen niet geconsolideerd.

Leningen

Uit hoofde van haar bedrijfsactiviteiten heeft de onderneming diverse leningen verstrekt. De leningen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Baten en lasten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt zodra

sprake is van een lagere marktwaarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de financiële vaste activa worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen.

Bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

De directie beoordeelt op elke balansdatum of een financieel actief of een groep van financiële activa bijzondere waardevermindering heeft ondergaan in de eerste drie jaar volgend op de initiële investering.

Voor participaties wordt bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen, de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardevermindering bepaald en in de winst- en verliesrekening verwerkt. Bij financiële activa gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van het verlies bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. De nominale waarde van de vorderingen wordt verlaagd met gebruikmaking van een voorziening wegens oninbaarheid. Een voorheen opgenomen waarderingsverlies wordt teruggenomen, indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking, tot maximaal het bedrag dat benodigd is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs ten tijde van de terugname als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst- en verliesrekening verantwoord. Bij aandelenparticipaties gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van het verlies bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de fair market value. Een voorheen opgenomen waardeverminderingverlies wordt teruggenomen indien het wegnemen van de indicatie van een bijzondere waardevermindering objectief en structureel waarneembaar is.

Bepaling Fair Market Value

Bij voorkeur wordt de methode price of recent investment gehanteerd. Als dit niet mogelijk blijkt, wordt de multiple method, discounted cash flow method of de adjusted present value method gehanteerd. De belangrijkste aannames en schattingen zijn als volgt:

- bij price of recent investment zijn dit de mogelijke wijzigingen die in de periode tussen het moment van waarderen en de transactie hebben plaatsgevonden;
- bij de multiple method is dit de toepasbaarheid en redelijkheid van de multiple. Dit hangt onder meer af van de grootte, het risicoprofiel en de winstverwachting van de onderneming waarvan de multiple wordt gehanteerd;
- bij de discounted cash flow method en de adjusted present value method zijn dit de schatting van de toekomstige kasstromen en de gehanteerde disconteringsvoet. In de eerste twee jaar volgend op de initiële investering wordt de Fair Market Value gelijk verondersteld aan de kostprijs tenzij er indicaties zijn die waardering op kostprijs niet rechtvaardigen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een immaterieel of materieel vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengsten uit ontwikkelingsactiviteiten

Deze baten hebben betrekking op:

> Exploitatie opbrengsten

Dit betreffen subsidies van onze subsidiënten het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat en Metropoolregio Amsterdam en bijdragen van de provincie Noord Holland en Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO. Deze opbrengsten worden toegekend voor een verslagjaar op basis van een, tussen de respectievelijke partijen overeengekomen, jaarplan. Deze opbrengsten worden verantwoord in het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Met de subsidienten is overeengekomen dat de ontvangen middelen ter dekking van de exploitatiekosten van de ontwikkelactiviteiten in een bepaalde volgorde (waterval) besteed zullen worden.

In eerste instantie worden de door Economische Zaken en Klimaat ter beschikking gestelde middelen benut, vervolgens de bijdrage vanuit Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO en tot slot de door de Metropoolregio Amsterdam beschikbaar gestelde middelen.

> Opbrengsten uit overige opdrachten betreft de investingsopdrachten en overige subsidies.

Investingsopdrachten betreffen specifieke opdrachten voor de provincie Noord Holland. De overige subsidies betreffen specifieke opdrachten voor TKI Bouw en Techniek.

Opbrengsten uit participatieactiviteiten

Deze baten hebben betrekking op:

> Opbrengsten uit verkoop van participaties worden verantwoord ten gunste van het resultaat zodra de economische rechten en risico's uit hoofde van de participaties zijn overgedragen aan de verkrijgende partij.

> Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende actiefpost.

- > Dividendopbrengsten worden verantwoord in het jaar dat de vennootschap er recht op heeft.
- > Opbrengsten uit beheersactiviteiten hebben betrekking op beheer van participaties voor andere vennootschappen die niet in de consolidatie zijn betrokken. Deze opbrengsten worden verantwoord in de periode waarin de prestatie geleverd is.
- > Overige opbrengsten worden eveneens verantwoord in de periode waarin de prestatie of dienst geleverd is.

