

ACCOUNTANTS

J.N. Dijck RA
Drs. F. Geertsma RA
Drs. M.R. Heins RA

ADVISEURS

Mr. H.C. van den Berg
Mr. I. Kunst-Kersting
Mr. W. de Vries

OFFICE MANAGER

H.C. Davids-Bosklopper

N.V. Waterleidingmaatschappij Drenthe
t.a.v. de weledelstrenge heer
ir. K.J. Hoogsteen
Postbus 18
9400 AA ASSEN

Assen, 15 oktober 2015

AL/JvB

Geachte heer Hoogsteen,

Bijgaand ontvangt u twee exemplaren van de controleverklaring met betrekking tot het Bedrijfsverslag 2014 en twee gewaarmerkte exemplaren van het Bedrijfsverslag 2014.

Wij machtigen u één exemplaar van de verklaring en het Bedrijfsverslag 2014 op te sturen naar het Ministerie van Infrastructuur en Milieu. Het andere exemplaar is bestemd voor uw eigen archief.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest en zijn tot nadere toelichting graag bereid.

Met vriendelijke groet,
UNP accountants adviseurs
namens deze

J.N. Dijck RA

POST

Postbus 900
9400 AX Assen

BEZOEK

Noorderstaete 40
9402 XB Assen

TELEFOON

(0592) 37 97 37

FAX

(0592) 34 42 05

E-MAIL

info@unp.nl

WEBSITE

www.unp.nl

KVK

04086963

LID VAN



BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2014

Drinkwaterbedrijf: Waterleidingmaatschappij Drenthe

Contactpersoon: H.G. ten Heuw

Telefoonnummer: 0592-854518

Email: h.t.heuw@wmd.nl

Scope: publieke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar t
 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu
 Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar t-1
 Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln C)		Jaar 2014
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	€ 30,70
1b	Operationele kosten	€ 19,50
1c	Afschrijvingen	€ 6,23
1d	Belastingen	€ 0,32
1e	Bedrijfsresultaat	€ 4,65
1f	overige financiële lasten en baten	€ -0,36
1g	Gerealiseerde vermogenskosten	€ 5,01
1h	kosten vreemd vermogen	€ 1,24
1i	Netto winst	€ 3,76

Jaar 2013		
€	30,173	verschil
€	20,240	€ 0,529 tariefstijging
€	6,337	€ -0,737 efficiencyverbetering
€	0,326	€ -0,108
€	3,270	€ -0,006
€	-0,354	€ -0,001
€	3,624	
€	1,341	€ -0,097
€	2,283	

2.) WACC-informatie (mln C)		Jaar 2014
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2) *	€ 123,74
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 130,08
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 126,91
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	4,80%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 6,09
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ 0,37
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2	€ -
2h	Toegestane vermogenskosten	€ 5,73

Jaar 2013		
€	121,19	
€	122,43	forse investeringen en in 2014
€	121,81	activa engros aangemerkt als
€	4,80%	€ 5,101 DW ipv NDW
€	5,85	
€	0,38	
€	-	
€	5,47	

3 Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)		€ 0,72
		€ 1,85

Toelichting:

In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegepaste grondslag van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het jaarverslag van Waterleidingmaatschappij Drenthe.

* In het balanstotaal per 1 januari 2014 zijn tevens alle activa ten behoeve van de engros-leningen opgenomen, dit is conform artikel 6 van de Drinkwaterregeling. In 2013 was dit deels het geval.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directie van N.V. Waterleidingmaatschappij Drenthe

Opdracht

Wij hebben het bijgevoegde, door ons, voor identificatie doeleinden gestempelde "Bedrijfsverslag", bestaande uit 2 tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2014 van N.V. Waterleidingmaatschappij Drenthe te Assen gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over dit Bedrijfsverslag. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het Bedrijfsverslag geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het Bedrijfsverslag. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van het overzicht door de vennootschap, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het overzicht. Wij hebben bij onze controle de aanwijzingen in acht genomen die zijn gegeven in de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven en het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012, zoals benoemd in hoofdstuk 5 van de Drinkwaterwet.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Onderbouwing van het oordeel met beperking

De informatie zoals opgenomen in het Bedrijfsverslag is gebaseerd op de jaarrekening 2014 van N.V. Waterleidingmaatschappij Drenthe te Assen. Op 15 oktober 2015 is de jaarrekening 2014 nog niet vastgesteld en nog niet van een controleverklaring voorzien. Wij hebben geen voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen omtrent de aard en omvang van eventueel nog in de jaarrekening aan te brengen correcties. Als gevolg hiervan hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventueel correcties noodzakelijk waren met betrekking tot de in het Bedrijfsverslag opgenomen informatie.

Oordeel met beperking

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2014 van N.V. Waterleidingmaatschappij Drenthe te Assen, uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van het oordeel met beperking" in alle materieel van belang zijnde aspecten opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2014 van N.V. Waterleiding-maatschappij Drenthe te Assen en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend geschikt voor gebruik door de Minister van Infrastructuur & Milieu voor het toezicht in het kader van de Drinkwaterwet en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt. De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom niet, zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, in welke vorm dan ook aan derden ter beschikking worden gesteld. Wij aanvaarden derhalve geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in deze verklaring of deze verklaring in handen krijgen. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Assen, 15 oktober 2015

UNP accountants adviseurs B.V.
namens deze

J.N. Dijck RA