Lonen

De lonen en salarissen worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De, aan de pensioenuitvoerder, te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen. Indien een voorziening tegen contante waarde wordt gewaardeerd wordt de mutatie in de voorziening als gevolg van rentetoevoeging gepresenteerd als rentelasten.

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) rente.

Belastingen over de winst of het verlies

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat uitgaande van het geldende belastingtarief, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-afrekbare kosten. De belastingvorderingen en -verplichtingen worden gesaldeerd indien is voldaan aan de algemene voorwaarden voor saldering.

Voor alle belastbare tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale balanswaardering, wordt een latente belastingverplichting opgenomen.

Voor alle verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale balanswaardering en voor beschikbare voorwaartse verliescompensatie wordt een latente belastingvordering opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er fiscale winst beschikbaar zal zijn voor verrekening. De latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden opgenomen onder de financiële vaste activa respectievelijk voorzieningen.

Op dit moment acht het management het niet waarschijnlijk dat de fiscale winst beschikbaar zal zijn voor verrekening en derhalve is geen latente vordering opgenomen.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangen en betaalde rente en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024**Vaste activa**1 Immateriële vaste activa

	<i>Software</i>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	15.769
Afschrijvingen	-11.088
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>4.681</u>

De afschrijvingspercentages bedragen:
-Overige immateriële vaste activa: 20%

2 Materiële vaste activa

	<i>Andere vaste bedrijfs- middelen</i>
	€
<u>Stand per 1 januari 2024</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	52.221
Cumulatieve afschrijvingen	-9.146
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>43.075</u>
<u>Mutaties</u>	
Investerings	6.019
Afschrijvingen	-10.586
Desinvesteringen	-1.975
Afschrijvingen op desinvesteringen	424
Saldo mutaties	<u>-6.118</u>
<u>Stand per 31 december 2024</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	56.265
Cumulatieve afschrijvingen	-19.308
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>36.957</u>

Op de materiële vaste activa is in 2022 een subsidie van Provincie Noord Holland ontvangen van € 50.000. De subsidie is volledig in mindering gebracht op de materiële vaste activa. Deze subsidie is toegekend voor inventaris en inrichting.

De afschrijvingspercentages bedragen:
-Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>3 Financiële vaste activa</u>		
Participaties	4.522.509	3.320.507
Leningen u/g	2.977.482	1.892.397
	<u>7.499.991</u>	<u>5.212.904</u>

Financiële vaste activa

	<u>Participaties</u>	<u>Leningen u/g</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2024</u>			
Hoofdbedrag	3.284.000	2.950.000	6.234.000
Cumulatieve waardevermindering	-	-1.261.065	-1.261.065
Cumulatieve rente en/of kosten	36.507	203.462	239.969
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>3.320.507</u>	<u>1.892.397</u>	<u>5.212.904</u>
<u>Mutaties</u>			
Verstrekkingsen	2.203.782	2.109.340	4.313.122
Bijgeschreven rente en/of legal kosten financiële vaste activa	30.147	264.558	294.705
Waardeverminderingen en -veranderingen	-1.031.927	-1.288.813	-2.320.740
Saldo mutaties	<u>1.202.002</u>	<u>1.085.085</u>	<u>2.287.087</u>
<u>Stand per 31 december 2024</u>			
Hoofdbedrag	5.487.782	5.059.340	10.547.122
Cumulatieve aflossingen en/of afwaarderingen	-1.031.927	-2.549.878	-3.581.805
Cumulatieve rente en/of kosten	66.654	468.020	534.674
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>4.522.509</u>	<u>2.977.482</u>	<u>7.499.991</u>

De financiële vaste activa bestaat voor € 4.522.509 (2023: € 3.320.507) aan participaties en voor € 2.977.482 (2023: € 1.892.397) aan converteerbare leningen.

De verstrekte leningen met een looptijd tot 1 jaar bedraagt € 137.718 met een rentepercentage van 10%. De verstrekte leningen met een looptijd tussen 1 jaar en 5 jaar bedraagt € 2.839.764 met een rentepercentage tussen de 6% en 9%. De verstrekte leningen met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 0.

Vlottende activaVorderingen*Vorderingen > 1 jaar*

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€

4 Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren

376.418	349.003
---------	---------

Onder de vorderingen op handelsdebiteuren is een bedrag van € 363.283 (2023: € 234.653) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/aandeelhouders.

5 Vorderingen op aandeelhouders

Rekening-courant InWest Regio B.V.

-	7.538
---	-------

6 Overige vorderingen en overlopende activa

Rekening-courant Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland B.V.

41.148	-
--------	---

Overige vorderingen en overlopende activa

441.610	438.089
---------	---------

482.758	438.089
---------	---------

Overige vorderingen en overlopende activa

Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat

140.500	236.044
---------	---------

Nog te ontvangen bedragen

19.070	-
--------	---

Vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen rente

260.260	180.265
---------	---------

Waarborgsom

21.780	21.780
--------	--------

441.610	438.089
---------	---------

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courant met Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland B.V. wordt 0% rente per jaar berekend (2023: 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

7 Liquide middelen

ING Bank N.V.

3.232.190	1.617.225
-----------	-----------

Rabobank

30.721.358	34.280.476
------------	------------

33.953.548	35.897.701
------------	------------

8 Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

Langlopende schulden9 Langlopende schulden

	<i>Stand per 31 december 2024</i>	<i>Resterende looptijd > 1 jaar</i>
	€	€
Totaal	2.351.526	2.351.526

10 Overige schulden

	<i>31-12-2024</i>	<i>31-12-2023</i>
	€	€
Overige schulden	2.351.526	491.609
<i>Overige schulden</i>		
Schuld Ministerie van Economische Zaken en Klimaat	2.351.526	491.609

Het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat heeft COLNH B.V. een lening verstrekt die uitsluitend bedoeld is voor het verstrekken van Overbruggingskredieten aan Ondernemers conform de Randvoorwaarden voor Overbruggingskrediet. Het overbruggingskrediet is uiterlijk op 30 juni 2021 aangegaan. Bovenstaande schuld betreft een gesaldeerd saldo tussen de uitgegeven Overbruggingskredieten aan Ondernemers en de ontvangen lening van het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat. COLNH B.V. is uitsluitend opgericht voor het beheer van deze kredieten. Het risico van de uitgegeven Overbruggingskredieten aan Ondernemers ligt bij het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat.

Er is geen andere rente of vergoeding verschuldigd over de ontvangen lening dan de rente die op de rekening is aangewassen en te eniger tijd is bijgeschreven en de lopende rente bij beëindigen van de rekening dan wel de beëindiging van de rekening voor doeleinden van het Programma COL. COL NH B.V. zal periodiek een betaling verrichten nadat opbrengsten die ontvangen zijn uit het Programma COL op de rekening zijn gestort. De leningsfaciliteit eindigt zes kalendermaanden nadat het programma COL is afgerond. Op basis van de leningsovereenkomsten is deze datum vastgelegd op 30 december 2026.

Kortlopende schulden

11 Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<i>12 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	388.606	233.451
<i>13 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	51.548	60.456
<i>14 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Reservering beheersvergoeding van Economische Zaken en Klimaat (COL NH B.V.)	808.306	1.043.164
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	876.861	576.473
Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland	57.232	57.232
Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO	-	31.361
Vooruitontvangen subsidies	154.743	-
Reservering accountantskosten	62.306	79.056
Vakantiedagen	74.984	43.958
Nog te betalen bedragen	325.669	73.970
	<u>2.360.101</u>	<u>1.905.214</u>

De te veel ontvangen opbrengsten in 2023 zijn naar rato van bijdrage van verstrekkers toegevoegd aan de exploitatiebijdrages op de balansposities:

- Gemeente Amsterdam - (46%)
- Provincie Noord-Holland - (4%)
- Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO - (8%)
- Ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) - (42%)

Bovenstaande afspraken zijn in 2024 herzien en zijn toegelicht onder de grondslag bepaling van het resultaat (pagina 14).

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijks bedrag met derden aangegane huurverplichtingen (bedragen exclusief omzetbelasting) van onroerende zaken is € 23.274. De verplichting loopt af op 28-02-2025.

Daarnaast zijn huurverplichtingen aangegaan met derden voor het jaarlijks bedrag van (bedragen exclusief omzetbelasting) € 227.170. De verplichting loopt af op 31-12-2034.

Voorts is de vennootschap een leaseverplichting aangegaan tot en met 28-2-2026 voor een totaal bedrag van € 17.971.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

ROM InWest B.V. is samen met InWest MKB-fonds B.V. opgenomen in een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. ROM InWest B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor vennootschapsschulden uit de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid.

Voor de omzetbelasting is er sinds de herstructurering per 30 december 2024 in materiële zin een fiscale eenheid tussen ROM InWest B.V. en InWest Regio B.V. De Belastingdienst wordt in de eerste helft van 2025 verzocht om deze fiscale eenheid te bevestigen in een beschikking. Tot aan het moment van herstructurering is er sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen ROM InWest B.V., InWest MKB-fonds en de COLNH B.V.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024

	2024	2023
	€	€
15 Brutomarge		
Opbrengsten	5.073.796	4.408.004
Inkoopwaarde van de omzet	-34.444	-
Brutowinst	<u>5.039.352</u>	<u>4.408.004</u>
Opbrengsten ontwikkelactiviteiten		
Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat	1.355.000	1.372.262
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	1.170.455	1.501.796
Opbrengst MIT Provincie Noord Holland	167.500	176.896
Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland		142.050
Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO	216.292	209.908
Opbrengsten derden	95.257	3.220
Exploitatiebijdrage Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord B.V.		50.000
Totaal	<u>3.004.504</u>	<u>3.456.132</u>
Opbrengsten uit participatieactiviteiten		
Beheervergoeding Ministerie van Economische Zaken en Klimaat voor COLNH B.V	593.556	801.899
Opbrengst rente leningen	268.529	149.973
Beheervergoeding Participatiefonds Duurzame Economie Noord Holland B.V.	1.207.207	
Totaal	<u>2.069.292</u>	<u>951.872</u>
16 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	1.828.756	1.167.494
Sociale lasten en pensioenlasten	608.842	415.384
	<u>2.437.598</u>	<u>1.582.878</u>
Lonen		
Personeelskosten eigen personeel	2.685.222	1.738.779
Doorbelaste loonkosten	-856.466	-571.285
	<u>1.828.756</u>	<u>1.167.494</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Pensioenlasten	383.044	268.352
Sociale lasten	225.798	147.032
	<u>608.842</u>	<u>415.384</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>17 Afschr. op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	11.088	11.088
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.586	8.400
	<u>21.674</u>	<u>19.488</u>
<u>18 Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelsbeloningen	2.502.215	2.391.897
Huisvestingskosten	101.106	113.456
Verkoopkosten	281.212	305.526
Autokosten	43.364	36.961
Organisatiekosten	788.918	995.149
Vrijval reservering beheerskosten EZK	-234.858	-19.470
	<u>3.481.957</u>	<u>3.823.519</u>
<u>19 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen bankrente	1.151.840	637.623
<u>20 Waardeveranderingen financiële vaste activa</u>		
Waardeveranderingen leningen u/g	<u>-2.320.740</u>	<u>-1.261.065</u>

Overige toelichtingen**Gemiddeld aantal werknemers**

Uitsplitsing

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>27,70</u>	<u>16,68</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>27,70</u></u>	<u><u>16,68</u></u>

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar waren 27,7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 16,68). Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2023: 0).

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is niet op ROM InWest van toepassing. ROM InWest past vrijwillig het bezoldigingsmaximum van de WNT toe. Als topfunctionarissen worden aangeduid de bestuurder van ROM InWest en de leden van de Raad van Commissarissen.

WNT-verantwoording 2024 ROM InWest B.V.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

J.A.P. Nieboer		
bedragen x € 1	Gegevens 2024	Gegevens 2023
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]	[ja]
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[202.413]	[168.579]
Beloningen betaalbaar op termijn	[23.333]	[23.099]
<i>Subtotaal</i>	<i>[225.746]</i>	<i>[191.678]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[233.000]	[223.000]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	[225.746]	[191.678]
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Er heeft in 2024 een nabetaling plaatsgevonden aan de CEO i.v.m. nog te betalen pensioenbijdrage. Van dit bedrag heeft € 13.941 betrekking op 2022 en 2023.

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	J.G.J.M. Zwaan	S. Kuldip	D.M.T. van Bortel
Functiegegevens	[Voorzitter Rom InWest]	[Lid Rom InWest]	[Lid Rom InWest]
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.000	11.000	11.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.000	11.000	11.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	J.G.J.M. Zwaan	S. Kuldip	D.M.T. van Bortel
Functiegegevens	[Voorzitter Rom InWest]	[Lid Rom InWest]	[Lid Rom InWest]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.000	11.000	11.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300

Enkelvoudige balans per 31 december 2024*(vóór resultaatverdeling)***ACTIVA**

		<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	21				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			36.957		43.075
Financiële vaste activa	22				
Deelneming in groepsmaatschappijen			18.351.867		20.421.179
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	23	525.425		477.438	
Vorderingen op aandeelhouders	24	-		7.538	
Overige vorderingen en overlopende activa	25				
		430.778		393.248	
			956.203		878.224
Liquide middelen	26		19.998.492		19.103.767
Totaal activazijde			<u>39.343.519</u>		<u>40.446.245</u>

PASSIVA

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	27				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal		60.000		60.000	
Agio	28	41.807.710		41.807.710	
Overige reserves		-2.594.361		-953.038	
Resultaat boekjaar		-2.070.777		-1.641.323	
			37.202.572		39.273.349
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	29	372.702		202.772	
Schulden aan groepsmaatschappijen	30	203.743		81.386	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	31	51.548		60.456	
Overige schulden en overlopende passiva	32	1.512.954		828.282	
			2.140.947		1.172.896
Totaal passivazijde			39.343.519		40.446.245

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024

		<u>2024</u>		<u>2023</u>	
		€	€	€	€
Brutomarge	33		4.177.267		3.456.132
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	34	1.633.343		956.883	
Afschr. op immateriële en materiële vaste activa	35	10.586		8.400	
Overige bedrijfskosten	36	2.534.803		2.490.849	
Totaal van som der kosten			<u>4.178.732</u>		<u>3.456.132</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			-1.465		-
Belastingen over de winst of het verlies			-		-
			<u>-1.465</u>		<u>-</u>
Aandeel in resultaat van ondernemin- gen waarin wordt deelgenomen	37		-2.069.312		-1.641.323
Totaal van resultaat na belastingen			<u><u>-2.070.777</u></u>		<u><u>-1.641.323</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

ROM InWest B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Dreef 40, 2012 HS te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 84148527.

Algemene toelichting

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening vormt de leiding van ROM InWest B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de enkelvoudige jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de grondslagen zoals vermeld in de geconsolideerde jaarrekening.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover ROM InWest B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk

instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De bepaling van het resultaat

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de onderneming behaalde resultaat voor zover dit aan de vennootschap wordt toegerekend. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij ROM InWest B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024**Vaste activa**21 Materiële vaste activa

	<i>Andere vaste bedrijfs- middelen</i>
	<u>€</u>
<u>Stand per 1 januari 2024</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	52.221
Cumulatieve afschrijvingen	-9.146
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>43.075</u>
<u>Mutaties</u>	
Investerings	6.019
Afschrijvingen	-10.586
Desinvesteringen	-1.975
Afschrijvingen op desinvesteringen	424
Saldo mutaties	<u>-6.118</u>
<u>Stand per 31 december 2024</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	56.265
Cumulatieve afschrijvingen	-19.308
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>36.957</u>

Op de materiële vaste activa is in 2022 een subsidie van Provincie Noord Holland ontvangen van € 50.000. De subsidie is in mindering gebracht op de materiële vaste activa. Deze subsidie is toegekend voor inventaris en inrichting.

De afschrijvingspercentages bedragen:
-Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

22 Financiële vaste activa

	<i>Deelneming in groeps- maatschap- pijen</i>	
	<u>€</u>	
<u>Stand per 1 januari 2024</u>		
Hoofdbedrag	20.421.179	
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>20.421.179</u>	
<u>Mutaties</u>		
Resultaat	-2.069.312	
Saldo mutaties	<u>-2.069.312</u>	
<u>Stand per 31 december 2024</u>		
Hoofdbedrag	18.351.867	
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>18.351.867</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>Deelneming InWest MKB-fonds B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	20.421.059	10.606.962
Investeringsresultaat	-	11.455.420
Resultaat	-2.069.312	-1.641.323
Boekwaarde per 31 december	<u>18.351.747</u>	<u>20.421.059</u>
<i>Deelneming COLNH B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	120	120
Saldo mutaties	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>120</u>	<u>120</u>

Vlottende activaVorderingen*Vorderingen > 1 jaar*

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€

23 Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren

525.425	477.438
---------	---------

Onder de vorderingen op handelsdebiteuren is een bedrag van € 363.283 (2023: € 234.653) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/aandeelhouders.

24 Vorderingen op aandeelhouders

Rekening-courant InWest Regio B.V.

-	7.538
---	-------

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courant met InWest Regio B.V. wordt 0% rente per jaar berekend (2023 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

25 Overige vorderingen en overlopende activa

Rekening-courant Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland B.V.

41.148	-
--------	---

Overige vorderingen en overlopende activa

389.630	393.248
---------	---------

<u>430.778</u>	<u>393.248</u>
----------------	----------------

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courant met Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland B.V. wordt 0% rente per jaar berekend (2023: 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat

140.500	236.044
---------	---------

Waarborgsom

21.780	21.780
--------	--------

Vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen rente

227.350	135.424
---------	---------

<u>389.630</u>	<u>393.248</u>
----------------	----------------

26 Liquide middelen

Rabobank

19.998.492	19.103.767
------------	------------

27 Eigen vermogen

	<i>Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal</i>	<i>Agio</i>	<i>Overige re- serves</i>	<i>Onverdeeld resultaat</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	60.000	41.807.710	-953.038	-1.641.323	39.273.349
Resultaat boekjaar	-	-	-	-2.070.777	-2.070.777
Uit resultaatverdeling	-	-	-1.641.323	1.641.323	-
Stand per 31 december 2024	60.000	41.807.710	-2.594.361	-2.070.777	37.202.572

Tekstuele toelichting**Informatieverschaffing over eigen vermogen**

Het geplaatste kapitaal van de vennootschap bedraagt € 60.000 en bestaat uit 6.000.000 aandelen ad € 0,01. Het aandelenkapitaal is gestort in geld.

Resultaatbestemming**Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies**

Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt voorgesteld het gerealiseerde resultaat € 2.070.777 (negatief) in mindering te brengen op de overige reserves.

Het hier vermelde voorstel is niet in de balans verwerkt. Het gehele resultaat van het boekjaar is verantwoord als onverdeeld resultaat boekjaar als onderdeel van het eigen vermogen.

28 Agio

	<i>Ministerie van Economische Zaken en Klimaat</i>	<i>Overige aandeelhouders</i>	<i>Totaal agioreserve per 31-12- 2024</i>
	€	€	€
Verdeling agio			
Agio op aandelen 1 tot en met 29.940	30.330.060	-	30.330.060
Agio op aandelen 29.941 tot en met 60.000	-	11.477.650	11.477.650
Totaal	30.330.060	11.477.650	41.807.710

Tekstuele toelichting**Informatieverschaffing over agio**

De overige aandeelhouders (voorheen InWest Regio B.V.) hebben toegezegd ten minste € 30.360.000 aan kapitaal beschikking te stellen aan ROM InWest B.V. Hiervan is tot en met 31 december 2024 € 11.477.650 (2023: € 11.477.650) gestort. De stortingen door de overige aandeelhouders kunnen zowel op vaste momenten in tranches worden voldaan als worden voldaan op basis van capital calls.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<i>29 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	372.702	202.772
	<u> </u>	<u> </u>
Onder de crediteuren is een bedrag van € 61.719 opgenomen inzake verbonden partijen.		
<i>30 Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant InWest MKB-fonds B.V.	203.743	81.386
	<u> </u>	<u> </u>
Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2023 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.		
<i>31 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	51.548	60.456
	<u> </u>	<u> </u>
<i>32 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	876.861	576.473
Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland	57.232	57.232
Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO	-	31.361
Reservering accountantskosten	62.306	79.056
Vakantiedagen	74.984	43.958
Nog te betalen bedragen	286.828	40.202
Vooruitontvangen subsidies	154.743	-
	<u>1.512.954</u>	<u>828.282</u>
	<u> </u>	<u> </u>

De te veel ontvangen opbrengsten in 2023 zijn naar rato van bijdrage van verstrekkers toegevoegd aan de exploitatiebijdrages op de balansposities:

- Gemeente Amsterdam - (46%)
- Provincie Noord-Holland - (4%)
- Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO - (8%)
- Ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) - (42%)

Bovenstaande afspraken zijn in 2024 herzien en zijn toegelicht onder de grondslag bepaling van het resultaat.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijks bedrag met derden aangegane huurverplichtingen (bedragen exclusief omzetbelasting) van onroerende zaken is € 23.274. De verplichting loopt af op 28-02-2025.

Daarnaast zijn huurverplichtingen aangegaan met derden voor het jaarlijks bedrag van (bedragen exclusief omzetbelasting) € 227.170. De verplichting loopt af op 31-12-2034.

Voorts is de vennootschap een leaseverplichting aangegaan tot en met 28-2-2026 voor een totaal bedrag van € 17.971.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

ROM InWest B.V. is samen met InWest MKB-fonds B.V. opgenomen in een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. ROM InWest B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor vennootschapsschulden uit de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid.

Voor de omzetbelasting is er sinds de herstructurering per 30 december 2024 in materiële zin een fiscale eenheid tussen ROM InWest B.V. en InWest Regio B.V. De Belastingdienst wordt in de eerste helft van 2025 verzocht om deze fiscale eenheid te bevestigen in een beschikking. Tot aan het moment van herstructurering is er sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen ROM InWest B.V., InWest MKB-fonds en de COLNH B.V.

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024

	2024	2023
	€	€
33 Brutomarge		
Opbrengsten	4.211.711	3.456.132
Inkoopwaarde van de omzet	-34.444	-
Brutowinst	<u>4.177.267</u>	<u>3.456.132</u>
Opbrengsten ontwikkelactiviteiten		
Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat	1.355.000	1.372.262
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	1.170.455	1.501.796
Opbrengst MIT Provincie Noord Holland	167.500	176.896
Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland		142.050
Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO	216.292	209.908
Opbrengsten derden	95.257	3.220
Exploitatiebijdrage Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord B.V.		50.000
Totaal	<u>3.004.504</u>	<u>3.456.132</u>
Opbrengsten uit participatieactiviteiten		
Beheervergoeding Participatiefonds Duurzame Economie Noord Holland B.V.	1.207.207	
Totaal	<u>1.207.207</u>	-
34 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	1.024.501	541.499
Sociale lasten en pensioenlasten	608.842	415.384
	<u>1.633.343</u>	<u>956.883</u>
Lonen		
Personeelskosten eigen personeel	2.685.222	1.738.779
Doorbelaste loonkosten	-1.660.721	-1.197.280
	<u>1.024.501</u>	<u>541.499</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Pensioenlasten	383.044	268.352
Sociale lasten	225.798	147.032
	<u>608.842</u>	<u>415.384</u>
35 Afschr. op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>10.586</u>	<u>8.400</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>36 Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelsbeloningen	1.858.077	1.485.259
Huisvestingskosten	59.059	69.321
Verkoopkosten	189.142	223.649
Autokosten	43.364	36.961
Organisatiekosten	385.161	675.659
	<u>2.534.803</u>	<u>2.490.849</u>
	<u><u>2.534.803</u></u>	<u><u>2.490.849</u></u>
<i>Overige personeelsbeloningen</i>		
Inhuur derden en uitzendkrachten	2.304.246	1.979.757
Organisatieontwikkeling en opleidingskosten	108.742	222.890
Raad van Commissarissen	37.000	37.000
Overige personeelskosten	108.244	58.841
Ziektekosten bijdrage werkgever	119.200	78.217
Doorbelaste overige personeelsbeloningen	-819.355	-891.446
	<u>1.858.077</u>	<u>1.485.259</u>
	<u><u>1.858.077</u></u>	<u><u>1.485.259</u></u>
<u>37 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</u>		
Resultaat deelneming InWest MKB-fonds B.V.	<u>-2.069.312</u>	<u>-1.641.323</u>
	<u><u>-2.069.312</u></u>	<u><u>-1.641.323</u></u>

Overige toelichtingen**Gemiddeld aantal werknemers**

Uitsplitsing

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>27,70</u>	<u>16,68</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>27,70</u></u>	<u><u>16,68</u></u>

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar waren 27,7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 16,68). Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2023: 0).

Haarlem, 27 maart 2025

J.A.P. Nieboer
Bestuurder

Ondertekening commissarissen:

J.G.J.M. de Zwaan

D.M.T. van Boxtel

K. Singh

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 25 van de statuten. Daarin is bepaald dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van (tussentijdse) uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden. Het besluit tot vaststelling van (tussentijdse) uitkeringen wordt genomen met inachtneming van artikel 32.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant