

ACCRES HOLDING B.V.

JAARVERSLAG 2023

accres
voor elkaar

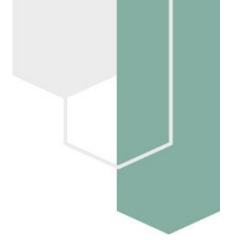
Erasmus Registeraccountants B.V.
aanbevelingsdoelenden
geen aansprakelijkheid voor controleverklaring
d.d. 21 maart 2024



Inhoudsopgave

DIRECTIEVERSLAG	1
<i>VOORWOORD VAN DE DIRECTEUR</i>	2
<i>BERICHT VAN DE RvC AAN DE AANDEELHOUDER</i>	4
<i>MEDEWERKERS CENTRAAL</i>	6
<i>STRATEGIE EN AMBITIE</i>	16
<i>ONZE CONCEPTEN</i>	16
Kinderboerderijen	16
Parkbeheer	19
Sportaccommodaties	22
Welzijn en ontmoeten	23
Culture accommodaties.....	25
Wijkcentra Almelo	26
Sportservice	30
Vastgoedbeheer	32
ZERO55	34
Zwembaden.....	36
<i>CORPORATE GOVERNANCE BIJ ACCRES</i>	40
<i>RISICOMANAGEMENT BIJ ACCRES</i>	42
<i>FINANCIËLE UITKOMSTEN OVER 2023</i>	46
<i>TOEKOMSTVERWACHTINGEN</i>	49
JAARREKENINGEN	52
<i>GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023</i>	53
<i>GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023</i>	55
<i>GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023</i>	56
<i>GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING</i>	57
<i>TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS</i>	65
<i>TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING</i>	76
<i>ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023</i>	80
<i>ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023</i>	82
<i>GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING</i>	83
<i>TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS</i>	84
<i>TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING</i>	92
OVERIGE GEGEVENS	95

DIRECTIEVERSLAG



VOORWOORD VAN DE DIRECTEUR

Apeldoorn in beweging

Accres kijkt terug op een, in alle opzichten, goed jaar. Een jaar waarin er veel nieuwe activiteiten zijn opgestart, een jaar waarin we een goed financieel resultaat hebben behaald én het jaar waarin we een belangrijke volgende stap hebben genomen in het meten en inzichtelijk maken van de sociale en duurzame impact die we realiseren op de 17 'Sustainable Development Goals' (SDG's) van de VN. Deze impactmeting, de zogenaamde Social Handprint die we met behulp van de MAEX index maken, is belangrijk omdat we hiermee met onze opdrachtgevers het goede gesprek op de inhoud kunnen voeren én omdat we onze medewerkers gericht kunnen inzetten en sturen. In het totaal hebben wij € 13,5 mln. gemeten impactwaarde. Per concept leest u in dit verslag hoe deze waarde tot stand gekomen is. Dit is exclusief de impactwaarde van de activiteiten die wij faciliteren én exclusief de waarde van activiteiten waar wij geen data van hebben. Een minimale gemeten waarde dus. Een logische volgende stap is om, gezamenlijk met onze opdrachtgevers, doelwaarden te bepalen en hierop te gaan sturen.

In dit jaarverslag gaan we per exploitatie in op de nieuwe activiteiten die we zijn opgestart en lichten toe welke doelstellingen en resultaten deze met zich mee brengen. Deze verslaglegging is in lijn met ons <https://ondernemingsplan.accres.nl>. Prachtige voorbeelden zijn de Zwempas voor Twee, opgestart gezamenlijk met andere Apeldoornse zwemscholen met het doel de zwemveiligheid in Apeldoorn te verbeteren. Of de educatieactiviteiten die de kinderboerderijen zijn opgestart, zoals de afvalscheidingswand en de opstart van Ekokids. Vanuit Sportservice werden er afgelopen jaar veel nieuwe initiatieven opgestart, onder meer voortkomend uit het Apeldoornse Sport- en Bewegakkoord II en het Actieplan Preventie en Gezondheid, zoals de beweegmakelaar. Er worden meer wijkgebonden activiteiten georganiseerd en inmiddels wordt op 43 Apeldoorns basisscholen het gymonderwijs door onze vakdocenten gegeven.

Accres netwerorganisatie

Nieuwe verbindingen zijn opgestart, zoals het convenant Uniek Sporten en het convenant Apetrots (met CJG en Apenheul). Voor het eerst waren wij aanwezig op de Zeepkistenrace waar we het Sportplein introduceerden en we deden mee met het Drakenbootfestival in samenwerking met Apeldoornse middelbare scholieren. Niet alleen buiten Accres zoeken we de samenwerking op, dit deden we ook binnen de verschillende exploitaties van Accres. Mooie voorbeelden daarvan zijn de opgestarte GLI groep in Malkander en de mascotte Sport Binky. Sport Binky is gelanceerd in 2022 en inmiddels een bekend gezicht onder de Apeldoornse kinderen. Deze mascotte zetten we o.a. in om op een leuke en laagdrempelige manier kinderen aan het bewegen in te krijgen. In Almelo zijn we gestart met Het Restaurant van Almelo, waar we met de hulp van de wijksupermarkt wekelijks een maaltijd aanbieden aan de wijkbewoners. Vanaf de eerste dag was hier veel animo voor en het tweede restaurant wordt in 2024 gestart.

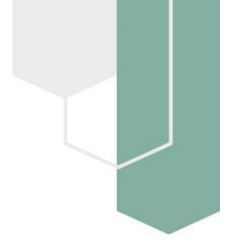
Financieel

In 2023 hebben we een exploitatiebijdrage van de gemeente Apeldoorn en Almelo ontvangen van € 5,5 mln. en een eigen omzet gegenereerd van € 15,2 mln. Er is een resultaat bijgeschreven van € 295k hetgeen, zeker gezien de slechte zomer, een mooi resultaat is. De belangrijkste verandering in het afgelopen jaar, op organisatorisch en financieel gebied, was ons besluit om de beide ZERO55 exploitaties te verkopen. ZERO55 Enschede is per 1-1-2024 verkocht en ZERO55 Apeldoorn wordt per 1-4-2024 verkocht. Een ingrijpend en weloverwogen besluit, waarmee Accres zich vanaf 2024 alleen nog richt op maatschappelijk ondernemen.

Organisatie

Trots ben ik op het feit dat onze bezoekers onze dienstverlening waardeerden met tevredenheidscijfers variërend per exploitatie van 7,5 tot een 8,9. Deze resultaten behalen we gezamenlijk met alle collega's. Het werven, binden en boeien van onze medewerkers blijft dan ook voor Accres, zeker gezien de krapte op de arbeidsmarkt, een belangrijk aandachtspunt. We waren blij dat we deze zomer zonder grote uitdagingen op alle exploitaties onze bezetting op orde hadden. Zelfs de nieuwe vragen vanuit gemeente Apeldoorn, zoals de organisatie overloop-parkeren en personele inzet ter ondersteuning van de exploitatie Camping Marshoeve, hebben we goed kunnen invullen. Het ziekteverzuim lag in 2023 weer wat lager dan in 2022, namelijk 4,4%. Vergeleken met onze branchecollega's is dit een zeer laag ziekteverzuim.

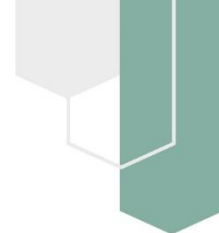
De samenwerking met zowel de OR als met de RvC was dit jaar constructief en open. Naast dat er reguliere gouden driehoeksgesprekken zijn opgezet tussen OR-RvC-directie is er ook gezamenlijk nagedacht over strategie en koers. In 2024 wordt de nieuwe Dienstverleningsovereenkomst (DVO) vormgegeven. Ik ben blij met de intentie van gemeente Apeldoorn om de nieuwe DVO voor een langere periode dan de huidige vier



jaar af te sluiten. Dit getuigt van vertrouwen in Accres, hetgeen ook onderschreven wordt door de resultaten in de DVO-evaluatie die gemiddeld op een 7,6 uitkwam. Een resultaat om trots op te zijn en die een goede basis vormt voor de nieuwe DVO. In deze nieuwe DVO wil Accres graag meer indicatoren en inspanningsafspraken maken, gekoppeld aan de Brede Welvaart doelstellingen van Apeldoorn. Zo kunnen we straks nog beter meten en sturen op impact en daarmee bijdragen aan gezonde en gelukkige inwoners.

Apeldoorn, 22 april 2024

Carla Maessen
Algemeen directeur



BERICHT VAN DE RvC AAN DE AANDEELHOUDER

Governance

Hierbij bieden wij u het verslag van 2023 aan, opgemaakt door de directie en door accountant Eshuis onderzocht. De verklaring van Eshuis is aan dit verslag toegevoegd. Onze Raad van Commissarissen (RvC) is in 2023 tien keer bij elkaar gekomen. Naast de reguliere vijf RvC vergaderingen heeft er een tweedaagse strategie bijeenkomst plaatsgevonden én hebben er vier extra RvC bijeenkomsten plaats gevonden rondom besluitvorming verkoopproces van de beide ZERO55 locaties. Het initiële besluit om de twee ZERO55 BV's te verkopen is eind 2022 genomen en goedgekeurd door de aandeelhouder. Gedurende het jaar is er hier vanuit de RvC veel aandacht aan gegeven en steeds gesproken over de mogelijke scenario's in de verschillende stadia. Uiteindelijk zijn er in december 2023 voor beide BV's kopers gevonden. De verkoop van ZERO55 Enschede aan Funzone B.V. is per 1 januari jl. afgesloten en de verkoop van ZERO55 Apeldoorn wordt 1 april 2024 naar verwachting afgerond.

Naast het verkoopproces rondom de beide ZERO55 exploitaties heeft de RvC veel aandacht besteed aan oplopende inflatie en aan de gevolgen hiervan. De oplopende inflatie in 2022-2023 heeft een direct gevolg op onze kosten en dan met name de personeelskosten. De huidige indexatie afspraken in onze DVO met gemeente Apeldoorn geven geen ruimte om de inflatiestijgingen voldoende op te vangen, hetgeen ons komend jaar voor een financiële uitdaging stelt. Wij hadden dan ook geen andere mogelijkheid dan uiteindelijk een negatieve begroting voor 2024 in te dienen bij onze aandeelhouder. Het negatieve verwachte resultaat van 2024 kan opgevangen worden door ons Eigen Vermogen.

Naast de RvC vergaderingen heeft er vier keer een vooroverleg financiën plaatsgevonden tussen de commissaris expertise financiën, de bestuurder en concern controller. Daarnaast is er gezamenlijk met de OR en MT een "Heidag" geweest, waarin impact maken en werken vanuit brede welvaart doelstellingen centraal stond. De raad heeft in overeenstemming met governance richtlijnen een zelfevaluatie uitgevoerd, waarin toezicht en samenwerking binnen de raad is geëvalueerd. Het jaargesprek met de directeur-bestuurder heeft plaatsgevonden op basis van vooraf op gehaalde in - en externe informatie.

In april van dit jaar is Hans Valent afgetreden als commissaris na zijn wettelijke periode van 12 jaar. Binnen de nieuwe governance regelgeving kent de RvC nu een maximale zitting van 8 jaar. Hij is opgevolgd door Robert Agelink. Robert Agelink is aangesteld door de aandeelhouder en voorgedragen vanuit de OR. Hij heeft twee keer per jaar een OR overleg bijgewoond en is daarnaast gestart met het "Gouden driehoek" overleg op te zetten met als doel een goede communicatie tussen OR, bestuurder en RvC te bewerkstelligen.

Strategie

Er is in het afgelopen jaar veel aandacht gegeven aan de overeenkomsten met onze opdrachtgevers. Zowel in Almelo als in Apeldoorn worden deze in 2024 opnieuw afgesloten. In Almelo is besloten dat de exploitatie van de wijkcentra wordt inbesteed. In Apeldoorn wordt in 2024 een nieuwe uitvraag van de DVO gedaan, waarbij uitgangspunt is om gezamenlijk vanuit partnership de huidige DVO nog beter, scherper en impactgericht af te stemmen.

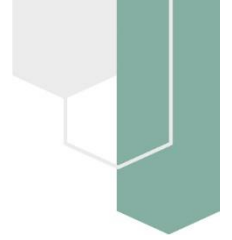
Algemene vergadering van aandeelhouders

Dit jaar hebben er drie aandeelhoudersvergaderingen plaatsgevonden. De reguliere aandeelhoudersvergaderingen waarin de jaarrekening en verslag 2022 werden vastgesteld en het jaarplan, inclusief begroting 2024 werden goedgekeurd. Daarnaast een extra vergadering waarin de nieuwe commissaris Robert Agelink werd benoemd en aan de afgetreden commissaris Hans Valent decharge is verleend.

Financieel

Accres is er in geslaagd een positief financieel resultaat te realiseren. Het resultaat 2023 bedraagt € 295.000 (2022 € 507.000). In dit resultaat zijn eenmalige kosten verkoop van Zero55 (€ 354.000) en opbrengsten uit 2022 (€ 223.000) verwerkt. Indien we deze beide effecten buiten beschouwing laten laat Accres een resultaat van € 426.000 zien. Dat is ruim boven het goedgekeurde budget van € 139.000.

Wij bevelen u aan deze jaarrekening 2023 zonder voorbehoud vast te stellen. Wij adviseren u om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserves en geen dividend uit te keren. Wij stellen voor om decharge te verlenen aan de directeur voor het gevoerde beleid en decharge aan de leden van de Raad van Commissarissen voor het gehouden toezicht in 2023.



Samenstelling en rooster van aftreden

Naam	Start 1 ^e termijn	Start 2 ^e termijn	Einddatum
F.J. van Klink	25-05-2020	25-05-2024	25-05-2028
M. Chilla	25-05-2020	25-05-2024	25-05-2028
R. Agelink	01-04-2023	01-04-2027	01-04-2031

(Tabel: Samenstelling en rooster van aftreden Raad van Commissarissen)

Apeldoorn, 22 april 2024

Raad van Commissarissen,

Frank van Klink

Martin Chilla

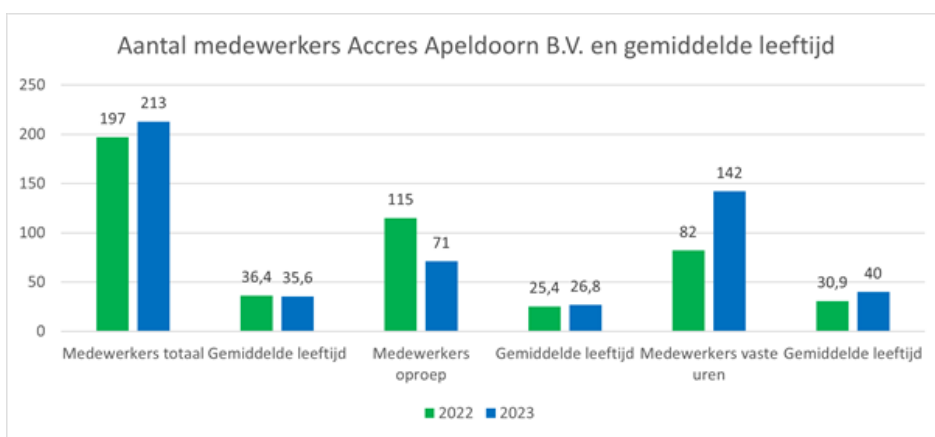
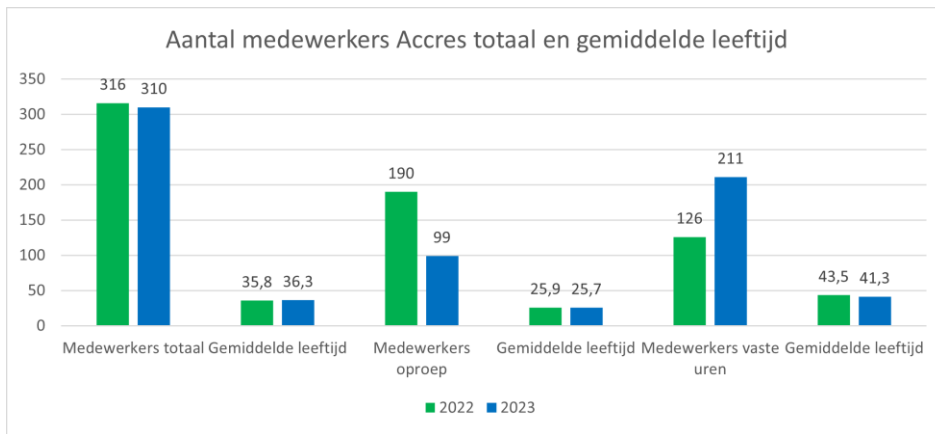
Robert Agelink

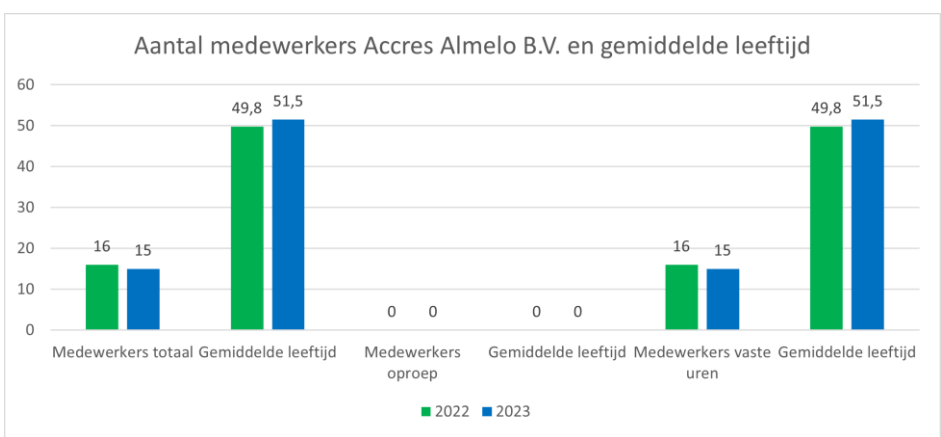
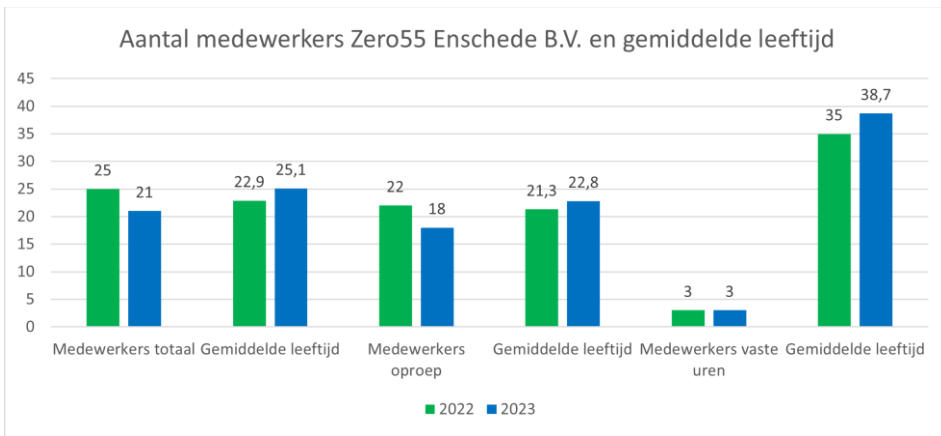
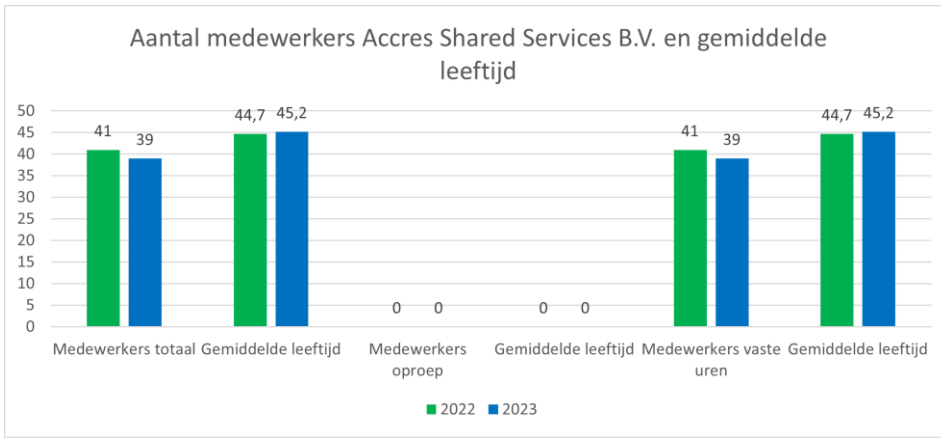
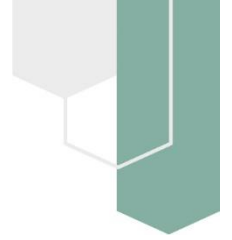
MEDEWERKERS CENTRAAL

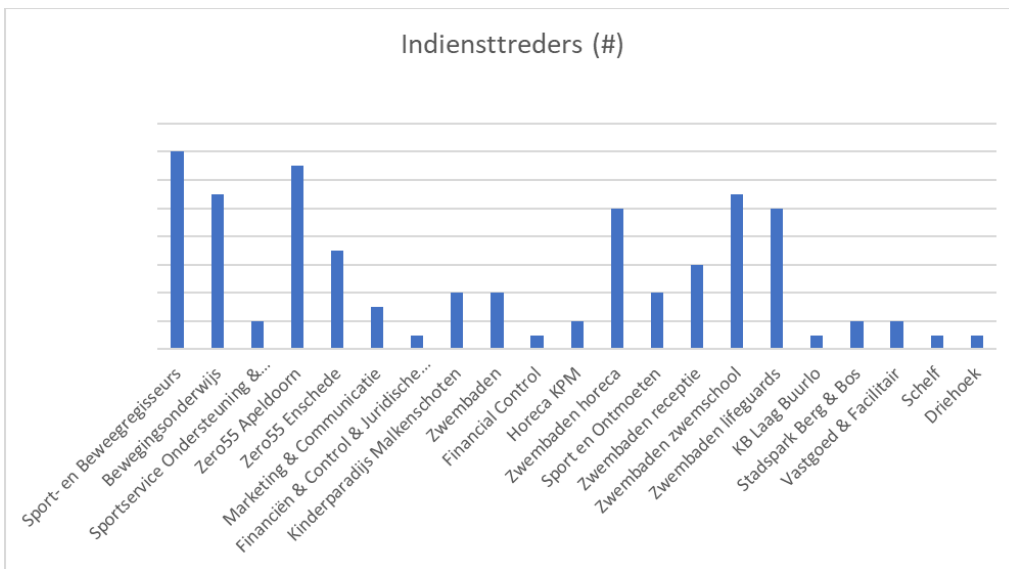
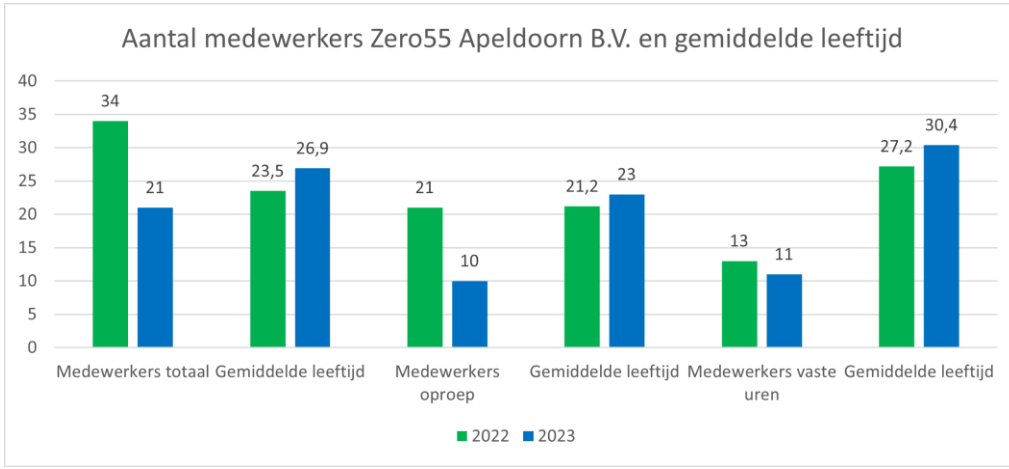
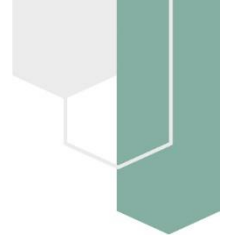
Instroom-Uitstroom

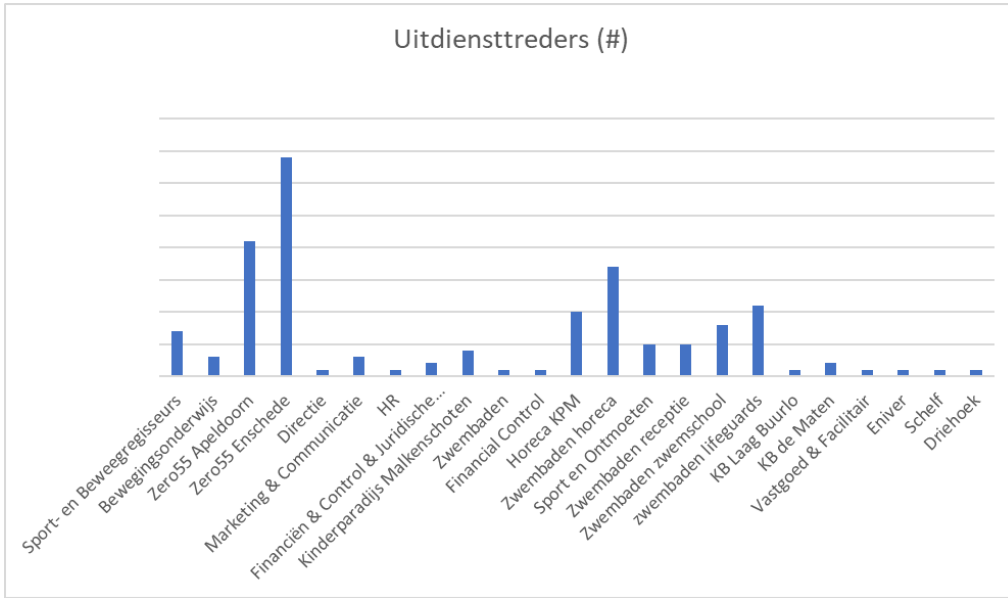
In het jaar 2023 zijn er in totaal 110 nieuwe medewerkers in dienst gekomen. Hiervan waren er 54 medewerkers met vaste uren en 56 medewerkers kwamen in dienst als oproepkracht met een nul-urencontract. Omdat het aantal medewerkers dat instroomt groot is, is ervoor gekozen om de instroom per juni 2023 te digitaliseren via de indienst-workflow in ons salarissysteem ADP.

Het aantal medewerkers dat is uitgestroomd in 2023 is in totaal 142. Hiervan waren 100 medewerkers in dienst als vakantie- c.q. oproepkracht en dit had voornamelijk betrekking op de horeca-afdelingen van de zwembaden in het algemeen en het Boschbad in het bijzonder. Verder gingen er 42 medewerkers uit dienst met vaste uren. Van deze medewerkers stroomden er 3 medewerkers uit vanwege het feit dat zij de pensioengerechtigde leeftijd hadden bereikt. Goed om te benoemen is dat het hoge aantal van 21 uitstromers per 31-12-2023 bij ZERO55 Enschede te maken heeft met de verkoop van deze locatie per 1 januari 2024. In 2023 zijn er niet veel wijzigingen geweest op het gebied van doorstroom. Bij Accres Apeldoorn B.V. zijn 2 medewerkers doorgestroomd in een andere functie. Bij Accres Shared Services B.V. was dat 1 medewerker. Bij Accres Almelo en beide ZERO55 vestigingen is er niemand doorgestroomd.









Werving nieuwe seizoenkrachten

Om in de zomer qua personele bezetting goed beslagen ten ijs te komen was het van groot belang om tijdig te starten met de wervingsactiviteiten. Ook in 2023 is er weer een 'bring-a-friend' actie opgezet. Hoewel hieraan aandacht is gegeven via o.a. de interne nieuwsbrief en het interne platform 'Workspace' hebben er in 2023 minder medewerkers gebruik van gemaakt. In totaal zijn er dankzij deze actie 4 nieuwe medewerkers in dienst gekomen. Verder zijn campagnes verzorgd zoals borden langs de wegen in Apeldoorn, posters en online campagnes met als doel de vacatures onder de aandacht te brengen. Deze acties hebben zeker resultaat gehad. Om gebruik te maken van de flexibiliteit van de nieuwe medewerkers zijn er combinatiefuncties opgezet. Daarbij valt te denken aan de combinatie parkeerbeheer/lifeguard of horecamedewerker/kassamedewerker. Op deze manier konden gaten in het rooster opgevangen worden door medewerkers die meerdere functies beheersten. Terugkijkend kunnen we zeggen dat met het vroeg starten van de wervingsactiviteiten het zomerrooster goed gevuld was. Ook in het voor- en naseizoen is dit gelukt ondanks het feit dat dan de oproepkrachten minder vaak beschikbaar zijn i.v.m. schoolverplichtingen. Op die momenten zijn de medewerkers van het Servicekantoor op sommige momenten weer ingesprongen net als het jaar ervoor.

Inclusie en diversiteit

Bij Accres is 'inclusie' een belangrijk thema. Inclusie gaat onder andere over het meedoen en erbij horen van mensen met een beperking en kwetsbare doelgroepen. Wij staan binnen Accres zoveel mogelijk open voor alle doelgroepen, waarbij we mensen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie ook daadwerkelijk willen helpen. Hierbij streven we zoveel mogelijk naar gelijkwaardigheid en acceptatie van de inclusieve doelgroep.

Al geruime tijd faciliteren we op diverse Accres locaties werkplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en daarnaast stimuleren we ook onze leveranciers en opdrachtnemers om sociaal te ondernemen. In 2023 weten steeds meer organisaties (leer-werkbedrijven, gemeentelijke instanties, reïntegratiebedrijven) ons te vinden en kunnen we veel betekenen voor mensen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie. Om dit kracht bij te zetten is in september 2023 de functie van Coördinator Arbeidsparticipatie gecreëerd. We zien deze functie als groeifunctie, waarbij de groei zit in het enthousiasmeren van leidinggevend en het verder uitbouwen van de inclusieve doelgroep, waaronder de contacten met diverse stakeholders. Daarnaast kiezen wij er bewust voor producten of diensten in te kopen bij SW-bedrijven en/of andere PSO-gecertificeerde organisaties. Sinds een aantal jaar mogen wij het PSO-keurmerk aan ons verbinden, waar we trots op zijn.

Ook in onze werving- en selectieactiviteiten streven we naar diversiteit en gelijkwaardigheid. Inclusieve procedures zorgen voor een bredere pool van sollicitanten en bevorderen gelijke kansen. Dit voorkomt dat selectieprocessen onbewust bevooroordeeld zijn en dat we alleen mensen aantrekken die lijken op de

bestaande groep medewerkers. Een goed voorbeeld in 2023 is de online werving via Spot-on-you; een datingapp die werkgevers en werkzoekenden met elkaar in contact brengt. Bijzonder hieraan is dat door de focus op de persoonlijkheid, competenties en ambities van de kandidaat, discriminatie niet mogelijk is.

Steuntje in de rug

Omdat gezien de hoge inflatie van o.a. de dagelijkse boodschappen en energiekosten financieel uitdagende tijden zijn, is in samenspraak met de OR door het MT van Accres ervoor gekozen om - in navolging van andere Vermo bedrijven - de medewerkers een financieel steuntje in de rug te geven. Dit is gebeurd d.m.v. een eenmalige energietoeslag. Met de aankondiging van deze toeslag is er tevens een bijlage meegestuurd met daarop instanties vermeld waarbij men met eventuele geldzorgen terecht zou kunnen.

Nieuwe gesprekscyclus; het FIT-gesprek

Omdat de bestaande gesprekscyclus aan een update toe was, is deze onder de loep genomen en gemoderniseerd, vereenvoudigd en laagdrempeliger gemaakt. Om dit te bereiken is er een klankbordgroep samengesteld bestaande uit een aantal medewerkers, leidinggevend en HR business consultants. In een paar sessies hebben zij de bestaande cyclus bekeken en meegedacht over nieuwe vragen en de nieuwe opzet. Doel hiervan was om de nieuwe gesprekscyclus op een dusdanige manier in te steken dat iedere leidinggevende met ieder type medewerker in gesprek kon gaan en vice versa. Voordat de nieuwe gesprekscyclus van start ging, zijn er afzonderlijk voor medewerkers en leidinggevend workshops gegeven. Tijdens deze workshops werden tips gegeven hoe je als medewerker het gesprek met je leidinggevende aan kunt gaan en voor leidinggevend kwamen er handvatten hoe het gesprek met de medewerker, op een positieve manier, in te steken.

Daarnaast is er een toolbox ingericht voor de leidinggevend die dient als hulpmiddel bij de gesprekken. Zo is er o.a. een vragenlijst beschikbaar om heel laagdrempelig, bijvoorbeeld tijdens een wandeling, tot een zinvol gesprek te komen.

Om het jaarthema, dat verbonden is aan het FIT-gesprek, te lanceren is er in maart 2023 voor een grote groep Accres medewerkers bestaande uit kaderleden, leidinggevend, OR-leden en MBO Ambassadeurs een themadag georganiseerd in Apenheul. Na een gezamenlijke introductie ging men tijdens deze dag in groepen uiteen om verschillende aapsoorten te observeren. Wat al snel duidelijk werd is dat iedere aapsoort zijn eigen gedragingen heeft. Zo is het ook met het dagelijkse gedrag wat mensen vertonen als ze aan het werk zijn, dit leverde mooie inzichten op.

Vertrouwenspersoon

Evenals in 2022 zijn er in 2023 in totaal 3 medewerkers bij de vertrouwenspersoon geweest. Bij de externe vertrouwenspersoon hebben zich 2 medewerkers gemeld en bij de interne vertrouwenspersoon is dat 1 medewerker geweest. Van deze 3 personen hadden 2 personen te maken met ongewenste omgangsvormen van hun leidinggevende en heeft 1 persoon een advies ingewonnen bij de vertrouwenspersoon. Met de medewerkers is besproken welke stappen zij eventueel konden nemen en in 1 geval is de externe vertrouwenspersoon ter ondersteuning meegegaan naar een gesprek met de hoger leidinggevende. In de andere 2 gevallen wisten de medewerkers zelf hoe ze verder wilden en konden.

Opleidingsplan

In het huidige opleidingsplan ligt de nadruk op het uitvoeren van verplichte opleidingen en functiegerichte opleidingen van medewerkers. We zorgen ervoor dat onze medewerkers de benodigde trainingen en lessen volgen om hun vaardigheden aan te scherpen en bij te blijven met relevante ontwikkelingen. Daarnaast is het ook een vereiste vanuit de RI&E in het kader van veiligheid om de verplichte opleidingen te faciliteren.

In 2024 staat het creëren van een strategisch opleidingsplan op de HR jaar agenda. Dit omvat onder andere een vlootshouw en strategische personeelsplanning. We willen niet alleen voldoen aan de verplichte- en functiegerichte opleidingen, maar ook proactief inspelen op toekomstige uitdagingen. Door gerichte trainingen en ontwikkelingsprogramma's op te zetten, streven we naar een wendbaar en goed opgeleid medewerkersbestand, dat klaar is voor de veranderende eisen van de markt en daarnaast duurzaam inzetbaar is voor de organisatie.

Preventief Medisch Onderzoek (PMO)

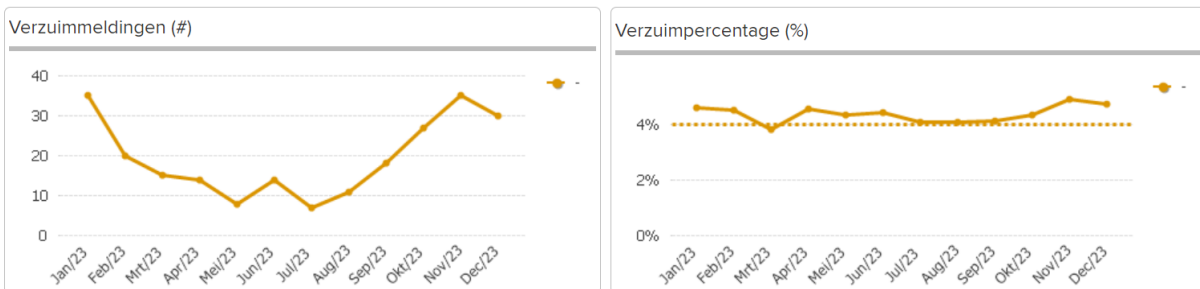
In het tweede kwartaal 2023 is er in samenwerking met de afdeling Kwaliteit, Arbo en Milieu (KAM) een start gemaakt met het uitrollen van het PMO-project.

Onder de medewerkers van Accres is, door een zorgvuldig uitgekozen uitvoerder, een vragenlijst verstuurd

met het verzoek deze in te vullen. Aansluitend hierop konden medewerkers kiezen of ze daadwerkelijk een fysiek medisch onderzoek op prijs stelden. Uiteindelijk hebben 62 medewerkers hiervoor gekozen. Afhankelijk van de functie werden er naast de standaard metingen verschillende aanvullende onderzoeken aangeboden zoals een gehoorstest voor bijvoorbeeld de zwembadmedewerkers of een oogonderzoek voor frequent beeldschermgebruikers. De uitkomsten van dit onderzoek zullen in het duurzaam inzetbaarheidsbeleid van Accres worden meegenomen.

Verzuim

Begin 2023 was het verzuim nog wat hoger om vervolgens gestaag te dalen. Echter richting eind 2023 begon het aantal ziekmeldingen toch weer te stijgen. Gemiddeld was het verzuim in 2023 qua verzuimcijfers redelijk constant, het verzuimpercentage over geheel 2023 is 4,4%. Naast een aantal langdurig zieke collega's betrof het voornamelijk kort verzuim van enkele dagen.



In onderstaand overzicht is goed te zien dat de in 2021 hernieuwde en geïntensiveerde samenwerking met de Arbodienst zijn vruchten afwerpt. Alle cijfers qua verzuim zijn gedaald zoals het aantal verzuimmeldingen, het -percentage, de -frequentie en -de duur.

Verzuimmeldingen (#)	Verzuimpercentage (%)	Verzuimduur gem. (dagen)	Meldingsfrequentie
2023: 234	4,4 %	13,0	0,7
Verzuimmeldingen (#)	Verzuimpercentage (%)	Verzuimduur gem. (dagen)	Meldingsfrequentie
2022: 294	4,6 %	13,8	1,0

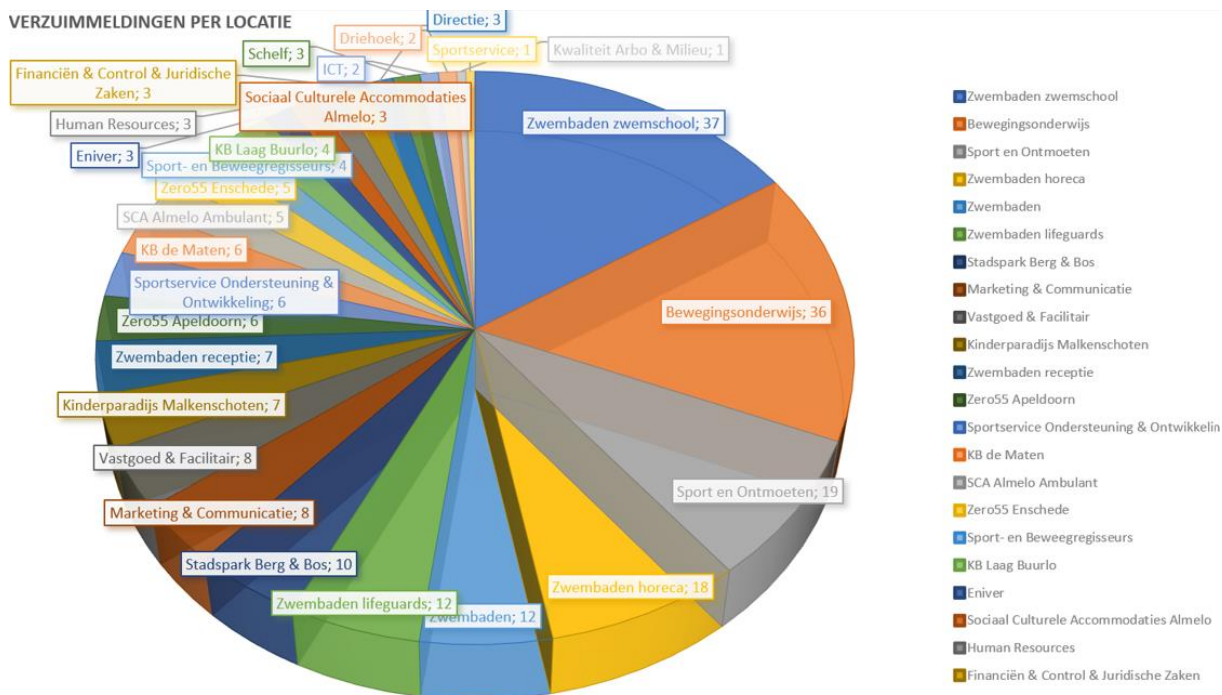
Het totale verzuim kunnen we onderverdelen in kort, middel of lang verzuim en dan zien de percentages er als volgt uit;

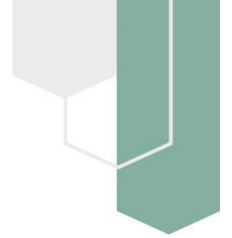
Verzuimklasse:	Gemiddeld aantal dagen:
Kort verzuim (0-7 dagen)	: 0,58% 3,7
Middel verzuim (8-42 dagen):	: 0,54% 16
Lang verzuim (vanaf 43 dagen)	: 3,28% 158,2

Per locatie ziet dit er als volgt uit;



VERZUIMMELDINGEN PER LOCATIE





Ondernemingsraad jaarverslag

Voorwoord

Met dit jaarverslag informeert de OR de organisatie over de inspanningen en resultaten van het afgelopen jaar.

Algemeen

De OR blikt terug op een jaar waarin in goede samenwerking met de directeur op veel fronten is gewerkt aan een Accres met visie waar medewerkers de kans krijgen om zich te ontwikkelen. Het jaar begon met het mooie resultaat van de eenmalige energietoeslag voor medewerkers naar aanleiding van energiecrisis en inflatie. En ook de introductie van het FIT-gesprek en het aanbieden van een PMO zijn voorbeelden van oog voor medewerkers. Hiernaast wordt steeds meer zichtbaar dat Accres de SDG's heeft omarmt en maatschappelijke impact wil maken en dit ook wil laten zien. Dat er dit jaar de ruimte is gevonden om verschillende regelingen en het medewerkershandboek en OR-reglement te actualiseren laat zien dat er steeds meer ruimte ontstaat om aan de basis te werken.

De OR heeft met energie en plezier gewerkt aan de aanvragen en ingezet op samenwerking. Zo is 'Het Goudendriehoek overleg' opgestart en is de samenwerking gezocht met de MBO-ambassadeurs. Met betrekking tot het innovatie-idee van de OR is de samenwerking gezocht met Sportservice die dit verder oppakt. Intern zijn er dit jaar wisselingen geweest; Bas, Monique, Ina en Bertus hebben de OR verlaten, vanuit hier nogmaals bedankt voor jullie waardevolle inbreng!

De onderwerpen hieronder benoemd zijn behandeld. De verkoop van de beide Zero55 vestigingen is een ingrijpende organisatiewijziging, waarbij de OR wel overdacht en zorgvuldig heeft getracht te reageren op de adviesaanvraag op een korte termijn. We zijn aanwezig geweest bij de medewerkersbijeenkomsten. Ook speelde vanuit de bonden en het Vermo-bestuur de discussie over de uitvoering van de CAO op gebied van de CPI-index. De OR heeft hierin haar rol van het bewaken van uitvoering van de CAO ingenomen door de collega's tijdens het proces te informeren over het standpunt van de bonden. In de interne communicatie zagen we dit niet compleet genoeg naar voren komen. Hierdoor is afgesproken om in de toekomst via gezamenlijk opgestelde berichten te communiceren.

Onderwerpen

In 2023 is de OR 3x **advies** gevraagd, 4x is er een verzoek om **instemming** gedaan:

- Adviesaanvraag WGA Eigenrisicodragerschap
- Adviesaanvraag verkoop Zero55 Enschede en Apeldoorn
- Adviesaanvraag centraliseren Horeca Accres
- Concept instemming Werkkostenregeling
- Instemming PMO (uitvoering preventief medisch onderzoek)
- Instemming FIT-gesprek (voortgang-, beoordelingsgesprek)
- Instemming Medewerkershandboek (geactualiseerd personeelshandboek)

3x heeft de OR zelf een onderwerp ingediend:

- Opzet Gouden driehoek overleg OR-RvC-Directeur
- Historie winstdelingsregeling
- Berekeningen OR-uren in samenwerking met HR

Naast het vragen van advies en instemming heeft de OR de volgende informatie ontvangen:

- Evaluatie Zwembaden en Vastgoed & Facilitair
- Evaluatie Sportservice voorheen Sportstimulering
- Evaluatie Generatiepact 2020-2024
- Ontwikkelingen nieuw zwembad
- Verzoek meedenken MDIEU-subsidie
- Nieuwe functie coördinator arbeidsparticipatie Apeldoorn

Adviezen en instemmingen die de OR heeft uitgebracht zijn als nieuwsbericht op Workspace gepubliceerd. En terug te vinden op Workspace (Publicaties OR/adviezen). Aandachtspunten hieruit zijn de soms korte



reactietermijn en het vaak ontbreken van een heldere doorkijk op de financiële consequenties. In het medewerkershandboek hebben we de passage over de winstdelingsregeling kunnen behouden. Het generatiepact is na de pilot van 4 jaar helaas gestopt, met de toezegging dat de intentie hiervan terugkomt in het nieuwe duurzaam inzetbaarheidsbeleid, maar dan met oog voor alle generaties.

Verkiezingen

Een OR-lid zit 4 jaar in de OR, om de 2 jaar verloopt de helft (van de max 9 leden) zodat kennis aanwezig blijft. Om de 2 jaar zijn er verkiezingen. Bij vertrek van leden binnen de 4 jaar, wordt een collega gevraagd om deze periode verder in te vullen tot de nieuwe verkiezingen. In 2024 komen er weer OR-verkiezingen.

2023 was geen verkiezingsjaar. Door het vertrek van 2 leden in de loop van 2023 en nog eens 2 aan het eind stonden er 4 vacatures open en hebben Lars-Erik en Karin tijdelijk de rollen van secretaris en notulist (weer) opgepakt. Arjan de Groot heeft zich eind 2023 als nieuw lid aangemeld en heeft, gezien zijn ervaring, in december het voorzitterschap overgenomen van Ina Beumer. Door rondvragen onder collega's hebben zich nog 3 collega's aangemeld met interesse om toe te treden in 2024.

Samenstelling per 1 januari 2024

lid	rol	Zittingsperiode tot
Arjan de Groot	Voorzitter	31-12-2026
Jarno Heeringa	Vicevoorzitter	31-12-2026
Lars-Erik Gruben	Notulist (tijdelijk)	31-12-2026
Patrick Beemer		31-12-2026
Karin Veldkamp	Secretaris (tijdelijk)	31-12-2024
vacature		31-12-2024
vacature		31-12-2024
vacature		31-12-2024

In 2023 is er 824,25 uur geschreven door de OR-leden, dit komt uit op gemiddeld 9,7 uur per lid per maand.

Vergaderingen

In 2023 is er 5 keer een formele overlegvergadering geweest tussen de OR en de bestuurder van Accres. 2 keer is een afgevaardigde vanuit de RvC aangesloten. De verslagen hiervan staan op Workspace (Publicaties OR/verslagen) en zijn op te vragen via Ondernemingsraad@accres.nl.

Verder heeft de OR 8 keer vergaderd, bij het openbare deel is een enkele keer een collega aangesloten met interesse om bij de OR te komen. In november is de casemanager van de Arbodienst BrinQer aangesloten voor toelichting op de verzuimcijfers. Er is 5 keer een vooroverleg geweest voorafgaand aan de overlegvergaderingen.

Met het nieuwe RvC-lid Robert Agelink is 'Het Goudendriehoek overleg' (OR-RvC-directeur) gestart, met als doel een directe lijn met de RvC en informeel overleg over de lange termijnvisie voor Accres en actuele zaken. Om de keer sluit Carla aan om de driehoek compleet te maken. Het overleg heeft 3 keer plaatsgevonden waarbij 1 maal met directeur.

Op 13 juni heeft de RvC/MT/OR-middag plaatsgevonden op sportcomplex Papendal, Het centrale thema van de dag was het jaar thema "Mijn Accres, mijn groei" De OR en het MT hebben beide afzonderlijk van elkaar een sessie gehouden over invulling hiervan. Aan de hand van 2 metaforen zijn we hierover in gesprek gegaan in een interactieve sessie. Er is veel input opgehaald om verder mee aan de slag te gaan. In de middag was er nog een sportieve scherm-workshop.

Op 3 oktober heeft de OR de MBO-ambassadeurs uitgenodigd om in een middagsessie de verbinding te zoeken en samen de uitkomsten vanuit de bijeenkomst op Papendal concreet te vertalen naar onze organisatie. Hier zijn ideeën uitgekomen die verder uitgewerkt worden met als rode lijn zichtbaarheid en kennis. Hoewel de OR en de MBO-ambassadeurs ieder een eigen rol hebben, zoeken we beide de betrokkenheid van alle collega's. Door elkaar op te zoeken is er een opening om hierin waar wenselijk samen op te trekken.



Ook in 2023 heeft de OR actief deelgenomen aan het platform van Vermo OR-en. Dit platform komt ca 6x per jaar bij elkaar, meest via Teams, is gericht op het delen van kennis en ervaring, en trekt samen op in Vermo brede thema's wat in 2023 met stip op 1 de CAO afspraak met betrekking tot de CPI-index was. 15 mei was dit overleg welkom bij Malkander.

Deskundigheidsbevordering

In februari hebben de nieuwe OR-leden een introductietraining gevolgd. De OR heeft in april een 2-daagse training gevolgd en laat zich bij ingewikkelde vraagstukken extern adviseren door HBU Advies. In oktober heeft een training plaatsgevonden met in de middag een gezamenlijke sessie met de MBO-ambassadeurs en op 6 december was er een opfrustraining en evaluatie. Bij een OR-training vind terugkoppeling/ afstemming plaats met de directeur. In het kader van verdiepende informatie heeft de OR het boek 'OR en financieel management', door Rob Latten, aangeschaft.

Contact met de achterban

Tijdens advies en instemmingstrajecten vraagt de OR de achterban om input door medewerkers te spreken, hiernaast is de OR gestart met een update via de nieuwsbrief van Accres en plaatst de OR nieuwsberichten op Workspace. Op Workspace is informatie te vinden over de samenstelling en agenda van de OR, verslagen en adviezen. Sinds kwartaal 3 2023 laat de OR ook via de kwartaalrapportage van zich horen.

Vooruitblik op het komende jaar

De OR kijkt uit naar de nieuwe leden vanuit de kinderboerderijen en horeca. Met deze aanvulling worden alle afdeling (m.u.v. Zero55) vertegenwoordigd, waardoor we ons vanuit een breed perspectief kunnen blijven inzetten voor Accres.

Speerpunten

De OR heeft in het OR-reglement vastgelegd dat er geen jaarplan meer wordt opgesteld maar in plaats hiervan speerpunten. In 2024 komt de OR hier in een overlegvergadering op terug. In het jaarverslag 2024 komt een terugblik op deze speerpunten, en een vooruitblik naar de nieuwe speerpunten.

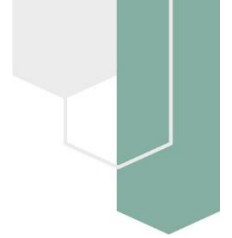
Aandachtspunten voor 2024

- De ontwikkelingen in de opdrachten Gemeente Apeldoorn (DVO), en Gemeente Almelo.
- Duurzaam inzetbaarheidsbeleid; naar aanleiding van de resultaten vanuit het PMO en met inbegrip van een nieuwe opzet van het generatiepact.
- Werkkostenregeling.
- OR inzicht in financiële stand van zaken (negatieve begroting, recente ontwikkelingen versus overhead)
- OR-reglement, de OR heeft dit in 2023 geactualiseerd, en werkt een aantal onderdelen nog verder uit op verzoek van het MT.

We zetten de prettige en constructieve samenwerking met de bestuurder voort en zetten in op het behartigen van de belangen van al onze collega's. Hiernaast werken we verder aan professionalisering en plezier binnen de OR. Vanuit de interne aandachtspunten en de uitdagingen die van buitenaf op ons afkomen bedenken we initiatieven om samen een steeds mooiere organisatie neer te zetten waar we trots op zijn.

Apeldoorn, 22 april 2024

Arjan de Groot
Voorzitter OR



STRATEGIE EN AMBITIE

ONZE CONCEPTEN

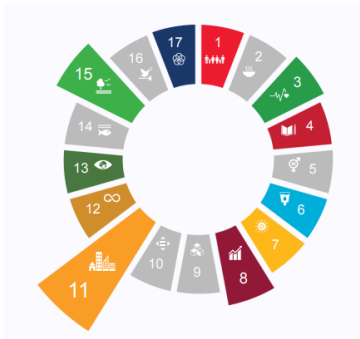
Kinderboerderijen

Maatschappelijke waarde

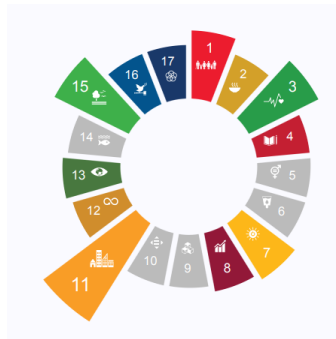
Minstens drie generaties zijn na een bezoek aan één van onze kinderboerderijen blijer en wijzer dan daarvoor, dat is waar we voor gaan. We richten ons op kinderen in de basisschoolleeftijd en hun ouders en grootouders in Apeldoorn. We willen de bezoekers van de kinderboerderijen er ontspannen en spelenderwijs aan herinneren waar hun eten vandaan komt, waarom we als mensen dieren houden en hoe je daarmee en met de natuur respectvol omgaat.

Met deze ambitie willen we een bijdrage leveren aan SDG 12 'Verantwoorde consumptie en productie' door voorlichting te geven over duurzame consumptie en SDG 11 'Duurzame steden en gemeenschappen' via het aanbieden van een speeltuin en groenbeleving. Uit onderstaande diagrammen blijkt dat dit ook lukt. De kinderboerderijen leveren ook een belangrijke bijdrage aan SDG 8 'Waardig werk en economische groei' via het aanbieden van werkervaringsplekken en het in dienst hebben van medewerkers met een arbeidsuitdaging. En met de plaatsing van Tweede Kans Kasten op de kinderboerderijen waar spullen en voedingsmiddelen gratis geruild worden, dragen we bij aan SDG 1 'Geen armoede'.

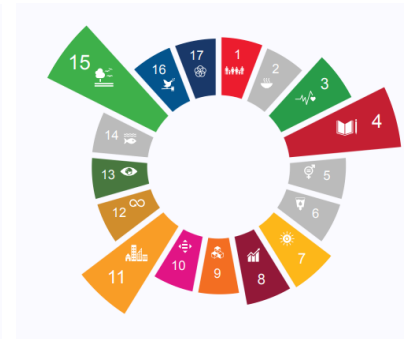
NB: Onderstaande weergave van de sociale impact per kinderboerderij is gebaseerd op geregistreerde data van (bedrijfs)activiteiten waar Social Handprint MAEX met wetenschappelijke onderzoeksdata een bedrag in euro's aan kan koppelen. In de praktijk wordt er echter meer gedaan om bij te dragen aan de SDG's, maar daar is of onvoldoende of geen registratie van data van; of er is geen wetenschappelijke onderbouwing vanuit MAEX beschikbaar. Dat betekent dat onderstaande impactwaarde een indicatie is van de minimale waarde die geleverd wordt. Aangenomen mag worden dat de sociale impactwaarde in de praktijk dus nog hoger is.



*Kinderparadijs Malkenschoten
Impactwaarde €1.209.000*



*Kinderboerderij Laag Buurlo
Impactwaarde €725.000*



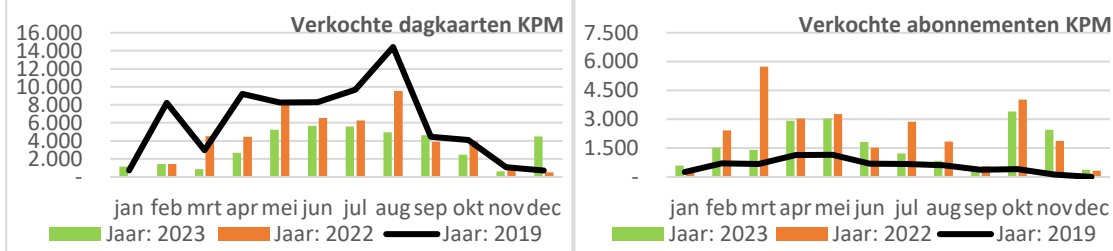
*Kinderboerderij De Maten
Impactwaarde €881.000*

Financieel

Het totale resultaat voor de drie kinderboerderijen komt uit op ca. € 68k negatief. Dit is ca. € 112K lager dan begroot. Dit is voornamelijk te verklaren door een tegenvallende dagkaartverkoop (-13% t.o.v. begroting) dat veroorzaakt is door het slechte weer in de zomer. Hierdoor bleef ook de horecaomzet achter (-19% t.o.v. begroting).

De entreegelden vanuit de dagkaartverkoop zijn na een slechte zomer niet meer rechtgetrokken. In december hebben we een nieuw evenement georganiseerd wat wel tot iets extra bezoek en omzet heeft geleid. De

abonnementsverkoop gaat wel beter dan begroot: de target voor de voorverkoop is ruim gehaald.



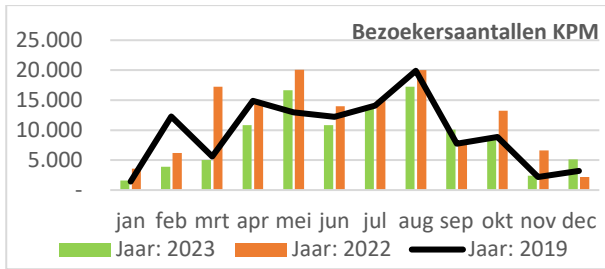
Bezoekers

Op alle drie de kinderboerderijen is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De scores zijn weer om trots op te zijn:

Binky (Kinderparadijs Malkenschoten): 8,4

Kinderboerderij Laag Buurlo: 9,0

Kinderboerderij De Maten: 8,7



Van 1 oktober t/m 15 november was de voorverkoop van de Binky abonnementen. Het target was om 5.000 abonnementen in deze actieperiode te verkopen en dat is gelukt: we hebben 5.229 abonnementen verkocht.

Er zijn in 2023 verschillende (nieuwe) activiteiten georganiseerd voor bezoekers, waaronder:

- **Ontbijten bij de Geiten bij Binky**
Voor het eerst is bij Binky op Hemelvaartsdag het park om 9.00 uur opengestaan om te 'Ontbijten bij de Geiten'. Deze pilot is bedacht naar aanleiding van opmerkingen in het klanttevredenheids-onderzoek dat sommige bezoekers het jammer vinden dat het park pas om 10.00 uur opengaat.
- **Oplevering Blotevoetenparcours**
In samenspraak met ons bezoekers is er op het gedeelte achter de vijver een blotevoetenparcours aangelegd. Dit speelelement is gericht op het stimuleren van zintuigelijke educatie.
- **Nieuwe klimtoren bij kinderboerderij Laag Buurlo**
Nadat de voormalige uitkijktoren was afgekeurd en weggehaald, is er een nieuwe klimtoren geplaatst voor extra speelplezier.
- **Ecokids bij kinderboerderij De Maten**
Een vrijwilliger is opnieuw gestart met een groep Ecokids: kinderen die op vrijdagmiddag op en rond de kinderboerderij leren over de boerderij en de natuur.
- **Oogstfeest, geboortefeest en zomerfeest bij kinderboerderij Laag Buurlo en De Maten**
Bij beide wijkboerderijen werden feesten gevierd met leuke activiteiten en demonstraties.

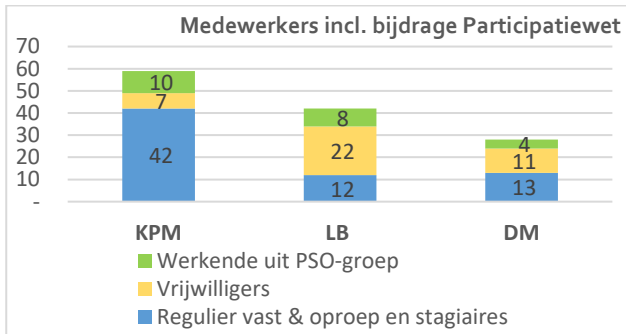


Ontbijten bij de geiten bij Binky

“ Ik denk dat de geitjes mijn krentenbol en appel ook wel wilden hebben, dat was heel grappig.

Medewerkers

In 2023 heeft Accres wederom PSO ladder 3 behaald. De kinderboerderijen hebben een groot aantal vrijwilligers en medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt, zie onderstaande grafiek. Van het totaal aantal medewerkers bij de kinderboerderijen is 48% vrijwilliger of heeft een afstand tot de arbeidsmarkt.



Op het gebied van opleiding en training zijn er in 2023 diverse cursussen gedaan door de medewerkers op de kinderboerderijen, zoals BHV, Sociale Hygiëne, Handelen bij doden van dieren en Begeleiden van collega's met autisme.

Omgeving

We zijn ons bewust van onze omgeving en kijken elk jaar wat we kunnen doen op het gebied van burgerparticipatie, inclusie, klimaat, gastvrijheid en gezondheid. In 2023 was dat onder andere:

- **Afvalscheidingswand bij Binky**
In de week voor Pasen is door wethouder Danny Huizer en kinderburgemeester Jolie een interactieve en daarmee educatieve afvalscheidingswand geopend op het horecaterras.
- **Regentonnen bij kinderboerderij De Maten**
Voor het afkoppelen van de regenpijpen op het terrein, zijn regentonnen aangeschaft. Het opvangen regenwater kan via een kraantje worden afgetapt voor het bewateren van planten.
- **Statiegeld als donatie bij alle kinderboerderijen**
Op de drie kinderboerderijen zijn inzamelcontainers geplaatst voor het verzamelen van statiegeldflesjes en -blikjes. De opbrengst komt ten goede aan projecten ter verbetering van de klantbeleving.
- **Van het gas af**
Bij kinderboerderij Laag Buurlo zijn alle panden nu volledig van het gas af.
- **Pluktuin bij kinderboerderij Laag Buurlo**
Het winnende idee voor de Accres Innovatieprijs komt van het team van Laag Buurlo: een pluk- en moestuin realiseren op een ongebruikt stukje grasland. Het idee is dat de tuin, in beheer van de kinderboerderij, een plek wordt waar mensen leren over de landbouw en (gratis) bloemen, groente en fruit kunnen halen.
- **Social Impact**
Voor alle drie de kinderboerderijen is via het platform MAEX een zogenaamde Social Handprint ingevuld. Deze tool brengt in beeld aan welke van de 17 duurzame ontwikkelingsdoelen van de VN (Sustainable Development Goals/SDG's) we bijdragen en welk (fictief) bedrag aan sociale waarde dat oplevert – op basis van wetenschappelijke data en meetbare gegevens.



Parkbeheer

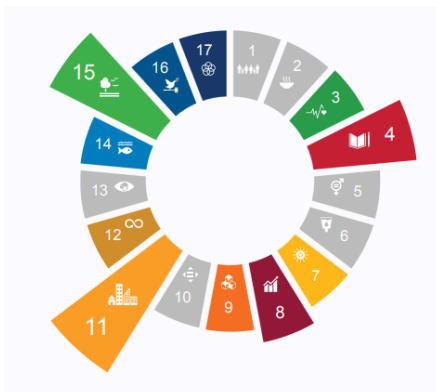
Maatschappelijke waarde

Stadspark Berg & Bos is een uniek en levendig stadspark met een hoge natuurwaarde en cultuurhistorische betekenis. Het stadspark heeft landelijke allure en is gratis toegankelijk voor iedereen. Onze bezoekers (doelgroep Apeldoornse gemeenschap) ervaren Stadspark Berg & Bos als betekenisvol voor recreatieve activiteiten: ontspannen, wandelen, beleven, spelen en sporten. Het stadspark is daarnaast de entree voor attractieve ondernemingen (doelgroep (inter)nationale toeristen en zakelijke bezoekers) als Apenheul, Klimbos Veluwe, de St@art en Restaurant de Boschvijver.

Door de schoonheid en hoge natuurwaarde van Stadspark Berg & Bos willen wij bij onze bezoekers respect, waardering en liefde voor de (Veluwe) natuur stimuleren. Recreëren in onze bosrijke omgeving draagt wezenlijk bij aan een gezonde levensstijl.

Met deze ambitie willen we een bijdrage leveren aan SDG 11 'Duurzame steden en gemeenschappen' via het aanbieden van een speeltuin en groenbeleving, SDG 15 'Leven op het land' door het uitvoeren van de activiteiten groenbeheer, composteren en vuil opruimen in openbare gebieden en SDG 17 'Partnerschap om doelstellingen te bereiken' door samen met de ondernemingen op het Stadspark samen te werken aan maatschappelijke doelen. Uit de MAEX meting blijkt dat we hier ook in slagen. Het Stadspark levert ook een belangrijke bijdrage aan SDG 8 'Waardig werk en economische groei' via het aanbieden van een werkervaringsplek en het in dienst hebben van medewerkers met een arbeidsuitdaging.

NB: Onderstaande weergave van de sociale impact is gebaseerd op geregistreerde data van (bedrijfs)activiteiten waar Social Handprint MAEX met wetenschappelijke onderzoeksdata een bedrag in euro's aan kan koppelen. In de praktijk wordt er echter meer gedaan om bij te dragen aan de SDG's, maar daar is of onvoldoende of geen registratie van data van; of er is geen wetenschappelijke onderbouwing vanuit MAEX beschikbaar. Dat betekent dat onderstaande impactwaarde een indicatie is van de minimale waarde die geleverd wordt. Aangenomen mag worden dat de sociale impactwaarde in de praktijk dus nog hoger is.



Stadspark Berg en Bos
Impactwaarde €3.391.000

Financieel

Het totale resultaat is € 415.000, dit is ruim € 340.000 hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door een combinatie van hogere opbrengsten en kostenbesparingen op alle kostenplaatsen binnen het pakket.

- De **parkeeromzet** is 10% hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door het goede weer en daarmee de hoge bezoekersaantallen in mei en augustus.
- **Overige opbrengsten** zijn 17% hoger dan begroot. Met name de hogere sponsorgelden m.b.t. het openlucht filmfestival en de hogere opbrengst van werkzaamheden van de groenploeg voor andere interne exploitaties van Accres hebben hieraan bijgedragen.
- **Huur gemeente Apeldoorn:** 6% lager dan begroot voor 2023. Veroorzaakt door ontvangen creditnota's i.v.m. te veel in rekening gebrachte huurbedragen door de Gemeente in de afgelopen 3 jaar.
- De **personeelskosten** zijn 17% lager uitgevallen dan begroot. Dit is veroorzaakt door het relatief lage aantal keren dat overloopparkeren is ingezet.
- Het **Openlucht Filmfestival 2023** is afgesloten met een positief resultaat van €6k.

- Het **resultaat van het totale pakket** is hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door een combinatie van hogere opbrengsten, een positieve correctie op kosten van de afgelopen twee jaar, kostenbesparingen en de extra opdracht overloopparkeren.

Bezoekers

Stadspark Berg & Bos is door de bezoekers beoordeeld met een 8,5. Mei was een drukke maand op Park Berg & Bos. Het goede weer met Hemelvaart, Pinksteren en de meivakantie leidde tot veel bezoekers. Naast een geslaagde Familiedag op de Speelweide van Park Berg & Bos op 2 mei in samenwerking met Sportservice, zijn op 10 mei de BoomKroonJuwelen feestelijk onthuld in combinatie met de lancering van een Audiotour door Park Berg & Bos.

In juli was er door het weer een dip in bezoekersaantallen. In augustus was het druk tot extreem druk, met veel landelijke en regionale bezoekers voor Apenheul, Klimbos, Boschbad en het Openlucht Filmfestival. We hebben 4 dagen gehad met meer dan 7.500 Apenheulbezoekers waarvan 2 meer dan 8.500 bezoekers.

In de laatste week van de zomervakantie vond wederom het Openlucht Filmfestival plaats. Het resultaat: 8.649 bezoekers die het filmfestival een overall rapportcijfer gaven van 8,6.

Medewerkers

In 2023 heeft Accres wederom PSO ladder 3 behaald. Stadspark Berg & Bos heeft meerdere medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt en daarnaast hielpen er een groot aantal vrijwilligers mee met het Openlucht Filmfestival.

- Totaal aantal medewerkers Berg & Bos (Park & Parkeren) in vaste dienst: 11
- Flexpool Parkeerbeheer (op uitzendbasis): 7
- Medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt: 5
- Vrijwilligers Openlucht Filmfestival: 20

Bij Stadspark Berg & Bos bestaat 64% van de groep medewerkers uit medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt en leer/werk- en stageplekken.

Dit jaar is er een flexibele pool opgericht (geïnstreurd en opgeleid) van medewerkers die op 24 uursbasis oproepbaar zijn voor het overloopparkeren. Op basis van de bezoekersprognoses van Apenheul hebben we 34 keer een flex-team opgeroepen en stand-by gehad om binnen 24 uur overloopparkeren te kunnen realiseren.

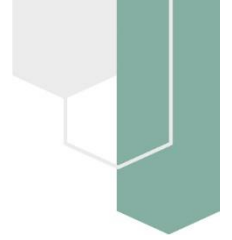
Met de groenploeg hebben we een teambuildingsdag georganiseerd: Ape-management en een kijkje achter de schermen bij de hoveniers van Apenheul. Leuk, leerzaam en goed voor de samenwerking op het park!

In de laatste week van de zomervakantie vond wederom het Openlucht Filmfestival plaats. Meer dan 20 vrijwilligers hebben eraan bijgedragen dat deze 29^{ste} editie weer een succes was.



Battery Box van Bredenoord op de bosweide tijdens het Openlucht Filmfestival.

“ Onze sponsors zijn essentieel voor het mogelijk maken van het filmfestival. De battery box van Bredenoord zorgt er onder andere voor dat het evenement stikstof- en co2-vrij is.

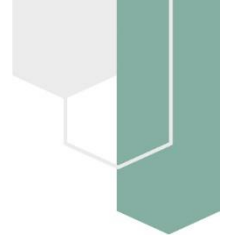


Omgeving

We zijn ons bewust van onze omgeving en kijken elk jaar wat we kunnen doen op het gebied van burgerparticipatie, inclusie, klimaat, gastvrijheid en gezondheid.

In 2023 was dat onder andere:

- In samenwerking met de Gemeente Apeldoorn zijn er (evaluatie)bijeenkomsten georganiseerd met het bestuur van de wijkvereniging Berg & Bos in verband met het optimaliseren van overloopparkeren en het beperken van overlast in de wijk.
- Eind 2023 zijn de plannen voor de (ver)bouw van de werkplaats, kapschuur, wasplaats, toiletunit met kiosk en Theehuis in detail uitgewerkt. Realisatie van de bouwplannen vindt plaats in Q1, Q2 en Q3 van 2024. Daarmee voldoen we aan Arbo en milieunormen en verduurzamen we onze opstallen.
- In de laatste week van de zomervakantie vond wederom het Openlucht Filmfestival plaats. De lokale gedragenheid was nog groter dan het jaar daarvoor. Meer dan 40 (voornamelijk lokale) sponsors hebben deze 29^{ste} editie tot een succes gemaakt.
- Ook dit jaar heeft er tijdens het Openlucht Filmfestival met behulp van de Battery Box van Bredenoord geen CO₂- en stikstofuitstoot op het evenemententerrein plaatsgevonden.
- In samenwerking met Sportservice Apeldoorn, IVN en Apeldoorn Partners zijn er diverse evenementen georganiseerd op het gebied van sporten/bewegen en cultuur, waaronder een familiedag op de speelweide en een nieuwe audiotour langs kunstwerken.



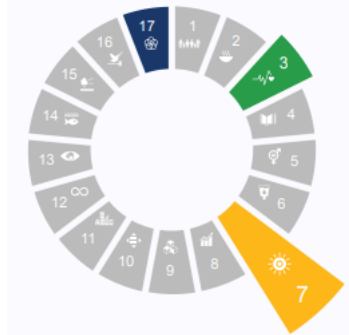
Sportaccommodaties

Maatschappelijke waarde

Accres beheert en exploiteert 46 sportlocaties in Apeldoorn. Deze sportaccommodaties zijn geschikt voor sportverenigingen, onderwijsinstellingen, vriendengroepen of voor het geven van sportlessen. De doelstelling is goed geoutilleerde en schone sportaccommodaties die toonaangevend zijn in de gemeente Apeldoorn. De accommodaties zijn primair bedoeld voor bewegingsonderwijs en recreatielessen voor de avond van de vereniging of particulier.

We hebben voor alle sporthallen en gymzalen een gecombineerde Social Handprint van MAEX ingevuld. SDG 7 'Betaalbare en duurzame energie' springt in het oog. Dat komt doordat veel duurzame energie via de zonnepanelen wordt opgewekt en wanneer nodig wordt ingekocht. Daarnaast leveren wij een bijdrage aan SDG 3 'Goede gezondheid en welzijn' via het aanbieden van sportfaciliteiten. Dat sluit aan bij onze ambitie.

NB: Onderstaande weergave van de sociale impact is gebaseerd op geregistreerde data van onze eigen (bedrijfs)activiteiten waar Social Handprint MAEX met wetenschappelijke onderzoeksdata een bedrag in euro's aan kan koppelen. In de praktijk wordt er echter meer gedaan om bij te dragen aan de SDG's, maar daar is of onvoldoende of geen registratie van data van; of er is geen wetenschappelijke onderbouwing vanuit MAEX beschikbaar. Dat betekent dat onderstaande impactwaarde een indicatie is van de minimale waarde die geleverd wordt. Aangenomen mag worden dat de sociale impactwaarde in de praktijk dus nog hoger is. Bovendien zijn onze accommodaties plekken waar we juist andere organisaties faciliteren om bij te dragen aan de SDG's en op die manier nóg veel meer impactwaarde creëren.



*Sportaccommodaties gecombineerd
Impactwaarde: €207.000*

Financieel

Het resultaat 2023 komt uit op ca. € 177.000 positief, dit is ca. € 183.000 hoger dan gebudgetteerd. Horecaomzet, huurinkomsten en opbrengsten servicekosten/nuts vielen hoger uit dan begroot.

Ook de kosten waren in 2023 lager dan begroot. Dit betreft vooral:

- Per saldo € 57.000 lagere energiekosten, veroorzaakt door een lager verbruik en door lagere gecontracteerde elektra tarieven t.o.v. begroting.
- In 2023 is het begrote bedrag voor onderhoud/vervanging inventaris niet geheel benut. De kosten waardoor in dit jaar ca. € 37.000 incidenteel lager.
- Lagere afschrijvingslasten ad € 25.000. In de begroting is nog ruimte opgenomen voor (toekomstige) investeringen.
- Lagere OZB kosten door een ontvangen vermindering op de aanslagen 2021 van € 15.000.

Bezoekers

In 2023 is er een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd voor de verschillende sportaccommodaties van Accres. De bezoekers/klanten waardeerden de locaties gemiddeld met een 7,2.

Medewerkers



In totaal werken er bij op de afdeling Sport en Ontmoeten cultuur 23 medewerkers. Deze medewerkers werken verdeeld over de sport - welzijn- en culturele accommodaties. Hiervan is er 1 medewerker met een afstand tot de arbeidsmarkt en dit jaar en zijn we succesvol gestart met een samenwerking met Apeldoorn werkt mee.

Er is dit jaar een medewerker gestart voor de schoonmaak vanuit Werkleerbedrijf Lucrato. Door deze extra inzet zien we zichtbaar een hogere kwaliteit op schoonmaak van de sportlocaties.

Omgeving

We zijn ons bewust van onze omgeving en kijken elk jaar wat we kunnen doen op het gebied van burgerparticipatie, inclusie, klimaat, gastvrijheid en gezondheid. In 2023 was dat onder andere:

- Mheenpark: deze sporthal is ingezet als tellocatie voor verkiezingen 23/24 november.
- In samenwerking met JOGG is het assortiment in verschillende locaties aangepast naar meer gezonde producten.
- Plastic disposables zijn bij de locaties vervangen door herbruikbaar servies.
- De afdelingen Sportservice (Uniek Sporten) en Sport & Ontmoeten werken samen aan een onderzoek i.h.k.v. toegankelijkheid van onze sportlocatie. Dit gebeurt o.a. vanuit het Sport en Beweegakkoord Apeldoorn, deelakkoord Iedereen Sport Mee.
- In de sporthallen en gymzalen zijn er verschillende energiebesparende maatregelen doorgevoerd, o.a. verlaging van de temperaturen van de stooklijnen en het installeren van HR++ beglazing.
- Vijf gymzalen en 1 wijkcentrum zijn voorzien van zonnepanelen.
- Er is een warmtepomp geïnstalleerd bij Sporthal Mheenpark.



De stemmen worden geteld in Sporthal Mheenpark.

“ De stemmen van alle 89 stemlokalen uit Apeldoorn werden in Sporthal Mheenpark verzameld en geteld. Een fijne samenwerking tussen Gemeente Apeldoorn en onze collega's van Sport & Ontmoeten.

Welzijn en ontmoeten

Maatschappelijke waarde

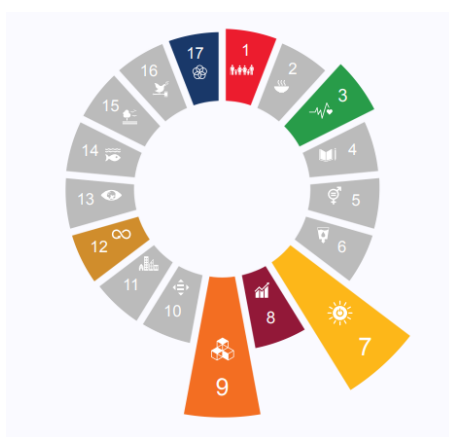
Onder het concept Wijkcentra Apeldoorn vallen alle welzijns- en ontmoetingsaccommodaties in Apeldoorn. Het beleid vanuit de gemeente Apeldoorn over de invulling van deze wijkcentra is veranderd. De faciliterende rol van de wijkcentra neemt toe. Binnen onze accommodaties wordt Samen055 gehuisvest. Ook worden ontmoetingsplekken gecreëerd waar mensen uit de buurt terecht kunnen voor een ontmoeting met een kopje koffie of thee, een lunch, een warme maaltijd en voor verschillende activiteiten. Er zijn verschillende spreekuren voor persoonlijke informatie. Binnen de ontmoetingsplekken wordt ondersteuning en dagbesteding geboden door professionals in de zorg.

Wij faciliteren de ruimte voor de ontmoeting in de wijk. Overige ruimte in de wijkcentra wordt verhuurd. Hier wordt ingezet op maatschappelijke partijen die het karakter van een buurtcentrum versterken. Daarnaast wordt er voor wijkcentra zonder ontmoetingsplek met name ingezet op permanente verhuur.



We hebben dit jaar een gecombineerde Social Handprint gemaakt over alle wijk- en ontmoetingscentra. In tegenstelling tot vorig jaar, hebben we nu alleen onze directe invloed op de SDG's gemeten en de data van de huurders en overige gebruikers buiten beschouwing gelaten, omdat die impactwaarde aan hun activiteiten toebehoort. Dit geeft een wat lastige vergelijking met de waardemetingen van vorig jaar. Met onze eigen activiteiten dragen we vooral bij aan SDG 7 'Betaalbare en duurzame energie', SDG 9 'Industrie, Innovatie en Infrastructuur' en 'SDG 17 'Partnerschap om doelstellingen te bereiken'.

NB: Onderstaande weergave van de sociale impact is gebaseerd op geregistreerde data van onze eigen (bedrijfs)activiteiten waar Social Handprint MAEX met wetenschappelijke onderzoeksdata een bedrag in euro's aan kan koppelen. In de praktijk wordt er echter meer gedaan om bij te dragen aan de SDG's, maar daar is of onvoldoende of geen registratie van data van; of er is geen wetenschappelijke onderbouwing vanuit MAEX beschikbaar. Dat betekent dat onderstaande impactwaarde een indicatie is van de minimale waarde die geleverd wordt. Aangenomen mag worden dat de sociale impactwaarde in de praktijk dus nog hoger is. Bovendien zijn onze accommodaties plekken waar we juist andere organisaties faciliteren om bij te dragen aan de SDG's en op die manier nóg veel meer impactwaarde creëren.



*Wijkcentra Apeldoorn gecombineerd
Impactwaarde: €180.000*

Financieel

Het resultaat 2023 komt uit op ca. € 310.000 positief. Voor ca. € 100.000 betreft dit resultaat voorgaande jaren. In 2023 zijn de afrekeningen opbrengsten Servicekosten 2019-2022 afgewikkeld. Daarnaast zijn voor de welzijn- en wijkaccommodaties van Accres energiekosten en OZB kosten over oude jaren afgerekend. Dit had een positief effect op het resultaat van Accres.

Het genormaliseerde resultaat 2023 bedraagt € 207.000 en dit is ca. € 100.000 hoger dan in de begroting. Dit komt vooral door hogere opbrengsten servicekosten specifiek bij Dok Zuid, door afrekening servicekosten met de scholen. Daarnaast waren de gerealiseerde opbrengsten bij De Groene Hoeven, De Stolp en Hoge Weye hoger dan gebudgetteerd.

De energiekosten waren in 2023 lager t.o.v. het budget, veroorzaakt door een lager verbruik. Tevens waren de elektra tarieven in de begroting nog hoger opgenomen dan daadwerkelijk gecontracteerd.

Deels gecompenseerd door een lagere energievergoeding van de Gemeente Apeldoorn, omdat meer kosten konden worden doorbelast aan de huurders, het lagere energieverbruik en de lagere elektra tarieven.

Bezoekers

In 2023 is er een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd voor de verschillende welzijn- en wijkaccommodaties van Accres. De bezoekers/klanten waardeerden deze locaties gemiddeld met een 8,1.

Medewerkers

In totaal werken er bij op de afdeling Sport en Ontmoeten cultuur 23 medewerkers. Deze medewerkers werken verdeeld over de sport - welzijn- en culturele accommodaties.

Omgeving

We zijn ons bewust van onze omgeving en kijken elk jaar wat we kunnen doen op het gebied van burgerparticipatie, inclusie, klimaat, gastvrijheid en gezondheid. In 2023 was dat onder andere:

- Voor de locaties Bolwerk en Hellend Veld is de Subsidieregeling voor verbetering ventilatie (SUVIS) toegekend.
- Er zijn plannen gemaakt voor een verbetering van het klimaat in dok Zuid, onderwijsgedeelte.
- In overleg met de gemeente Apeldoorn zijn de onderzoeksrapporten m.b.t. het klimaat van deze drie locaties geactualiseerd voor besluitvorming over de financiële haalbaarheid en uitvoering.
- Voor de locaties Bolwerk en Hellend Veld is het binnenklimaat problematisch. Accres en gemeente Apeldoorn hebben afspraken gemaakt over de financiële haalbaarheid, budgetaanvragen en uitvoering.
- In De Stolp zijn er nieuwe vloeren in een tweetal zalen gerealiseerd. Ook zijn er nieuwe kozijnen geplaatst i.v.m. duurzaamheid.
- In De Stolp is een nieuw kassasysteem in gebruik genomen, hiermee versnellen we onze dienstverlening richting de bezoeker.

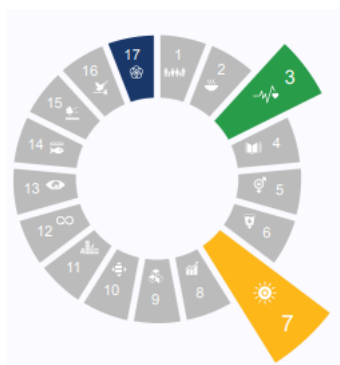
Culture accommodaties

Maatschappelijke waarde

Wij bieden technisch en facilitair beheer aan voor de cultuurgebouwen. Daarnaast zijn we verantwoordelijk voor de verhuur van het ACEC binnen de creatieve doelgroep. Zowel het Huis voor de Schoone Kunsten als het ACEC- gebouw zijn gevestigd in het cultuurkwartier en worden beheerd door Accres.

We hebben voor beide cultuurlocaties gecombineerd een Social Handprint ingevuld. Ook hier hebben we alleen onze directe invloed op de SDG's gemeten en de data van de huurders en overige gebruikers buiten beschouwing gelaten, omdat die impactwaarde aan hun activiteiten toebehoort. Met onze eigen activiteiten dragen we vooral bij aan SDG 7 'Betaalbare en duurzame energie', SDG 3 'Goede gezondheid en welzijn' en 'SDG 17 'Partnerschap om doelstellingen te bereiken'.

NB: Onderstaande weergave van de sociale impact is gebaseerd op geregistreerde data van onze eigen (bedrijfs)activiteiten waar Social Handprint MAEX met wetenschappelijke onderzoeksdata een bedrag in euro's aan kan koppelen. In de praktijk wordt er echter meer gedaan om bij te dragen aan de SDG's, maar daar is of onvoldoende of geen registratie van data van; of er is geen wetenschappelijke onderbouwing vanuit MAEX beschikbaar. Dat betekent dat onderstaande impactwaarde een indicatie is van de minimale waarde die geleverd wordt. Aangenomen mag worden dat de sociale impactwaarde in de praktijk dus nog hoger is. Bovendien zijn onze accommodaties plekken waar we juist andere organisaties faciliteren om bij te dragen aan de SDG's en op die manier nóg veel meer impactwaarde creëren.



Cultuurpanden

Impactwaarde: €49.000

Financieel

Het resultaat 2023 komt uit op ongeveer € 12.000 positief. Dit is € 14.000 hoger dan begroot. De vaste verhuur opbrengsten waren hoger en de gerealiseerde personele kosten waren lager dan gebudgetteerd.

Bezoekers

In 2023 is er een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd voor de verschillende culturele accommodaties van Accres. De bezoekers/klanten waardeerden de locaties gemiddeld met een 7,8.

Medewerkers

In totaal werken er bij op de afdeling Sport en Ontmoeten cultuur 23 medewerkers. De medewerkers werken verdeeld over de sport - welzijn- en culturele accommodaties.

Omgeving

We zijn ons bewust van onze omgeving en kijken elk jaar wat we kunnen doen op het gebied van burgerparticipatie, inclusie, klimaat, gastvrijheid en gezondheid. In 2023 was dat onder andere:

- Accres heeft een voorstel gemaakt voor afrekening energie voor beide culturele accommodaties, ligt bij de gemeente voor een reactie en afspraken over besluitvorming. We streven hierbij ook naar sturing en bewustwording op gebruik en verbruik energie.
- In ACEC is de vergaderzaal gemoderniseerd d.m.v. schilderwerk en verbetering akoestiek
- Voor het ACEC gebouw is een voorstel gemaakt voor een vernieuwde klimaatvoorziening en ingediend bij de gemeente.
- De klimaatontwikkeling heeft zich in wateroverlast en daaruit voorkomende consequenties gemanifesteerd in HvSK (wateroverlast in laaggelegen ruimtes door bron). Er is een gezamenlijke lange termijn aanpak in ontwikkeling, samen met gemeente en waterschap.
- In ACEC is een roefopstelling met LED verlichting geplaatst.
- Verduurzaming ACEC is opgenomen in de Routekaart Verduurzaming 2.0 gemeente Apeldoorn.
- In HvSK heeft een rondgang plaatsgevonden met mindervalide om toegankelijkheid voor rol- stoelgebruik te onderzoeken. Ook zijn er plannen gemaakt om het pand visueel aantrekkelijker te maken.

Wijkcentra Almelo

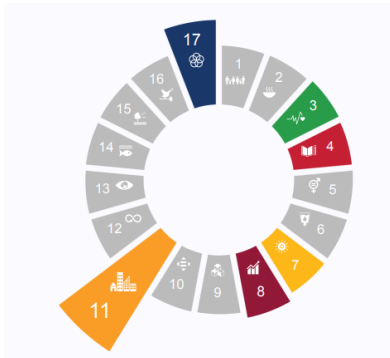
Maatschappelijke waarde

In de Sociaal Culturele Accommodaties in Almelo kunnen wijkbewoners deelnemen aan activiteiten die zijn gericht op ontmoeten, ontspanning, educatie en participatie. Daarnaast is het een plek waar instellingen en organisaties uit het maatschappelijk middenveld gehuisvest zijn, die een actieve bijdrage leveren aan de leefbaarheid, onderwijs of zorg.

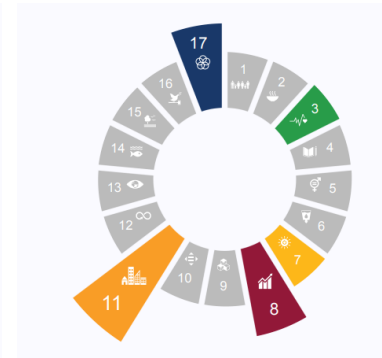
Onze primaire taak is het faciliteren en ondersteunen van de activiteiten die in de wijkcentra en Multifunctionele Accommodatie (MFA) plaatsvinden. Dat doen wij door nauw samen te werken met de gemeente Almelo, diverse organisaties, individuele wijkbewoners, burgerinitiatieven, vrijwilligers en vele anderen. Daar waar nodig is helpen wij wijkbewoners op weg bij het organiseren van hun wijkactiviteit; wij wijzen hen de weg naar organisaties die hen verder kunnen helpen.

We hebben voor alle wijkcentra opnieuw een Social Handprint ingevuld. In tegenstelling tot vorig jaar, hebben we nu alleen onze directe invloed op de SDG's gemeten en de data van de huurders en overige gebruikers buiten beschouwing gelaten, omdat die impactwaarde aan hun activiteiten toebehoort. Dit geeft een wat lastige vergelijking met de waardenmetingen van vorig jaar. Met onze eigen activiteiten dragen we vooral bij aan SDG 11 'Duurzame steden en gemeenschappen', SDG 8 'Waardig werk en economische groei' en 'SDG 17 'Partnerschap'.

NB: Onderstaande weergave van de sociale impact is gebaseerd op geregistreerde data van onze eigen (bedrijfs)activiteiten waar Social Handprint MAEX met wetenschappelijke onderzoeksdata een bedrag in euro's aan kan koppelen. In de praktijk wordt er echter meer gedaan om bij te dragen aan de SDG's, maar daar is of onvoldoende of geen registratie van data van; of er is geen wetenschappelijke onderbouwing vanuit MAEX beschikbaar. Dat betekent dat onderstaande impactwaarde een indicatie is van de minimale waarde die geleverd wordt. Aangenomen mag worden dat de sociale impactwaarde in de praktijk dus nog hoger is. Bovendien zijn onze accommodaties plekken waar we juist andere organisaties faciliteren om bij te dragen aan de SDG's en op die manier nóg veel meer impactwaarde creëren.



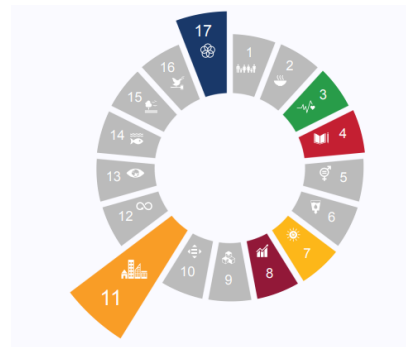
MFA Eniver
€812.000



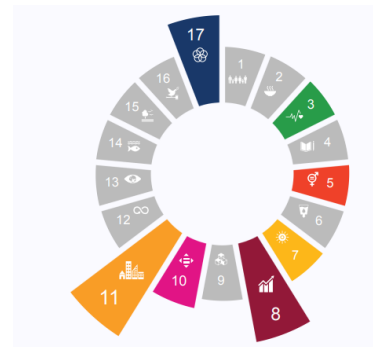
Wijkcentrum de Schelf
€467.000



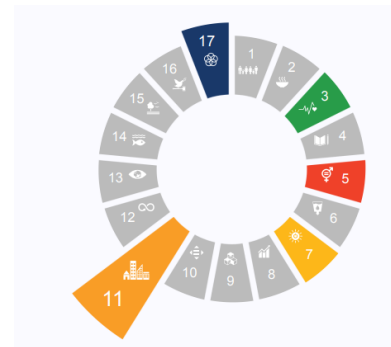
Wijkcentrum de Schöppe
€234.000



Wijkcentrum de Driehoek
€150.000



Wijkcentrum Goossenmaat
€116.000



Wijkcentrum Möll'nwiek
€71.000

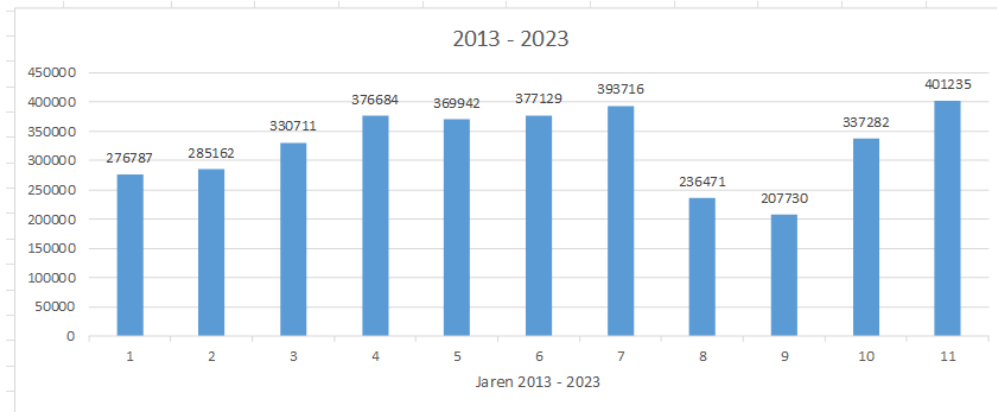
Financieel

Het totale resultaat voor de wijkcentra in Almelo over 2023 is € -1.000. Dit resultaat is ongeveer € 16.000 lager dan begroot. De horecaopbrengsten zijn hier wel 26.000 hoger dan gebudgetteerd, maar hier staan ook 10.000 hogere inkoopkosten voor de horeca tegenover. Daarbij zijn de ICT kosten 11.000 hoger dan begroot en de kosten voor klein onderhoud 16.000 hoger. Ook de overige huisvestingskosten (onderhoud/vervanging inventaris) zijn 24.000 hoger dan begroot.

In het vierde kwartaal was er sprake van extra huurinkomsten door de huisvesting van sociale wijkteams. Vanwege de lagere gemeentelijke bijdrage (als gevolg van de overname van de energiecontracten door de gemeente Almelo) is de totale omzet wel lager en daardoor het bedrag van de niet-verrekenbare BTW ook.

Bezoekers

Over heel 2023 hebben 401.235 mensen de zes Almelse wijkcentra bezocht. Hiermee is de dip in bezoekersaantallen als gevolg van de coronaperiode ruimschoots weggewerkt. De bezoekers hebben in het klanttevredenheidsonderzoek de wijkcentra beoordeeld met een 8,4. Dit cijfer is een fractie hoger dan vorig jaar.



Tijdens de zomervakantie hebben de wijkcentra die Accres beheert een flink aandeel gehad in de zomeractiviteiten van FestivAlmelo. Ook zijn wijkactiviteiten vóór en dóór wijkbewoners in de vakantieperiode gecontinueerd als deelnemers daar behoefte aan hadden. Hiermee is een aandeel geleverd in de bestrijding van eenzaamheid tijdens de zomerperiode. Verder is in 2023 het 10-jarig bestaan van Accres Almelo is op alle locaties op ingetogen manier gevierd samen met alle bezoekers.

Medewerkers

In 2023 heeft Accres wederom PSO ladder 3 behaald. Bij Accres Almelo werken een groot aantal vrijwilligers en een paar medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Gedurende het jaar is de SROI inzet ingevuld met een medewerker die is gedetacheerd door Ontplooi en door een medewerker die per 1 juli 2022 in dienst gekomen is van Accres. Met deze inzet heeft Accres Almelo ruimschoots voldaan aan de gestelde SROI opdracht van de gemeente Almelo.

Hiernaast hebben ook een pgb-client voor 30 uur per week, 15 tot 20 vrijwilligers, een aantal Halt-cliënten (taakstraf), een aantal stagiaires en SROI medewerkers van het schoonmaakbedrijf hun aandeel geleverd.

- Totaal aantal medewerkers: 16, waarvan 15 in dienst van accres en 1 gedetacheerd vanuit Ontplooi
- Aantal medewerkers met afstand tot de arbeidsmarkt: 6
Vrijwilligers: 15 -20

Een aantal nieuwe medewerkers heeft de benodigde diploma's betreffende sociale hygiëne, Haccp en BHV behaald. Nieuwe medewerkers zijn on-the-job door collega's en leidinggevende getraind in de werkwijze van Accres Almelo

Omgeving

We zijn ons bewust van onze omgeving en kijken elk jaar wat we kunnen doen op het gebied van burgerparticipatie, inclusie, klimaat, gastvrijheid en gezondheid. In 2023 was dat onder andere:

- Na de ontvangst van de aanmoedigings-pilot uit de Innovatieprijsvraag, is in de Goossenmaat het eerste Restaurant van Almelo opgetuigd. Met twee koks en een handvol vrijwilligers, sponsoring van Albert Heijn. Het restaurant voor Almelo is in april gestart. Medio juli was het restaurant met ca. 30 bezoekers steeds vol.
- Met welzijnsorganisatie Avedan zijn gesprekken gestart over de van beide zijden gewenste stroomlijning van subsidiegelden. Er wordt nu vaak subsidiegeld rondgepompt, waarbij de opdrachten van Accres en Avedan aan elkaar tegengesteld zijn.
- De ontwikkelingen rondom de huisvesting van wijkteams hebben er toe geleid dat er een sociaal wijkteam in de Schöppe wordt gehuisvest. Op termijn is de verwachting dat ook de Schelf een sociaal wijkteam krijgt. Daarmee hebben 4 van de 6 Accres locaties een sociaal wijkteam in de accommodatie. Dat draagt flink bij aan het draagvlak van de accommodaties in de wijk. De overige twee accommodaties hebben geen mogelijkheid een sociaal wijkteam te huisvesten.



Restaurant van Almelo: Goossenmaat

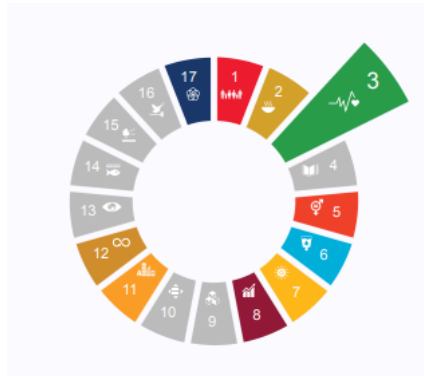
“ Het doel van het restaurant is om mensen met elkaar in contact te brengen, eenzaamheid tegen te gaan en tegelijkertijd actief bij te dragen aan het verminderen van voedselverspilling.

Sportservice

Maatschappelijke waarde

De afdeling Sportservice ontwikkelt en verzorgt sport- en beweegactiviteiten voor allerlei verschillende doelgroepen in Apeldoorn. We zijn vooral bekend door het aanbod 'Sport van de Maand' onder basisschoolleerlingen. De afgelopen tijd is het aanbod en de vraag vanuit de gemeente Apeldoorn aan het veranderen. Iedere doelgroep in Apeldoorn moet aangesproken worden met het motto: 'iedereen in beweging'. Waar de afdeling Sportstimulering voorheen voornamelijk uitvoerend bezig was (bijvoorbeeld door zelf sportlessen te verzorgen op basisscholen), zijn ze nu meer de verbindende factor tussen vraag, (denk hierbij aan bijvoorbeeld scholen) en aanbod (denk hierbij aan de verschillende verenigingen en sportaanbieders).

Er is voor de totale afdeling Sportservice één Social Handprint ingevuld. Deze activiteiten dragen hoofdzakelijk bij aan SDG 3 'Goede gezondheid en welzijn' door sportactiviteiten te organiseren en voorlichting te geven over een gezonde levensstijl. Daarnaast scoren we hoog op SDG 17 'Partnerschap om doelstellingen te bereiken', vanwege de vele samenwerkingsverbanden met onderwijs, sportverenigingen en welzijnsorganisaties om mensen aan het bewegen te krijgen. Dat sluit goed aan bij de ambitie van Sportservice.



Sportservice
Impactwaarde: €3.017.000

Financieel

Het resultaat over 2023 van Sportservice is ongeveer € 147.000, dit is ca. € 150.000 hoger dan begroot. Dit komt vooral door:

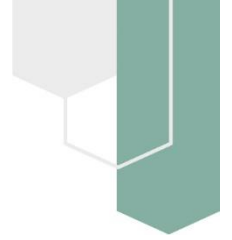
- Hogere overige opbrengsten ad ca. € 80.000. Dit betreft vooral hogere opbrengsten inzet vakdocenten. Veroorzaakt door een groei van het aantal scholen/afgenomen uren en door hogere tarieven t.o.v. de begroting.
- Niet begrote, maar wel gerealiseerde opbrengst van de Gemeente Apeldoorn ad € 100.000 voor de programmamanager met Talentontwikkeling en door extra subsidies voor o.a. de projecten LifeGoals en Wereldmeiden.
- Gerealiseerde opbrengsten entreegelden van € 31.000. Hier is in het budget geen rekening mee gehouden.

Hier tegenover waren er wel hogere overige kosten van zo'n € 80.000. Dit kwam voornamelijk door hogere huurkosten o.a. voor gymzalen, hogere kosten voor bijzondere activiteiten en les- en instructiemateriaal en hogere ICT kosten. Dit laatste is een gevolg van de groei van het aantal werknemers bij Sportservice.

Bezoekers/Deelnemers

In 2023 zijn er drie verschillende klanttevredenheidsonderzoeken uitgevoerd voor Sportservice. De deelnemers/scholen beoordeelden Sportservice als volgt:

- Basisonderwijs: 7,6
- Sport en bewegen: 7,6
- Sportdeelnemers: 8,9



Er zijn dit jaar veel (nieuwe) activiteiten/evenementen georganiseerd voor verschillende doelgroepen, waaronder:

- Onthulling van het nieuwe mascotte van Sportservice: Sport Binky. Sport Binky is o.a. bij de MidwinterMarathon in Apeldoorn ingezet. Daarnaast hebben 10 basisscholen en 1 vereniging meegedaan aan de Binky's Sportdiploma (3-6 jarigen) pilot.
- De allereerste Drakenbootrace voor middelbare scholieren uit Apeldoorn. Er hebben 7 scholen meegedaan een 13 boten meegevaren.
- Koningsspelen: 45 basisscholen (9.000 leerlingen) hebben meegedaan.
- Inventarisatie aanbod bewegingsonderwijs schooljaar 2023/2024: 43 scholen.
- Nieuwe Ontdek-Je-Talentdag voor 750 2^e jaars studenten, 400 meer dan vorig jaar.
- LifeGoals event met meer dan 100 deelnemers
- Survivalprogramma voortgezet onderwijs bij het Boschbad met meer dan 400 deelnemers.



SportBinky bij de Midwinter Kidsrun

“ Het leukste van de renwedstrijd vond ik dat opa en oma er waren en dat ik Binky een high-five mocht geven!

Medewerkers

In totaal werkten er in 2023 voor Sportservice ruim 39 fte, waarvan bijna 8 fte in dienst bij andere organisaties. De resterende fte worden voornamelijk ingezet vanuit de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeente Apeldoorn en vanuit de het onderwijs als vakleerkrachten bewegingsonderwijs. In 2023 liepen er bijna 50 studenten stage bij Sportservice. Daarnaast kregen we met name bij het organiseren en uitvoeren van de schoolsporttoernooien bij verenigingen hulp van zo'n 125 vrijwilligers.

In 2023 heeft Sportservice verschillende dingen gedaan ten behoeve van de ontwikkeling van het team en individueel, waaronder:

- EHBO cursus
- Studiedagen Bewegingsonderwijs en Buurtsportcoaches
- Cruyff Coach opleiding
- Teambuildingsactiviteit met het hele team van Sportservice

Omgeving

We zijn ons bewust van onze omgeving en kijken elk jaar wat we kunnen doen op het gebied van burgerparticipatie, inclusie, klimaat, gastvrijheid en gezondheid. In 2023 was dat onder andere:

- Feestelijke ondertekening van een 6-jarig convenant van het Apentrots programma met JOGG (Gemeente Apeldoorn), Apenheul, CJG en Sportservice.
- Na het winnen van de Accres innovatieprijs zijn de Sportboxen met innovatief sport- en spel materiaal uitgezet in diverse gymzalen.

- Feestelijke opening van de Sportspullenbank bij de kledingbank van Sant'Egidio in Apeldoorn Zuid i.s.m. diverse Apeldoornse partners.
- Definitieve overname van het Life Goals programma in Apeldoorn. Werving van een nieuwe collega om het programma uit te voeren is reeds gestart. .
- Diverse wijkgebonden activiteiten i.s.m. verenigingen en buurtorganisaties, waaronder:
- E-Sports en sporten voor mensen met een beperking.
- Start 'Living Lab' op de basisonthoetingsplek in de Maten. Samenwerking tussen Saxion, Aventus, Ontmoetingsplek en Sportservice om buurtbewoners te activeren.
- Multisportdag voor blinden en slechtzienden.
- Het Apeldoornse Sport- en Beweegakkoord I is herijkt en tijdens de Kick-Off van Sport- en Beweegakkoord II (SBA II) hebben alle betrokken organisaties, (sport)verenigingen, (sport)professionals en inwoners dit ondertekend.
- Ondertekening samenwerkingsovereenkomst met Uniek Sporten voor een jaar. Hierdoor worden inwoners met een beperking en/of chronische aandoening toegeleid naar structureel sport- en beweegaanbod om sportdeelname te bevorderen.
- Uitbreiding beweegmakelaarschap, waaronder van 3 naar 9 groepen GLI sport- en bewegen, plek voor 80 GLI deelnemers om in beweging te komen middels zwemmen, uitbreiding beweegaanbod zwemmen van 100 naar 300 inwoners.

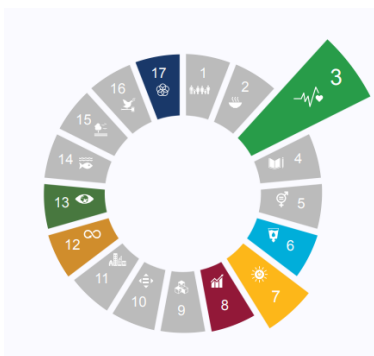
Vastgoedbeheer

Maatschappelijke waarde

De basis voor de opdrachtverlening aan Accres door de gemeente Apeldoorn is het beheer en onderhoud van de panden. De gemeente Apeldoorn is de eigenaar van de panden en verhuurt de panden aan Accres. Voor de gemeente Apeldoorn voeren we de volgende werkzaamheden uit:

- Eigenarenonderhoud
- Huurdersonderhoud
- Storingsopheffing
- Projecten

Voor de afdeling Vastgoed en Facilitair beheer is in tegenstelling tot vorig jaar geen aparte Social Handprint gemaakt, de data van de activiteiten van deze afdeling zit in de Social Handprint van Service afdelingen. De service afdelingen dragen gezamenlijk natuurlijk bij aan de impactwaarde van de concepten, en op zichzelf dragen ze vooral bij aan SDG 3 'Goede gezondheid en welzijn' omdat hier vooral meetbare waarde en zorg voor personeelsbeleid in zit. Dat houdt ook relatie met SDG 7 'Betaalbare en duurzame energie' waarin de werkgeversbijdrage aan een inflatiecompensatie voor medewerkers meewegen.



Service afdelingen Accres
Impactwaarde: €112.000

Financieel

Het totale budget voor planmatig en dagelijks onderhoud voor 4 jaar (2020 – 2024) is verhoogd naar € 11.782.000. In 2023 zijn er verschillende aanpassingen gedaan in dit budget, waaronder:

- Er is een meerjarenonderhoudsplan voor het parkeerterrein à ongeveer € 125.000 toegevoegd.
- Er is een indexerings van 4% per doorgevoerd per 1 januari 2023.
- Er was een toename in de kosten van de contracten voor preventief onderhoud, te weten € 75.000.

- Er zijn verschillende extra opdrachten binnen het meerjarenonderhoudsplan toegevoegd van in totaal ongeveer € 110.000, waaronder het plaatsen van een bicarbonaat doseringsinstallatie in het kader van de nieuwe zwemwaterwet.
- Er zijn in de periode 2022-2023 in totaal voor € 1.100.000 aan duurzaamheidsprojecten uitgevoerd, waaronder een afdekking over het wedstrijdbad van het Boschbad en het buitenbad van Malkander.

Van het totale budget is t/m 2023 ca 85% gereed of in uitvoering. Circa 50% is zowel technisch als financieel gereed en gesloten. We lopen daarmee in lijn met de planning over 4 jaar. **Bezoekers**

In 2023 zijn er 1333 meldingen geregistreerd. Dit is 30% meer t.o.v. 2022. Het effectieve aantal storingsmeldingen ligt lager. Dit komt door dubbele meldingen en onterechte meldingen. Het definitieve aantal zal zeker hoger uitkomen dan in 2022 doordat de locaties, na afloop van de coronaperiode, weer volop in gebruik zijn.

Medewerkers

In totaal werken er 12 medewerkers bij vastgoed en facilitair, waarvan 1 medewerker met een afstand tot de arbeidsmarkt. In 2023 is er een nieuwe schilder gestart. Daarnaast was er in 2023 een mbo-stagiair werkzaam bij Vastgoed.

Dit jaar zijn een aantal interne werkprocessen verbeterd en hebben de medewerkers opleidingen gevolgd, waaronder:

- De administratieve benodigde inzet is door digitalisering van systemen en continue uitleesbaarheid op afstand verminderd. Het team hoeft hierdoor minder lijstjes bij te houden met name voor de processtechniek bij zwembaden en in het kader van energiebeheer.
- De VCA opleidingen zijn weer geactualiseerd.



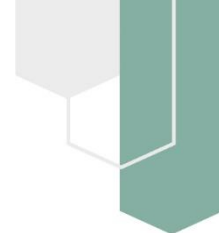
De vaklieden brengen de zelfgemaakte Barbie fotobox naar het Openlucht Filmfestival.

“ Het geeft zo'n trots gevoel als je ziet dat je collega's zich 120% inzetten om er samen een topevenement van te maken.

Omgeving

We zijn ons bewust van onze omgeving en kijken elk jaar wat we kunnen doen op het gebied van burgerparticipatie, inclusie, klimaat, gastvrijheid en gezondheid. In 2023 zijn we ons nog meer gaan richten op het opwekken van groene stroom, het verminderen van energieverbruik en van het gas af gaan. In 2023 hebben we daarom onder andere:

- Het wagenpark verduurzaamd.
- Onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van Geothermie.
- Vijf gymzalen en 1 wijkcentrum voorzien van zonnepanelen.
- Een warmtepomp geïnstalleerd bij Sporthal Mheenpark.
- Bij meerdere panden de verlichting vervangen voor duurzame LED verlichting.
- Meerdere panden zijn volledig van het gas af, waaronder Kinderboerderij Laag Buurlo.



ZERO55

Maatschappelijke waarde

Het doel is het exploiteren van een financieel gezonde exploitatie. Maar ook een vernieuwende exploitatie zodat we marktconform blijven. We innoveren het aanbod voortdurend om zo een vaste bezoekersstroom te krijgen. Wij willen dé plek in Apeldoorn en Enschede zijn voor een bedrijfsuitje en bieden ontspanning voor de toeristen en inwoners van Apeldoorn en Enschede.

Financieel

Apeldoorn

Het resultaat over 2023 bedraagt € 268.000 negatief. Dit is ruim € 70.000 lager dan begroot.

- De opbrengsten waren € 109.000 hoger dan begroot. Dit is gerealiseerd door een grote focus op de omzet en zit met name in de horeca- en activiteitenopbrengsten.
- De afschrijvingskosten waren € 175.000 hoger dan begroot vanwege een impairment op de activa in verband met de verkoop per 01-04-2024.
- De onderhoudskosten op de karts waren € 37.000 hoger dan begroot. De oorzaak ligt hier vooral bij het uitblijven van investeringen met het oog op de verkoop.
- De interestkosten waren ook € 24.000 hoger dan gebudgetteerd. Dit betreft een stijging van een rente percentage voor de lening bij ABN AMRO.

Ondanks de hogere opbrengst is het resultaat lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de beoogde verkoop van Zero55 Apeldoorn. Hierdoor zijn er geen verdere investeringen gedaan, wat extra onderhoudskosten tot gevolg heeft. Ook de resulterende impairment op de activa heeft een grote negatieve impact gehad op het resultaat.

Enschede

Het resultaat voor ZERO55 Enschede is € 174.000 lager dan begroot.

- De omzetten lopen € 31.000 achter op de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de 2e verdieping het hele jaar leeg heeft gestaan, maar het hoge aantal storingen bij de karts hebben ook een negatief effect gehad op de opbrengsten.
- De personeelskosten waren € 84.000 lager dan begroot. Dit betreft de doorbelasting van uren uit Zero55 Apeldoorn.
- De afschrijvingskosten waren € 77.000 hoger dan begroot vanwege een impairment op de activa in verband met de verkoop per 01-01-2024.

Het lagere resultaat voor 2023 is met name te verklaren door de verkoop per 01-01-2024. Net als bij Zero55 Apeldoorn heeft deze ook in Enschede incidentele kosten met zich meegebracht in de vorm van de impairment op de activa. Het hoge aantal storingen bij de karts is hier ook aan te linken in verband met het uitblijven van investeringen.

Bezoekers

Bij ZERO55 zijn we actief bezig met de online recensies van onze gasten. We vieren de positieve reacties en evalueren de negatieve reacties om het serviceniveau steeds weer te verbeteren.

Apeldoorn

Klanttevredenheid:

Google score 8,2

Fijnuit score 10

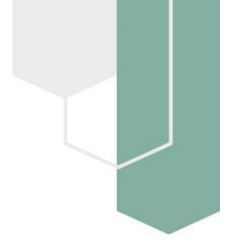
Facebook score 8,6

Tripadvisor score 7,0

Tripper score 9,8

In de buurt 9,0

REVIEW Apeldoorn: "Gezellige dag gehad bij Zero55, alle medewerkers bedankt voor alles, jullie hadden het top voor elkaar"



Nieuwe acties/evenementen voor bezoekers:

Tiener party in de markt gezet, dit is een arrangement voor tieners tussen de 13 en 18 jaar die te oud zijn voor een kinderfeestje.



Het 'scorebord' zien na een heat e-karten

“ Gezellige dag gehad bij Zero55, alle medewerkers bedankt voor alles, jullie hadden het top voor elkaar!

Enschede

Klanttevredenheid:

Fijnnuit score 8,4

Google score 7,8

Tripadvisor score 6,0

Facebook score 7,6

Tripper score 9,6

Medewerkers

In totaal werkten er in 2023 24 medewerkers bij ZERO55 Apeldoorn, waarvan 4 floormanagers, 3 parttime medewerkers en de rest is oproepkracht. Er zijn afgelopen jaar ook 4 stagiaires actief geweest bij ZERO55 vanuit verschillende opleidingen.

Bij ZERO55 Enschede werkten in 2023 18 medewerkers, waarvan 3 fulltime medewerkers en 2 parttime medewerkers en de rest is oproepkracht.

Omgeving

We zijn ons bewust van onze omgeving en kijken elk jaar wat we kunnen doen op het gebied van burgerparticipatie, inclusie, klimaat, gastvrijheid en gezondheid. In 2023 was dat onder andere:

- Er liggen zonnepanelen op het dak van ZERO55 in Apeldoorn.
- Er worden geen plastic bekertjes meer gebruikt voor de kinderfeestjes, maar de bekertjes worden nu afgewassen en hergebruikt.
- In 2023 zijn er veel goede doelen op bezoek geweest, waaronder make a wish, stichting kinderfeest, stichting gewoon gegund, stichting OPA en stichting dream4kids.
- Dit jaar hebben er wekelijks scholen activiteiten bij ons gedaan, waaronder: Landstede, Aventus en VSO.
- Daarnaast hebben we dit jaar ook veel bijgedragen aan evenementen in het onderwijs en op sportverenigingen in Apeldoorn in de vorm van sponsoring van entreetickets.

Zwembaden

Maatschappelijke waarde

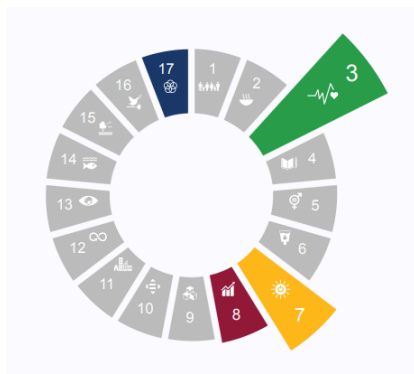
De zwembaden haken aan op de speerpunten in de branche waar momenteel ZWEMVEILIGHEID met hoofdletters centraal staat. Met de zwembaden van Accres nemen we regie en verantwoordelijkheid hierop. Met alle zwemaanbieders wordt verbinding gezocht om samen het Plan Zwemveilig vorm te geven. Dan gaat het om het zwemvangnet 'De Zwemchallenge' en om hele mooie pakketaanbiedingen voor zwemlesleerlingen met hun ouders/begeleiders en jeugd om het blijven zwemmen, ook na het behalen van het zwemdiploma, te bevorderen. Ook de verenigingen worden hier nadrukkelijk in meegenomen waarbij diverse win-winsituaties worden uitgewerkt en aangeboden. Daarbij zijn we laagdrempelig en toegankelijk voor iedereen.

Er is voor de zwembaden Aquacentrum Malkander en het Openluchtzwembad Boschbad een Social Handprint ingevuld.

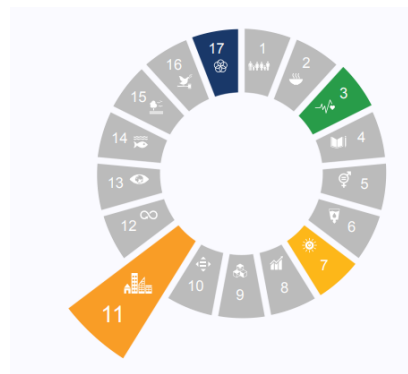
De activiteiten van Aquacentrum Malkander dragen hoofdzakelijk bij aan SDG 3 'Goede gezondheid en welzijn' door sportactiviteiten te organiseren, en SDG 4 'Kwaliteitsonderwijs' aangezien we naast het ZwemABC ook opleidingen tot Lifeguard organiseren.

SDG 11 'Duurzame steden en gemeenschappen' is de uitschieter bij het Openluchtzwembad Boschbad. Dat komt doordat het vastgoed met een maatschappelijke functie is, met een speeltuin en groenbeleving. De score op SDG 3 'Goede gezondheid en welzijn' door sportactiviteiten te organiseren en sociale contacten te verzorgen die gericht zijn op het voorkomen van eenzaamheid.

NB: Onderstaande weergave van de sociale impact per zwembad is gebaseerd op geregistreerde data van (bedrijfs)activiteiten waar Social Handprint MAEX met wetenschappelijke onderzoeksdata een bedrag in euro's aan kan koppelen. In de praktijk wordt er echter meer gedaan om bij te dragen aan de SDG's, maar daar is of onvoldoende of geen registratie van data van; of er is geen wetenschappelijke onderbouwing vanuit MAEX beschikbaar. Dat betekent dat onderstaande impactwaarde een indicatie is van de minimale waarde die geleverd wordt. Aangenomen mag worden dat de sociale impactwaarde in de praktijk dus nog hoger is. Daarnaast faciliteren we in de zwembaden ook andere organisaties die op hun beurt weer bijdragen aan de SDG's.



Aquacentrum Malkander
€1.273.000



Openluchtzwembad Boschbad
€659.000

Financieel

Het resultaat over 2023 bedraagt € 9.000 negatief. Dit is ruim € 40.000 lager dan begroot.

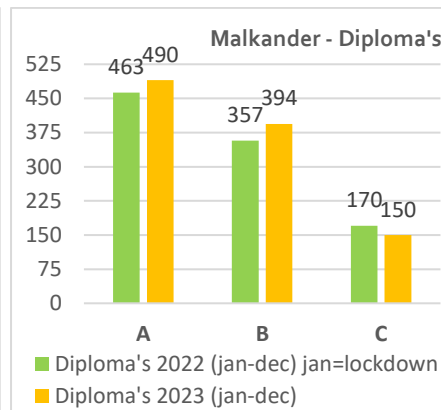
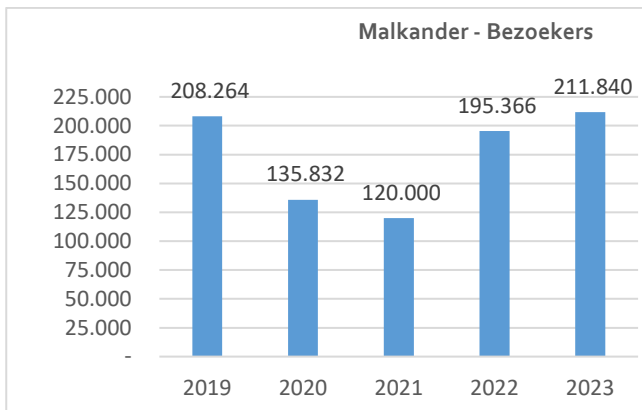
- De opbrengsten waren ca. € 240.000 hoger dan in de begroting. Dit betreft vooral ontvangen rijks gelden/SPUK over het jaar 2022 ad. € 113.000 en hogere doorberekende nutskosten.
- De personeelskosten waren hoger, dit werd met name veroorzaakt door:
 - Hogere personele inzet i.v.m. vervanging (langdurig) verzuim.
 - hogere opleidingskosten.
 - Het stopzetten van sleutelzwemmen waardoor er meer inzet nodig was dan gebudgetteerd.
- De overige kosten waren in de realisatie eveneens hoger dan gebudgetteerd. Dit betreft onder andere onderhoud aan een bad lift, hoger incidenteel groen onderhoud bij het Boschbad en hogere commissiekosten Pay.nl.

De opbrengsten lagen in lijn maar de kosten waren afgelopen jaar wezenlijk hoger, met name personeelskosten waren hoger, dit werd ondermeer veroorzaakt door hogere opleidingskosten en stop zetten van sleutelzwebben waardoor er meer inzet nodig was dan gebudgetteerd.

Bezoekers

Malkander:

- KTO Algemeen: 7,7
De klanten zijn over het algemeen zeer positief over het team en de goede sfeer. Er is onder andere behoefte aan ruimere tijden om banen te zwemmen en te aquasporten.
KTO Zwemschool: 7,2
De klanten zijn over het algemeen positief over de zwemlessen. Opvallend is dat bijna de helft van de respondenten 2 keer per week zwemles zou willen.
Ze kiezen in de meeste gevallen voor Malkander omdat het in de buurt is. Verder is er bij meerdere mensen behoefte aan kleinere groepen en vaste zwemdocenten.
- De omzetten van de zwembaden zijn stabiel gebleven. Bezoekersaantal Malkander is gestegen naar 21% t.o.v. vorig jaar. Excl januari vanwege lockdown jan. '22), is dit ongeveer 11%. Bezoekers Boschbad gelijk gebleven, helaas geen mooi vakantieweer dus minder losse ticketverkoop.
- Gemeenteregeling uitgebreid naar AB-regeling plus een meezwempas voor iedere leerling. Zwemveiligheid vergroten door laagdrempelig aanbod.

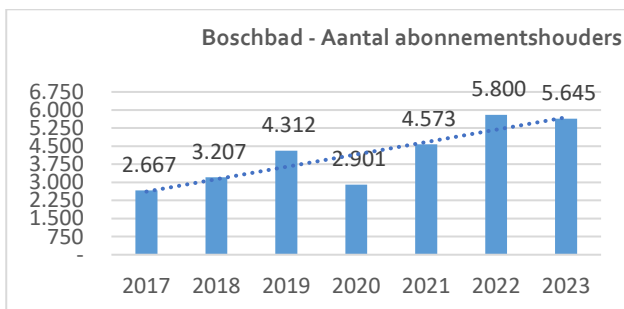
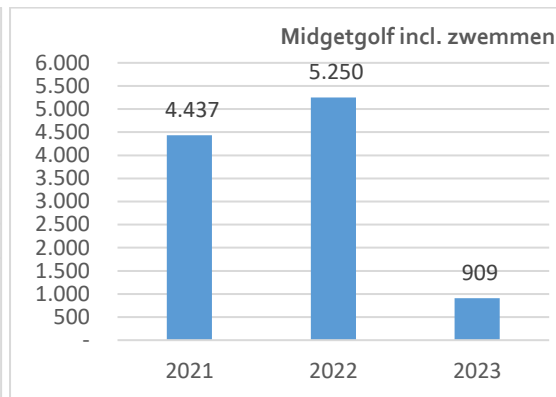
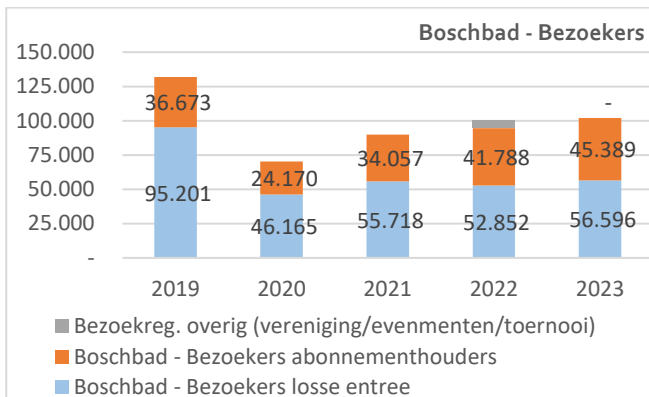


Cursus zeemeerminzwemmen bij Malkander

“ Wij hebben in de zomervakantie onze zeemeermin diploma gehaald, dat was echt superleuk!

Boschbad:

- KTO: 8,1
De klanten zijn over het algemeen heel positief over de service, het team, de sfeer, het zwembad en de ligging in de mooie natuurlijke omgeving.
Er is onder andere behoefte aan ruimere openingstijden, betere sanitaire voorzieningen en een mogelijkheden om dichterbij en goedkoper te parkeren.
- Goed voor- en naseizoen. Tegenvallende zomervakantie waardoor losse ticketverkoop (toerist) tegenviel. Meer bezoek van abonneementhouders. Abonneementenverkoop in lijn met vorig jaar.
- Bezoekersaantal evenals vorig jaar rond 100.000.



Medewerkers

Rond 30 FTE

In vaste dienst: 40 (exclusief oproepcontracten), totaal +/- 60 (80 in seizoen Boschbad)

Medewerkers met afstand tot de arbeidsmarkt: 2

Gediplomeerde BHV'ers: 30

Gediplomeerde EHBO'ers: 30

Bijzonderheden:

Voor zowel Boschbad als Malkander is veel gedaan op gebied van kwaliteit, opleiding, veiligheid. Medewerkers stromen door als zwemdocent en volgen bijbehorende opleiding, stage en ervaringslessen. Ook worden opleidingen tot Aquasportinstructeur gevolgd. Er was doorlopend een lifeguard opleiding en er was extra aandacht voor trainingen omgaan met ongewenst gedrag en agressie.

Omgeving

We zijn ons bewust van onze omgeving en kijken elk jaar wat we kunnen doen op het gebied van burgerparticipatie, inclusie, klimaat, gastvrijheid en gezondheid. In 2023 was dat onder andere:

- Zwemveilig: Goedkeuring vanuit gemeenteregeling voor uitbreiding met B-diploma. 90% gaat door. Twee extra groepen gestart.
- Tevens is voor de leerlingen die hier gebruik van maken de meezwempas ingevoerd. Dit leidt tot meer zwemmen dus komt ten goede aan zwemveiligheid.



- Eerste aanzet voor samenwerking met verenigingen binnen de diplomalijn. Samenwerking Verenigingen wordt vormgegeven met De Watervrienden. Doel is veel en veelzijdig zwemmen en percentage doorgaan voor C-diploma's van ong. 25 naar 75%
- Keurmerk Veilig en Schoon Malkander
- Keurmerk Veilig en Schoon Boschbad
- Mooie samenwerking GLI tussen gemeente, sportservice en zwembaden. Er gaan 3 groepen van 20 deelnemers starten met de GLI Aquasport.
- De Zwemchallenge: Planning met scholen voor volgend schooljaar vanuit sportservice. Challenge '22/'23 van 350 naar 628 leerlingen. 21x challenge voor 17 scholen. 14% voldoet niet aan AB. Rapportage per schooljaar.
- Vanuit COA Beekbergen starten twee nieuwe groepen kinderen op zwemles.
- Evenementen Boschbad verzorgd door verenigingen: Zwem4daagse verenigingen, Triathlon, Waterpolotoernooi.



CORPORATE GOVERNANCE BIJ ACCRES

Accres hecht waarde aan een goed ondernemingsbestuur, adequaat toezicht, duurzaam ondernemen en transparante verantwoording naar alle stakeholders. Dit past bij de maatschappelijke functie die Accres heeft bij het uitvoeren van haar taken. Daarom past Accres de beginselen van de Nederlandse Corporate Governance Code vrijwillig toe.

Besloten vennootschap

Accres Holding B.V. is een besloten vennootschap volgens Nederlands recht. Het besturingsmodel van de vennootschap is een zogenaamde two-tier board, met een Directie en een Raad van Commissarissen. De vennootschap wordt bestuurd door de Directie. Toezicht vindt plaats door de Raad van Commissarissen. Beide organen handelen onafhankelijk van elkaar en leggen over de uitoefening van hun taken verantwoording af aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. De aandelen van Accres Holding B.V. zijn in handen van de gemeente Apeldoorn en niet aan de beurs genoteerd.

Directie

De directie is belast met het dagelijks bestuur en is verantwoordelijk voor de strategie, de vaststelling en realisatie van de doelstellingen, de resultaatontwikkeling en de relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen. De directie is ook verantwoordelijk voor de kwaliteit en de volledigheid van de gepubliceerde financiële verslagen, de risicobeheersing en de controlemechanismen, de naleving van wet- en regelgeving en de financiering van Accres.

De benoeming van de directie vindt plaats door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, op voordracht van de Raad van Commissarissen. De Directie bestond in 2023 uit één lid.

Raad van Commissarissen

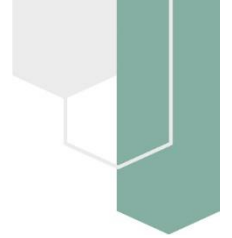
De Raad van Commissarissen houdt toezicht op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken bij Accres. Tot de aandachtsgebieden van de Raad van Commissarissen behoren onder meer de ontwikkeling van financiële en operationele resultaten, de risico's van de activiteiten van Accres, de structuur en de werking van risicobeheersings- en controlesystemen, aanbestedingen en (des)investeringen en naleving van reglementen en wetgeving. Bij de toezichthoudende taak betreft de Raad van Commissarissen ook de voor Accres relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen en de belangen van alle stakeholders. Daarnaast fungeert de Raad van Commissarissen als adviesorgaan van de directie en vervult de Raad van Commissarissen de werkgeversrol ten aanzien van de directie. De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van zijn taken berust bij de Raad van Commissarissen als collectief.

De Raad van Commissarissen heeft in 2019 een reglement voor zijn werkwijze opgesteld. Op 24 februari 2020 is dit vastgesteld en ondertekend. Het bezoldigingsbeleid van de directie wordt vastgesteld door de Raad van Commissarissen.

Daarnaast keurt de Raad van Commissarissen besluiten van de directie goed over vestigen, wijzigen en/of afstand doen van beperkte rechten op goederen, verlenen van gelden groter dan € 2.500, uitoefenen van stemrecht op aandelen in een groepsmaatschappij, aanschaf van vaste activa en doen van investeringen boven € 250.000, aangeven van faillissement en aanvragen van surséance van betaling en beëindiging van de dienstbetrekking of ingrijpend wijzigen van de arbeidsomstandigheden van een aanmerkelijk aantal medewerkers.

De leden van de Raad van Commissarissen worden benoemd door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. De Raad van Commissarissen bestond eind 2023 uit drie leden.

De Raad van Commissarissen voert jaarlijks gesprekken met de leden van de directie. Daarin komt onder meer ter sprake in hoeverre de vooraf opgestelde plannen en doelstellingen zijn gerealiseerd.



Algemene Vergadering van Aandeelhouders

De aandelen van Accres Holding B.V. zijn in handen van de gemeente Apeldoorn. De aandeelhouder van Accres oefent haar rechten uit via de jaarlijkse en de buitengewone Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Tijdens de jaarlijkse Algemene Vergadering van Aandeelhouders worden - indien van toepassing - in het kader van de corporate governance de volgende onderwerpen behandeld: (her)benoeming, schorsing of ontslag van leden van de Raad van Commissarissen en de directie, kwijting van de directie en van de Raad van Commissarissen, bezoldigingsbeleid van de Raad van Commissarissen en de (her)benoeming van de externe accountant. Daarnaast beslist de Vergadering van Aandeelhouders over de vaststelling van de jaarrekening en het dividend, het verkrijgen, vervreemden en bezwaren van registergoederen, het aangaan van geldleningen en kredietovereenkomsten groter dan € 1.000.000, deelnemen in andere ondernemingen, het uitbreiden, overdragen of sluiten van (een deel van) de zaken, verbinden van de Vennootschap voor schulden van anderen, vaststellen en/of wijzigen van een voortschrijdend (strategisch) meerjarenplan en jaarplan, vaststellen en/of wijzigen van een voortschrijdend (strategisch) meerjarenplan en jaarplan, alsmede een meerjarenbegroting en jaarbegroting en vaststellen van een directiereglement, uitgifte en overdracht van aandelen en wijziging van de statuten.

Als de Raad van Commissarissen of de directie dat nodig vindt, kunnen extra vergaderingen worden gehouden. De agenda van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt vastgesteld door de directie en de Raad van Commissarissen. Ook de aandeelhouder kan vergaderingen initiëren en/of onderwerpen op de agenda plaatsen. De mogelijkheden hiervoor zijn vastgelegd in de wet en de statuten.

Externe accountant

Accres heeft vanaf dit verslagjaar een nieuwe externe accountant: Eshuis Accountants en Adviseurs. Vanaf 2016 tot en met 2022 was Mazars de accountant. Accres heeft als beleid om na ongeveer zeven jaar van accountant te wisselen. De externe accountant wordt benoemd door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op een niet bindende voordracht van de Raad van Commissarissen. De Raad van Commissarissen wint hiervoor het advies in van de directie. De Raad van Commissarissen evalueert regelmatig het functioneren van de externe accountant, na daarover advies te hebben aangevraagd van de directie.

De accountant controleert de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening van Accres Holding B.V. en de statutaire jaarrekening van de dochtermaatschappij Accres Apeldoorn B.V. De accountant geeft een controleverklaring af voor de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening van Accres Holding B.V. en de enkelvoudige jaarrekening van Accres Apeldoorn B.V. Daarnaast rapporteert de externe accountant jaarlijks zijn bevindingen in de vorm van een managementletter en een accountantsverslag aan de directie en de Raad van Commissarissen. De externe accountant woont de vergadering van de Raad van Commissarissen bij, waarin de jaarrekening, managementletter en het verslag van de externe accountant over de controle van de jaarrekening worden besproken.

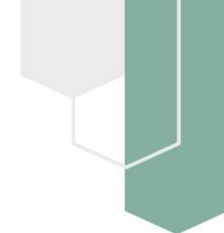


RISICOMANAGEMENT BIJ ACCRES

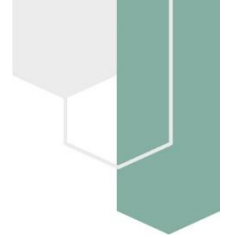
Accres is door haar maatschappelijke functie en met haar ondernemende bedrijfsvoering blootgesteld aan strategische, operationele, financiële en compliance risico's.

Als randvoorwaarde voor adequaat bestuur is een goed systeem van risicomanagement vereist. Dit is nodig om vast te stellen of de strategische doelstellingen gerealiseerd kunnen worden binnen het risicoprofiel van de onderneming. Dit is een onderdeel van de invulling van de corporate governance vereisten. Een adequaat monitoringssysteem stelt de directie in staat om de mate waarin de organisatie 'in control' is, vast te stellen. Door een actief monitoringssysteem van risicomanagement, beoogt Accres een hoge mate van bewustzijn ten aanzien van de risicobeheersing te creëren.

Risicocategorie	Risico	Beheersmaatregel
Strategisch	Continuïteit Accres onder druk doordat: <ul style="list-style-type: none"> Pakketten onttrokken kunnen worden aan de DVO door de gemeente Apeldoorn. Effect toekomstige bezuinigingen gemeente Apeldoorn. 	<ul style="list-style-type: none"> Sturen en inzicht geven in maatschappelijke en sociale impact zowel intern als extern. Waar mogelijk doen we dit gezamenlijk met gemeente en andere stakeholders. Verder bouwen aan ambtelijk en bestuurlijk draagvlak.
	Borging expertise stafafdelingen	<ul style="list-style-type: none"> Onderzoeken groeistrategie met als doel de kennis en expertise in de organisatie te waarborgen. Procesbeschrijvingen opstellen en borgen.
	Continuïteit opdracht gemeente Almelo	Blijvend investeren in duurzame relatie voor de toekomst.
	Groeistrategie binnen portefeuille en buiten portefeuille heeft minder focus	Duidelijke groeistrategie bepalen, samen met aandeelhouder, rol- en taakverdeling vaststellen en focus op groei versterken in de organisatie.
	Langdurig uitval medewerkers door ziekte of disfunctioneren	<ul style="list-style-type: none"> Verzuimbeleid actief opvolgen. Onderzoek mogelijkheid verzekering. Aandacht voor medewerkers (huis voor werkvermogen). Uitkomsten PMO meenemen in actualisatie Arbobeleid.
	Onverwachte bedrijfsonderbrekingen	Voor calamiteiten hebben we bedrijfsnoodplannen en -procedures; onze medewerkers zijn hierin getraind.
	Veiligheid bezoekers en medewerkers	Uitvoer van de RI&E, blijven investeren in kennis en expertise van (preventie)medewerkers en in veiligheidssystemen, actuele calamiteitenplannen en behoud van certificaten en keurmerken.
	Verkrapping van de arbeidsmarkt	Vinden, binden, boeien en groeien van huidige en toekomstige medewerkers.
	Volatiliteit prijs energie	<ul style="list-style-type: none"> Prijs van energie langdurig vastleggen via inkoopcollectief Stedendriehoek. Afspraken maken met opdrachtgevers.
	Bereidheid opdrachtgever blijvend investeren in attractiviteit en veiligheid	Afspraken maken over investeringsruimte met opdrachtgevers.
Afhankelijkheid van politieke en bestuurlijke keuzes en wijzigingen in visie gedurende zittingsperiode college/opdrachtgever	Onderzoeken mogelijkheid opdrachtgeverschap te organiseren (mandateren) op directieniveau	



Risicocategorie	Risico	Beheersmaatregel
	Lange termijn oplossing parkeren	Proactief meewerken aan oplossing vanuit voorgestelde crisis en stuurgroep.
Operationeel	Cybercriminaliteit	Continu aandacht besteden aan security en de doorontwikkeling van maatregelen daartegen. Het netwerk wordt continu gemonitord door een externe partij. Uitvoeren jaarlijkse pentest door een onafhankelijke partij (ethische hackers). De eventuele aanbevelingen die hieruit voortvloeien worden opgevolgd.
	Accres dient altijd in staat te zijn haar financiële verplichtingen per werkmaatschappij tijdig na te komen	Bewaken liquiditeitspositie, bankconvenanten door middel van periodieke rapportage, weerstandsvermogen concern bewaken en maatregelen nemen bij verliesmakende concepten.
	Toenemende inflatie kan een negatief effect hebben op aantal bezoekers	Monitoren prijselasticiteit in combinatie met aantal bezoekers
	Weersinvloed heeft effect op bezoekers	Meer gebruik maken van data om noodzakelijke bezetting te bepalen en marktwerking
	Verbruik energie stijgt op sommige locaties hoger dan verwacht	Oorzaak analyseren en bijsturingsacties bepalen.
	Fraude- en corruptie risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Preventieve maatregelen <ul style="list-style-type: none"> ○ Controletechnische functiescheidingen. ○ Toewijzen van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden. ○ Autorisatie volgens autorisatieprofielen. • Detectieve maatregelen, tijdig signaleren <ul style="list-style-type: none"> ○ Screening bij personeelsaanname. ○ Klachtenmeldingssysteem. ○ Medewerkers betrokkenheid onderzoek. ○ Houden van exitgesprekken. ○ Functieroulatie en verplichte vervanging bij vakanties en ziekte. ○ Onafhankelijke controle.
Financieel	Prijsindexering opdrachten onvoldoende om kostenstijging te dekken	<ul style="list-style-type: none"> • Kostenbeheersing door meer inzicht in de bedrijfsvoering te creëren en kosten meer variabel maken. In jaarlijkse evaluatie financiële gevolgen inzichtelijk maken en meenemen in toekomstige contracten. • Gesprekken met opdrachtgevers over prijsindexatie en mogelijkheden tot omzetverhoging en kostenbesparing onderzoeken.
	CAO stijging hoger dan gepland	Gesprekken met opdrachtgevers over prijsindexatie en mogelijkheden tot omzetverhoging en kostenbesparing onderzoeken.
Compliance	Wijzigingen in wet- en regelgeving op Europees, nationaal of lokaal niveau kunnen een negatieve invloed hebben op de activiteiten van Accres of haar contractpartijen	Accres volgt de ontwikkelingen op het gebied van voor haar en haar contractpartijen relevante wet- en regelgeving op de voet en indien nodig worden aanpassingen als gevolg van de gewijzigde wetgeving doorgevoerd.



Risicocategorie	Risico	Beheersmaatregel
	Opvolging richtlijnen wet- en regelgeving AVG	Check op bestaande registers, registerovereenkomsten en beleid AVG. Deze een keer per jaar actualiseren.
	Wet- en regelgeving voortkomend uit klimaatdoelstellingen opdracht gevers	Wet- en regelgeving volgen en voldoende kennis en expertise in huis hebben om te voldoen aan wet- en regelgeving.

(Tabel: Top risico's (potentieel risico > € 100.000 per gebeurtenis) met de daarbij getroffen beheersmaatregelen)

Terugblik op het afgelopen jaar: economisch nieuws gedomineerd door hoge inflatie

Het economisch nieuws werd in het jaar 2023, net als in 2022, gedomineerd door hoge inflatie. De energiekosten, één van de drie belangrijkste kosten van Accres, zijn in 2023 sterk gestegen ten opzichte van 2022 (173%). Zowel met onze opdrachtgever in Apeldoorn als in Almelo hebben we nauwe afstemming gehad en goede afspraken kunnen maken over indexatie en over energiekosten voor het jaar 2023, waardoor we de uiteindelijke prijsstijgingen in 2023 relatief laag hebben kunnen houden. Hier zijn we ontzettend blij mee, want het zo laagdrempelig mogelijk houden van onze accommodaties en activiteiten voor onze gebruikers is essentieel. Naast de gestegen energiekosten hebben we ook bij de andere twee belangrijkste kosten te maken met sterk gestegen schoonmaak- (10,7%) en personeelskosten (10%).

Ondanks deze sterk gestegen belangrijkste kosten is Accres er in geslaagd om een hoger resultaat (€ 296.000) te realiseren dan begroot (€ 139.000). Dat wordt veroorzaakt door de gestegen direct beïnvloedbare omzet (6,4%). Daarnaast is ook de DVO bijdrage van de gemeenten gestegen met 7,2% en hebben we een éénmalige compensatie gekregen van de gemeente Apeldoorn voor de gestegen energiekosten van € 2,1 mln. Tot slot zijn er in 2023 resultaten van 2022 verwerkt (Compensatie gestegen energieprijzen zwembaden (SPUK € 113.000) en afrekening servicekosten, energiekosten en OZB € 103.000), die bij het opstellen van de jaarrekening 2022 nog niet bekend waren en die per saldo een positief effect hebben van € 223.000).

Naast bovengenoemde financiële ontwikkelingen zien we gelukkig ook steeds meer focus op maatschappelijke thema's zoals brede welvaart, sport, gezondheid en leefstijl en duurzaamheid. Thema's die volledig aansluiten op de missie en ambities van Accres, die zijn verwoord in de, in 2023 door Accres opgestelde, 'bouwstenen notitie'. Accres heeft de ambitie om die thema's ook te verankeren in de nieuwe DVO 2025 ev. Deze DVO wordt in 2024, samen met de opdrachtgever gemeente Apeldoorn, vormgegeven.

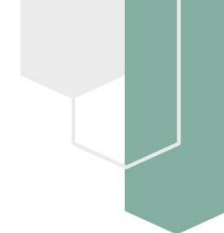
Daarnaast hebben we besloten om de beide Zero55 locaties te verkopen. De overdracht van de activiteiten van Zero55 Enschede is op 1 januari 2024 en van Zero55 Apeldoorn op 1 april 2024. De bekende incidentele kosten door de verkoop van Zero55 (€ 354.000) zijn verwerkt in de jaarrekening 2023.

Er zijn in het jaar 2023 geen fraude- of corruptiegevallen bekend.

In december 2022 is in de Vergadering van Aandeelhouders van Accres Holding besloten dat het weerstandsvermogen per 31 december 2023 minimaal € 3,3 miljoen moet bedragen. Het weerstandsvermogen van Accres Holding bedraagt per 31 december 2023 € 3,9 mln. Daarmee ligt het € 600.000 boven de doelstelling. In december 2023 is in de Vergadering van Aandeelhouders van Accres Holding besloten dat het weerstandsvermogen per 31 december 2024 minimaal € 3,2 miljoen moet bedragen.

Gedragcodes

Accres heeft een protocol gewenste omgangsvormen (verplicht). Accres is geen beursgenoteerde onderneming. Desondanks volgt Accres vrijwillig het uitgangspunt van de Nederlandse corporate governance code 2022 van een duurzame lange termijn samenwerkingsverbanden met verschillende stakeholders. Daarbij hoort ook het principe van duurzame lange termijn waardecreatie en de impact van technologische ontwikkelingen op de business, zoals cyberdreigingen.



Risicobereidheid ten aanzien van de belangrijkste risico's

Risicocategorie	Risicoacceptatie	Toelichting
Strategisch	Risiconeutraal	Accres is bereid gematigde risico's te nemen bij het nastreven van haar ambities. We zoeken steeds de balans tussen onze maatschappelijke functie en onze commerciële ambities.
Operationeel	Risiconeutraal	Onze activiteiten zijn gericht op het minimaliseren van risico's om de veiligheid & gezondheid van bezoekers, werknemers, leveranciers en omwonenden niet in gevaar te brengen (risico mijdend) en de continuïteit van de dienstverlening op een duurzame wijze te borgen.
Financieel	Risicomijdend	We onderhouden een solide financiële positie om altijd in staat te zijn onze financiële verplichtingen na te komen.
Compliance	Risicomijdend	Accres streeft ernaar te voldoen aan alle van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Voor fraude en corruptie hanteert Accres een zero-tolerance beleid.

(Tabel: Risicobereidheid ten aanzien van de belangrijkste risico's)

Risicoacceptatie	Toelichting
Risicomijdend	Accres accepteert geen onzekerheid bij het realiseren van haar doelstellingen. Accres accepteert geen of minimale afwijkingen van de vastgestelde streefwaarden.
Risiconeutraal	Accres neemt beperkte risico's en accepteert een geringe mate van onzekerheid. Daarom houdt Accres rekening met kleine afwijkingen en accepteert Accres een (krappe) bandbreedte rondom de vastgestelde streefwaarden.
Risiconemend	Accres stelt nieuwe doelen en, gegeven hun aard of complexiteit, accepteert Accres de desbetreffende mate van onzekerheid bij het realiseren hiervan. Daarom houdt Accres rekening met matige afwijkingen van de vastgestelde streefwaarden.

(Tabel: Risicoacceptatie categorieën)

Raamwerk voor Risicomanagement

Accres streeft ernaar de kans op fouten, verkeerde beslissingen en verrassingen door onvoorziene omstandigheden zoveel mogelijk te reduceren. Geen enkel systeem voor risicobeheersing en interne controle kan absolute zekerheid bieden dat ondernemingsdoelstellingen worden gerealiseerd en dat verlies, fraude en overtreding van wetten en regels worden voorkomen. Accres is bijvoorbeeld bijzonder gevoelig voor weer- en natuurverschijnselen. Deze kunnen we niet voorkomen of beïnvloeden. Wel kunnen we ervoor zorgen dat de gevolgen zoveel mogelijk beperkt blijven. Gelet op het bovenstaande is Accres van oordeel dat de systemen voor risicobeheersing en interne controle een redelijke mate van zekerheid bieden over de financiële verslagleggingsrisico's en dat de financiële verslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat.



FINANCIËLE UITKOMSTEN OVER 2023

Opbrengsten	2023 (x € 1.000)	2022 (x € 1.000)
Huur- en pachtgelden	5.145	4.604
Entreegelden	4.085	3.839
Opbrengsten horeca	1.664	1.463
Werken voor derden	1.041	1.651
Bijdrage DVO Apeldoorn	5.120	4.848
Subsidiebatens Apeldoorn	2.720	115
Overige opbrengsten	3.268	2.735
Totale opbrengsten	23.043	19.255

Kosten	2023 (x € 1.000)	2022 (x € 1.000)
Personeelskosten	10.898	9.911
Afschrijvingen	1.026	804
Overige bedrijfskosten	10.668	7.836
Totale kosten	22.592	18.551

Bedrijfsresultaat	451	704
--------------------------	------------	------------

Financiële baten en lasten	155	196
Belastingen	1	0
Resultaat na belastingen	295	507

Ten opzichte van het boekjaar 2022 is het resultaat van Accres Holding in het boekjaar 2023 gedaald tot € 295.000 (2022: € 507.000). Indien we de incidentele kosten door de verkoop van Zero55 (€ 354.000) en eenmalige opbrengsten uit 2022 (€ 223.000) buiten beschouwing laten zou het resultaat € 131.000 hoger zijn.

De totale omzet over 2023 is gestegen met € 3.788.000 tot € 22.895.000 (2022: € 19.255.000). Dit is een toename van 19,7%.

Deze toename wordt voor een groot deel veroorzaakt door de compensatie van de gestegen energieprijzen voor een bedrag van € 2.114.000. De overige stijging wordt met name veroorzaakt door het verhogen van de prijzen op basis van de overeengekomen indexcijfers bij de huur- en pacht opbrengsten (€ 290.000), hogere doorbelaste servicekosten met name door de gestegen energieprijzen (€ 469.000), gestegen parkeeromzet door meer bezoekers en overloopparkeren (€ 174.000), indexatie en uitbreiding DVO gemeente Apeldoorn (€ 272.000) en meer bezoekers en prijsverhogingen bij de beide Zero55 (Zero55 Apeldoorn € 279.000 en Zero55 Enschede € 122.000).



De omzet uit horeca en verkoop van artikelen is gestegen tot € 1.664.000 (2022: 1.463.000).

De omzet van de gemeente Apeldoorn (DVO exploitatiebijdrage, subsidies en extra bijdrages) is gestegen tot € 7.840.000 (2022: 4.963.000). De stijging van € 2.877.000 is voor het grootste deel toe te schrijven aan de compensatie gestegen energiekosten van € 2.114.000.

De overige inkomsten zijn in 2023 gestegen tot € 13.539.000 (2022: € 12.829.000). De verklaring van de stijging is bij de alinea over de totale omzet aangegeven.

De totale bedrijfskosten zijn in 2023 gestegen tot € 22.592.000 (2022: € 18.551.000). De toename van de kosten komt voor een groot deel door de sterke toename van de energiekosten. Daarnaast zijn de kosten voor de schoonmaak gestegen door de hoge loonindexering van de CAO schoonmaak, de afschrijvingen stegen door de uitgevoerde impairment bij Zero55, de algemene kosten door de verkoopkosten Zero55 en heeft de hoge inflatie gezorgd voor een toename in de overige kosten.

De personeelsbeloningen zijn € 987.000 gestegen. Belangrijke elementen hierin zijn: de lonen en salarissen € 812.000, opleidingen € 40.000, reorganisatiekosten € 90.000, vrijwilligersbijdrage - € 63.000 en langdurig verzuim - € 66.000. De laatste twee worden veroorzaakt door opname en vrijval van voorzieningen in 2022.

De afschrijvingen zijn met € 222.000 gestegen. Dat wordt veroorzaakt door een uitgevoerde impairment bij de beide Zero55 voor een bedrag van € 276.000.

De overige bedrijfskosten zijn in 2023 gestegen met € 2.832.000. De grootste stijging zit met € 2.620.000 in de huisvestingskosten. Binnen deze kostengroep zijn de energiekosten opgenomen. Deze kosten zijn in 2023 enorm gestegen met € 2.346.000. Daarnaast zijn de schoonmaakkosten door CAO stijgingen gestegen met € 133.000. Tevens heeft er in 2023 geen uitkering van de TVL plaatsgevonden (2022 € 80.000). Tot slot zijn in de overige kosten de verkoopkosten van Zero55 voor een bedrag van € 78.000 verantwoord.

De kasstroom was in 2023 positief. Per saldo zijn de liquide middelen in het boekjaar 2023 gestegen met € 1.001.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de operationele kasstroom met € 1.531.000. Het werkkapitaal is met € 196.000 gestegen, voor een groot deel door de toename van de kortlopende schulden van € 552.000 (met name crediteuren en omzetbelasting) en een toename van de vorderingen met € 354.000 (Werken voor derden en SPUK Zwembaden).

De current ratio als maatstaf voor de liquiditeit is met 1,19 beter dan in 2022 (1,04) en ligt hiermee ruim boven de doelwaarde van 1,10.

Accres streeft naar een gezonde solvabiliteitsratio van minimaal 35%. De ratio ligt op het einde van het boekjaar 2023 op 35% (2022: 34%), en daarmee op de doelwaarde van 35%. De kortlopende schulden zijn gestegen door een hogere crediteuren en omzetbelastingsaldo. De stijging van de crediteuren wordt veroorzaakt door correctie huurfactuur gemeente Apeldoorn, kosten verkoop Zero55 en afgeronde maar nog niet betaalde onderhoudsactiviteiten. De stijging van de omzetbelasting wordt veroorzaakt doordat de aangifte omzetbelasting vanaf 2023 per kwartaal wordt gedaan. Daardoor is het te betalen bedrag hoger en de omzet van december is in verhouding lager dan de maanden daarvoor. Verder zijn de voorzieningen toegenomen met € 14.000 en zijn de aflossingen van de langlopende leningen met € 275.000 van invloed.

Bij een goede beoordeling van de toereikendheid van de financiële positie van Accres dient (ook) de relatie gelegd te worden met het risicoprofiel van Accres en het hierbij aan te houden vermogen (financiële buffer). Juist daarom heeft Accres de risicoanalyse geactualiseerd. Zie onderstaande tabel met de uitkomsten van deze risicoanalyse.

Accres Holding	Als gevolg van verschillende macro ontwikkelingen zoals de aanwezigheid van oorlogen, schaarste, verstoringen in de mondiale distributiekanalen, waardoor bepaalde grondstoffen en materialen tijdelijk niet leverbaar zijn en de kosten meer dan gemiddeld stijgen, bestaat de kans dat wij deze prijsstijgingen niet kunnen doorberekenen aan onze klanten, waardoor financiële schade wordt opgelopen.	€ 150.000
Accres Holding	Als het VERMO-bestuur en de vakbonden niet tot een akkoord komen m.b.t. de CAO stijging, bestaat de kans dat de CAO-stijging toch 11,3% wordt in 2024. Deze stijging kunnen wij niet opvangen doordat kostenverlaging en niet doorberekenen naar onze klanten, waardoor financiële schade wordt opgelopen.	€ 60.000
Accres Apeldoorn	Als gevolg van hoge kosten, weersinvloeden, dalend consumentenvertrouwen, dalend besteedbaar inkomen en sterk stijgende energiekosten, bestaat de kans dat er minder bezoekers komen, waardoor financiële schade wordt opgelopen (impact op resultaat).	€ 150.000
Accres Apeldoorn	Als gevolg van de arbeidsmarktcrisis lopen wij het risico op omzetsdaling omdat wij niet voldoende mensen hebben om de omzet te realiseren.	€ 50.000
Accres Almelo	Als gevolg van de arbeidsmarktcrisis lopen wij het risico op omzetsdaling omdat wij niet voldoende mensen hebben om de omzet te realiseren.	€ 5.000
Accres Shared Services	Verkoop van ZERO55 leidt tot een herijking van staffuncties die wij werken voor ZERO55, met als gevolg gedwongen vertrek medewerkers, waardoor financiële schade wordt opgelopen.	€ 60.000
Accres Holding	Als gevolg van onjuiste/onvolledige beveiligingsmaatregelen van het centrale IT-systeem, bestaat de kans op datalekken en/of ransomware (cyberaanvallen) die de bedrijfsvoering kunnen verstoren, waardoor financiële schade wordt opgelopen.	€ 40.000
Accres Holding	Als gevolg van uitval bij verschillende locaties (met name de zwembaden), bijvoorbeeld door brand of andere onverwachte gebeurtenissen, bestaat de kans dat voor het onverzekerde deel en acceptabele restrisico kosten gemaakt dienen te worden, inkomsten wegvallen, waardoor financiële schade wordt opgelopen.	€ 5.000
Accres Holding	Als gevolg van niet voldoen aan de AVG bestaat de kans dat wij een boete moeten betalen.	€ 2.500
Accres Apeldoorn	Als gevolg van klimaatveranderingen bestaat de kans dat het energieverbruik stijgt, waardoor financiële schade wordt opgelopen.	€ 50.000
Accres Holding	Met een nieuw kabinet eind 2023 is de kans groot dat er maatregelen worden getroffen (belastingmaatregelen, min loon) die ondernemers raken en die nu nog geen rekening mee hebben gehouden, waardoor wij financiële schade oplopen.	€ 125.000
Accres Holding	Risico van wegvallen van grote huurders (mede door stijgende servicelasten ten gevolge van de stijgende energiekosten) in 2024. Coda, Ares en Domeijn overwegen hun huur op te zeggen.	€ 37.500
Accres Holding	Uitgestelde gemeentelijke (beleids-) plannen (of het ontbreken ervan) voor renovatie of nieuwbouw sportaccommodaties, onderzoeken wij centraal leiden tot onrust bij huurders, heeft uitstel onderhoud tot gevolg, kan ten koste gaan van kwaliteit van accommodaties, wat wij weer kan doorwerken in de KTO's. (laatste 2 zijn als KPI opgenomen in dvo) waardoor minder omzet en meer kosten impact op klanttevredenheid	€ 27.500
		€ 762.500

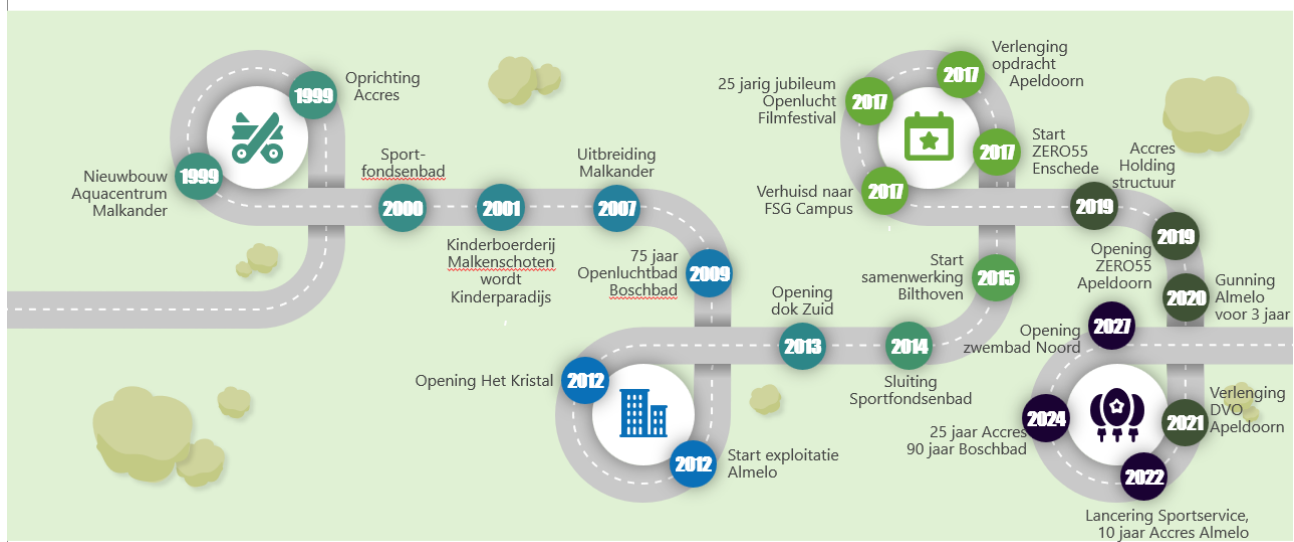
De totaalwaarde van de risicoanalyse en de totale kosten van de werkorganisatie tellen samen op tot een weerstandsvermogen van € 3.302.000 per 31 december 2023 (€ 2.917.000 2022). Het groepsvermogen is met € 3,9 miljoen hoger dan dit bedrag.

Samenvattend achten wij de financiële positie van Accres per 31 december 2023 voldoende om in de jaarrekening de continuïteitsveronderstelling te hanteren.

TOEKOMSTVERWACHTINGEN

In 2024 vieren we dat Accres 25 jaar bestaat. In deze 25 jaar is de relatie met onze opdrachtgever de gemeente Apeldoorn steeds verder ontwikkeld en aangescherpt. In 2024 wordt de DVO Apeldoorn voor de komende periode vormgegeven. We zijn blij met de insteek om de nieuwe DVO voor een langere periode af te sluiten. Daarnaast wordt er door de gemeente Apeldoorn in 2024 onderzocht of er wijzigingen in de pakketten moeten plaatsvinden. Wat past logischerwijze bij Accres en waar is meer synergie te behalen. Op het gebied van synergie zien wij een logische volgende stap om de exploitatie van het nieuwe zwembad Noord toe te voegen aan de huidige Zwembad exploitaties van Accres. In Almelo loopt onze aanbesteding eind 2024 af en de gemeente Almelo heeft besloten om vanaf 2025 de opdracht te gaan inbesteden. Onze groei strategie willen we in 2024 samen met de aandeelhouder verder definiëren zodat we ons actief kunnen richten op groei binnen en buiten Apeldoorn.

HISTORIE



Er zijn enkele macro ontwikkelingen (maatschappelijke ontwikkelingen, regionale-/ landelijke ontwikkelingen in de samenleving) en meso ontwikkelingen (in de directe omgeving) die van invloed zijn op Accres en de strategische koers. In de laatste (4^e) kwartaalrapportage 2023 van Accres hebben we op basis van DESTEP factoren (demografisch, economisch, sociaal-maatschappelijk, technologisch, ecologisch en politiek-juridisch) voor Accres en haar stakeholders relevante ontwikkelingen benoemd.

Ontwikkelingen op meso niveau (directe omgeving voor Accres) zijn hier een vertaling van en zijn van invloed op de toekomstige organisatie vorm van Accres en haar strategie, structuur, systemen, enzovoorts.

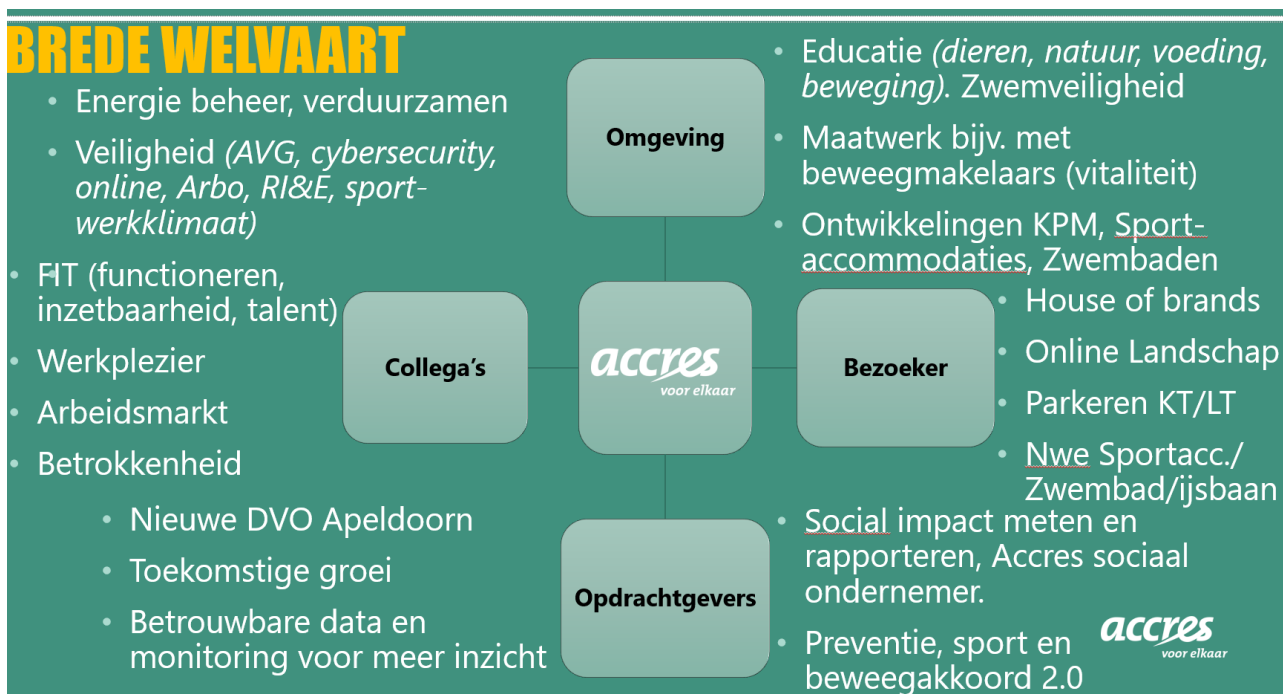
De belangrijkste ontwikkelingen voor de komende jaren voor Accres en haar stakeholders in de directe omgeving zijn:

- Brede Welvaart met een focus op gezondheid (vitaliteit), subjectief welzijn, arbeid en vrije tijd, materiële welvaart (toegankelijk-/ betaalbaar houden) en milieu. Langere termijn doelen met sociaal-maatschappelijke impact versus mogelijke bezuinigen met oog op 'ravijnjaar 2026 sociaal domein'.
- Vormgeven partnerships gemeente Apeldoorn en Accres komende decennia. Gelden daarbij nog steeds de uitgangspunten zoals Accres Apeldoorn werd opgericht? Voor Apeldoorn in 1999: 1) Uitvoerende taken/ rechtstreekse betrokkenheid beheer en exploitatie ('hoe' vraag) horen niet meer per definitie tot kerntaken van een gemeente. 2) Gemeente beleidsbepalende en regisserende rol ('wat' vraag). 3) Bundeling van taken en organisatiestructuur waarin de onderdelen elkaar kunnen versterken. En wat betekent dit concreet voor de sturingsdoelen in relatie tot Brede Welvaart en lokaal beleid waar Accres zich met haar stakeholders op gaat richten.

- Toenemend belang van veiligheid in breedste zin van het woord, denk aan cyberssecurity maar ook zwemveiligheid, clubkader bij verenigingen, arbeidsomstandigheden, enz.
- Ontwikkelingen op het gebied van accommodaties en vastgoed/ grond in Apeldoorn; onderhoud, verduurzaming, renovatie, nieuwbouw, publiek-privaat (ondernemende aanbieders en verenigingen die zelf bouwen), enz.
- Data verzamelen en omzetten in informatie en inzicht om te kunnen monitoren, analyseren en anticiperen. Daarnaast om de maatschappelijke impact aan te kunnen tonen en op te sturen.
- Attractiviteit, beleving van locaties en activiteiten voor bezoekers, huurders, deelnemers blijven optimaliseren en blijven inspelen op hun huidige en toekomstige behoeftes. Denk aan 'self service', digitalisering, snelheid in online zoek en boek gedrag.

En als werkgever:

- Onze collega's maken het verschil. Betrokkenheid, werkplezier, talentontwikkeling, vitaliteit, duurzame inzetbaar, arbeidsomstandigheden, kennis borgen en delen, zijn daarbij belangrijke thema's.



Dat resulteert in een focus voor 2024 van de gebieden bezoeker, opdrachtgever, collega en omgeving op de volgende speerpunten:

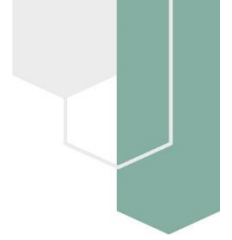


WE GAAN IN 2024 VOOR...



Apeldoorn, 22 april 2024

Carla Maessen
Algemeen directeur



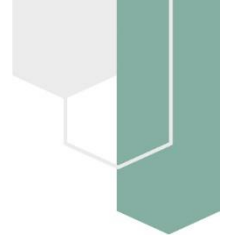
JAAARREKENINGEN



GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(vóór resultaatverdeling)

ACTIVA

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1				
Kosten van goodwill die van derden is verkregen			18.929		22.779
Materiële vaste activa	2				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		3.466.448		3.949.497	
Machines en installaties		263.050		308.470	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.251.058		1.489.593	
			4.980.556		5.747.560
Vlottende activa					
Vorraden					
Gereed product en handelsgoederen	3		71.918		70.081
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	474.851		610.602	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	310		93.005	
Overige vorderingen	6	1.493.268		900.811	
Overlopende activa	7	12.369		22.623	
			1.980.798		1.627.041
Liquide middelen					
Kas		17.307		23.500	
Overlopende kruisposten		10.495		39.764	
ABN AMRO		91.455		108.215	
Rabobank		4.035.027		2.981.654	
			4.154.284		3.153.133
			<u>11.206.485</u>		<u>10.620.594</u>



PASSIVA

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Groepsvermogen	8		3.920.590		3.625.566
Vorzieningen					
Voorziening wachtgelden	9	13.419		25.682	
Voorziening jubileum gratificatie	10	48.460		45.853	
Voorziening langdurig verzuim	11	95.000		160.750	
Voorziening negatieve resultaten deelnemingen	12	13.288		13.288	
Voorziening reorganisatie	13	140.000		50.000	
			310.167		295.573
Langlopende schulden	14				
Leningen banken	15		1.763.573		2.038.879
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	16	105.000		198.368	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17	1.332.028		1.118.016	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	18	1.011.130		435.390	
Schulden ter zake van pensioenen	19	121.499		113.853	
Overige schulden en overlopende passiva	20	2.642.498		2.794.949	
			5.212.155		4.660.576
			<u>11.206.485</u>		<u>10.620.594</u>



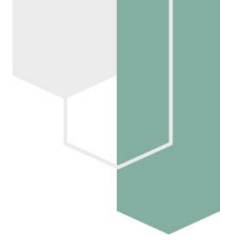
GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto omzet	21		23.043.242		19.254.871
Kosten van grond- en hulpstoffen	22	583.552		518.055	
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	23	10.898.506		9.910.759	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	24	1.025.774		804.249	
Overige bedrijfskosten	25	10.084.566		7.318.074	
Totaal van som der kosten			<u>22.592.398</u>		<u>18.551.137</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			450.844		703.734
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	26	230		49	
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-154.907		-196.294	
Financiële baten en lasten			<u>-154.677</u>		<u>-196.245</u>
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen			296.167		507.489
Belastingen over de winst of het verlies	28		<u>-1.142</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen			<u><u>295.025</u></u>		<u><u>507.489</u></u>



GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN					
Bedrijfsresultaat			450.844		703.734
<i>Aanpassingen voor</i>					
Afschrijvingen	24	1.025.774		804.249	
Mutatie voorzieningen		14.594		-413.092	
			1.040.368		391.157
<i>Verandering in werkkapitaal</i>					
Afname (toename) van voorraden		-1.837		-20.012	
Mutatie vorderingen		-353.757		-698.078	
Toename (afname) van overige schulden	16	551.579		-2.117.362	
			195.985		-2.835.452
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT BEDRIJFSOPERATIES					
			1.687.197		-1.740.561
Ontvangen interest	26	230		49	
Betaalde interest	27	-154.907		-196.294	
Betaalde winstbelasting	28	-1.142		-	
			-155.819		-196.245
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN					
			1.531.378		-1.936.806
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN					
Verwerving van materiële vaste activa		-256.947		-527.603	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa		2.027		274.032	
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN					
			-254.920		-253.571
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN					
Uitgaven ter aflossing van leningen		-275.306		-368.674	
Overige kasstromen		-1		-1	
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN					
			-275.307		-368.675
TOTAAL VAN TOENAME (AFNAME) VAN GELDMIDDELEN					
			1.001.151		-2.559.052
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen					
Geldmiddelen aan het begin van de periode			3.153.133		5.712.185
Toename (afname) van geldmiddelen			1.001.151		-2.559.052
Geldmiddelen aan het einde van de periode			4.154.284		3.153.133



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Accres Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Laan van westenenk 4, 7336AZ te Apeldoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08079417.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Accres Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het realiseren, beheren en exploiteren van voorzieningen/accommodaties op het gebied van sport, educatie, ontspanning en recreatie.

Informatieverschaffing over continuïteit

De gemeente Apeldoorn is de grootste opdrachtgever en tevens enig aandeelhouder van Accres Holding. De opdracht van de gemeente Apeldoorn is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst met een looptijd tot en met 31 december 2024.

De in de jaarrekening over 2023 gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Er is geen sprake van onzekerheid over de continuïteit van de onderneming, omdat de liquiditeitsprognose over 2024 aangeeft dat wij aan onze betalingsverplichtingen kunnen blijven voldoen.

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 Accres Holding 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.

Informatieverschaffing over consolidatie

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn opgenomen in de toelichting op de balans.

De consolidatiegrondslagen

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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde 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, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Operationele leases

De vennootschap heeft leasecontracten 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. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Pensioenregelingen

Accres Holding B.V. heeft een aantal pensioenregelingen voor werknemers; deze worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerders. De verschuldigde premie wordt als last in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening verwerkt.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Accres Holding B.V. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Het pensioenfonds ABP heeft de premie in 2023 verhoogd naar 27,9% (2022: 25,9%). Het pensioenfonds Recreatie heeft de premie voor 2023 niet verhoogd. De premie is 21,8% gebleven. De dekkingsgraad van het ABP per eind 2023 is 110,5%. De dekkingsgraad ligt nog onder het vereiste niveau, daarom wordt jaarlijks een herstelplan opgesteld. ABP gebruikt het herstelplan niet om te beslissen of de pensioenpremies moeten worden verhoogd of om te kijken of de pensioenen met de prijsstijgingen mee kunnen stijgen. Het pensioenfonds Recreatie heeft per eind 2023 een dekkingsgraad van 115,90%. Dit is boven de ondergrens van 100%. Dit houdt in dat de pensioenuitkeringen niet aangepast hoeven te worden. In het actuele herstelplan staat dat het pensioenfonds Recreatie door de hogere dekkingsgraad de pensioenen in de toekomst misschien eerder kan verhogen dan in het vorige herstelplan bedacht.

GRONDSLAGEN

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.

Kosten van goodwill die van derden is verkregen

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur.

Materiële vaste activa

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

Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

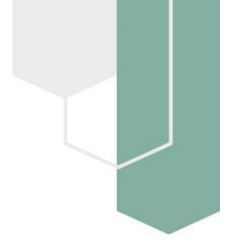
De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Voor materiële en immateriële wordt alleen rekening gehouden met een waardevermindering, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonderwaardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Door de verkoop van de ZERO activiteiten in Enschede en Apeldoorn is de opbrengstwaarde als uitgangspunt genomen. Deze opbrengstwaarde ligt lager dan de boekwaarde, daardoor is in 2023 sprake van een bijzondere



waardvermindering.

Terugneming van bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

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.

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Machines en installaties

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

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

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

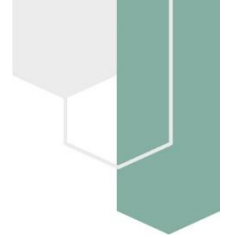
Overlopende activa

Overlopende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Na eerste verwerking worden de overlopende activa gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen



Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde vanwege het kortlopend karakter. Hierop is één uitzondering en dat is de voorziening voor jubileum uitkeringen. Bij deze voorziening is expliciet aangegeven hoe deze is gewaardeerd.

Voorziening in verband met reorganisaties

De reorganisatievoorzieningen hebben betrekking op kosten in verband met de reorganisaties van activiteiten en worden gevormd indien voor de vennootschap feitelijke of juridische verplichtingen zijn ontstaan.

Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubileumgratificaties betreft een voorziening voor toekomstige gratificaties voor werknemers die ultimo het boekjaar in dienst zijn. De voorziening wordt evenredig opgebouwd. Bij de berekening is rekening gehouden met een indexering van 2%, een 'blijf' kans van 85% en een disconteringsvoet van 4%.

Voorziening voor verplichtingen uit hoofde van ziekte of arbeidsongeschiktheid

De voorziening voor langdurig verzuim is gevormd om toekomstige lasten van langdurig verzuim, dat ontstaan is in het boekjaar, toe te rekenen aan het boekjaar. Voorwaarde om een individueel verzuim op te nemen in de voorziening is, dat het verzuim geen bijdrage levert aan de bedrijfsprocessen. De duur van het verzuim is voor elk geval bepaald tot aan een bekende einddatum of op basis van de best mogelijke inschatting van het verzuim.

Overige voorzieningen

De voorziening voor wachtgelden is ter dekking van de wachtgeldverplichtingen per balansdatum. Accres is zelf risicodragend voor de wachtgeldaanspraken. Om deze verplichtingen op te vangen, wordt deze voorziening aangehouden.

De hoogte van de voorziening wordt bepaald door een inschatting te maken van de toekomstige wachtgeldverplichting per balansdatum, waarbij een inschatting gemaakt wordt van de mogelijkheden dat een medewerker in de toekomst betaald werk kan verrichten waardoor het recht op wachtgeld (gedeeltelijk) kan komen te vervallen.

Hiemee wordt aangesloten bij hetgeen op grond van Titel 9 Boek 2 BW gebruikelijk is voor vennootschappen.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

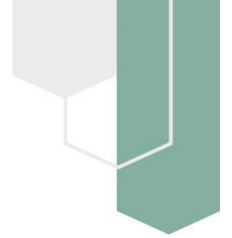
Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Schulden aan banken

Deze schulden zijn opgenomen tegen de reële waarde. Het betreft hier het aflossingsdeel op de langlopende bankschulden voor het komend boekjaar.

Belastingverplichtingen

Deze schulden zijn opgenomen tegen reële waarde. Het betreft hier Loonheffing en Omzetbelasting.



Kortlopende schulden

Kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

Kosten van grond- en hulpstoffen

Kosten van grond- en hulpstoffen worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Deze kosten bestaan voornamelijk uit de inkoopwaarde van horeca-artikelen en enkele roerende zaken.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

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.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-affrekbare kosten.

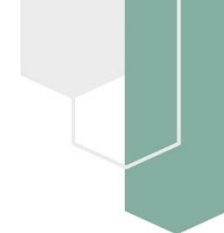
Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderinggrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen of nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht

bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen



Leaseverplichtingen

Voor haar wagenpark heeft Accres een aantal leasecontracten afgesloten. In de regel hebben deze contracten een looptijd van 5 jaar. Bij voortijdige beëindiging van de contracten moet Accres een schadevergoeding betalen. De hoogte van de schade is afhankelijk van de keuze tussen twee varianten.

De eerste variant is een vergoeding van het verschil tussen restwaarde van de auto volgens contract en de marktwaarde. De tweede variant is de betaling van de resterende maandtermijnen tot einde contract. Het maximale risico per einde boekjaar bedraagt € 196K.

Overige huurverplichtingen

Accres Shared Services B.V. is per 1 januari 2023 een huurovereenkomst voor haar kantoorruimte aangegaan met Wieap Beheer B.V. Deze huurovereenkomst eindigt per 31 december 2027. De huurprijs bedraagt € 77.000 per jaar exclusief servicekosten.

Accres Almelo B.V. huurt panden van de gemeente Almelo. Deze huurovereenkomst eindigt op 31 maart 2024 met de intentie om te verlengen. De met deze overeenkomst gemoeide jaarhuur bedraagt € 1.083k.

ZERO55 Enschede B.V. heeft in 2021 een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met Go Planet Vastgoed. Deze overeenkomst is ingegaan op 1 juli 2021 en heeft een looptijd van 10 jaar en eindigt derhalve op 30 juni 2031. De jaarhuur bedraagt 12% van de jaaromzet met een minimum huur van € 90.000. De maximum jaarhuur bedraagt € 120.000. Accres Holding B.V. heeft een een concerngarantie afgeven van € 39.325 tot zekerheid van het nakomen van verplichtingen voortvloeiend uit deze huurovereenkomst.

28 Belastingen over de winst of het verlies

Belastingen uit huidig boekjaar	-1.142	-
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	<u>-1.142</u>	<u>-</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>310,00</u>	<u>316,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>310,00</u></u>	<u><u>316,00</u></u>

Financiële instrumenten

Informatieverschaffing over financiële instrumenten

Marktrisico

Valutarisico

Accres Holding B.V. is voornamelijk werkzaam in Nederland. Er is hierdoor geen valutarisico voor Accres Holding B.V..

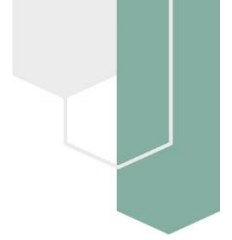
Prijrsrisico

Accres Holding B.V. is niet in bezit van effecten en loopt geen risico ten aanzien van de waardering van effecten.

Rente- en kasstroomrisico

Accres Holding B.V. loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Accres Holding B.V. risico ten aanzien van toekomstige kasstromen, met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Accres Holding B.V. risico over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.



Kredietrisico

Accres Holding B.V. heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van Accres Holding B.V. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

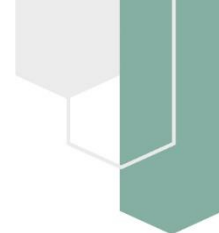
Liquiditeitsrisico

Accres Holding B.V. maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Er is besloten om de beide Zero55 locaties te verkopen. De overdracht van de activiteiten van Zero55 Enschede is op 1 januari 2024 en van Zero55 Apeldoorn op 1 april 2024. De incidentele kosten door de verkoop van Zero55 (€ 354.000) zijn verwerkt in de jaarrekening 2023.



TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Vaste activa

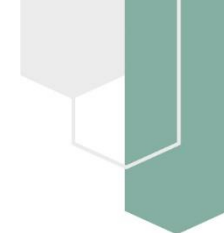
1 Immateriële vaste activa

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	22.779
Afschrijvingen	-3.850
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>18.929</u>

2 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.346.491	2.537.479	4.617.420	16.501.390
Cumulatieve afschrijvingen	-5.396.994	-2.229.009	-3.127.827	-10.753.830
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>3.949.497</u>	<u>308.470</u>	<u>1.489.593</u>	<u>5.747.560</u>
Mutaties				
Investeringen	36.891	34.129	185.927	256.947
Afschrijvingen	-519.940	-79.549	-422.435	-1.021.924
Desinvesteringen	-	-	-8.000	-8.000
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	5.973	5.973
Saldo mutaties	<u>-483.049</u>	<u>-45.420</u>	<u>-238.535</u>	<u>-767.004</u>
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.383.383	2.571.608	4.795.347	16.750.338
Cumulatieve afschrijvingen	-5.916.935	-2.308.558	-3.544.289	-11.769.782
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.466.448</u>	<u>263.050</u>	<u>1.251.058</u>	<u>4.980.556</u>



Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Afschrijvingspercentages:

Grond: 0%
 Verbouwingen: 3% - 20%
 Installaties: 10% - 20%
 Overige materiële vaste activa: 10% - 20%
 Materiële vaste activa in uitvoering: 0%

In het boekjaar 2023 heeft een impairment van de materiële vaste activa van ZERO55 Apeldoorn en ZERO55 Enschede plaatsgevonden. Als gevolg hiervan is er een extra afschrijving gedaan op deze activa van € 188.286,- voor ZERO55 Apeldoorn en € 87.966,- voor ZERO55 Enschede.

Lijst deelnemingen

De belangen van de vennootschap in andere maatschappijen zijn als volgt verdeeld:

	Aandeel in geplaatst kapitaal in %
Deelneming Accres Shared Services B.V., Apeldoorn	99,00
Deelneming Accres Apeldoorn B.V., Apeldoorn	99,00
Deelneming Accres Deelnemingen B.V., Apeldoorn	100,00

Onder Accres Deelnemingen B.V. vallen de volgende entiteiten:

Accres Almelo B.V, Apeldoorn 100%
 Zero55 Apeldoorn B.V., Apeldoorn (100%)
 Zero55 Enschede B.V., Apeldoorn (100%)
 Accres Dienstverlening B.V., Apeldoorn (100%)
 Fase B.V., Apeldoorn (50%)

Vlottende activa

Vorraden

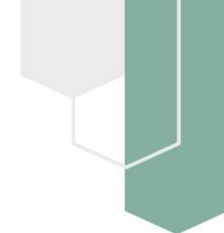
	31-12-2023 €	31-12-2022 €
3 Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad Horeca	29.446	22.455
Voorraad Artikelen	42.472	47.626
	<u>71.918</u>	<u>70.081</u>

Vorderingen

Informatieverschaffing over vorderingen

Er is geen sprake van vorderingen met een looptijd langer dan een jaar.

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
4 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	507.719	656.470
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-32.868	-45.868
	<u>474.851</u>	<u>610.602</u>



	2023	2022
	€	€
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren		
Stand per 1 januari	45.868	37.693
Ten laste van de voorziening gebracht	-13.000	8.175
Stand per 31 december	<u>32.868</u>	<u>45.868</u>

31-12-2023	31-12-2022
€	€

5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	93.005
Vennootschapsbelasting	310	-
	<u>310</u>	<u>93.005</u>

31-12-2023	31-12-2022
€	€

6 Overige vorderingen

Te ontvangen bedragen	1.428.971	735.649
Vooruitbetaalde bedragen	47.177	130.946
Vervanging inventaris opdrachtgever	-	15.163
PC Privé / Fietsplan	4.736	6.669
Waarborgsommen	12.384	12.384
	<u>1.493.268</u>	<u>900.811</u>

De toename van de te ontvangen bedragen betreft met name nog te ontvangen energie compensatie vanuit het rijk en Spuk energie over 2022 en verschillen tussen de voorschotten en afrekening servicelasten 2023.

31-12-2023	31-12-2022
€	€

7 Overlopende activa

Reservering groot onderhoud (Don Bosco)	12.369	21.864
Te verrekenen stichtingsgelden	-	759
	<u>12.369</u>	<u>22.623</u>

8 Groepsvermogen

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

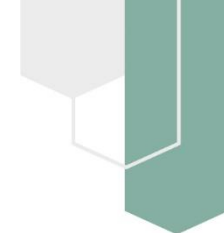
Opgave van de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 23 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals blijkt uit de vastgestelde winst- en verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouder.

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

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2023 ad € 295.025 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.



	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening wachtgelden	13.419	25.682
Voorziening jubileum gratificatie	48.460	45.853
Voorziening langdurig verzuim	95.000	160.750
Voorziening negatieve resultaten deelnemingen	13.288	13.288
Voorziening reorganisatie	140.000	50.000
	<u>310.167</u>	<u>295.573</u>

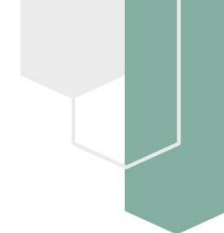
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Stand per 1 januari	295.573	708.665
Dotatie	141.127	-
	<u>436.700</u>	<u>708.665</u>
Onttrekking	-126.533	-413.092
Stand per 31 december	<u>310.167</u>	<u>295.573</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening wachtgelden		
Stand per 1 januari	25.682	37.946
Onttrekking	-12.263	-12.264
Stand per 31 december	<u>13.419</u>	<u>25.682</u>

Van deze voorziening wordt in 2024 naar verwachting € 10k afgewikkeld.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening jubileum gratificatie		
Stand per 1 januari	45.853	46.588
Dotatie	4.607	-
	<u>50.460</u>	<u>46.588</u>
Onttrekking	-2.000	-735
Stand per 31 december	<u>48.460</u>	<u>45.853</u>

Op deze voorziening vindt in 2024 geen uitkering plaats.



	2023 €	2022 €
Voorziening langdurig verzuim		
Stand per 1 januari	160.750	337.556
Dotatie	83.994	-
	<u>244.744</u>	<u>337.556</u>
Onttrekking	-149.744	-176.806
Stand per 31 december	<u>95.000</u>	<u>160.750</u>

Op deze voorziening zal naar verwachting in 2024 een bedrag van € 84k worden afgewikkeld.

	2023 €	2022 €
Voorziening negatieve resultaten deelnemingen		
Stand per 1 januari	13.288	13.288
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>13.288</u>	<u>13.288</u>

	2023 €	2022 €
Voorziening reorganisatie		
Stand per 1 januari	50.000	273.287
Dotatie	140.000	-
	<u>190.000</u>	<u>273.287</u>
Onttrekking	-50.000	-223.287
Stand per 31 december	<u>140.000</u>	<u>50.000</u>

Deze voorziening zal in 2024 naar verwachting geheel worden afgewikkeld.

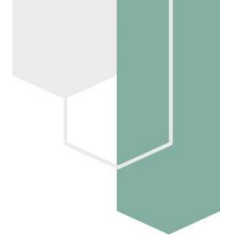
Langlopende schulden

14 Langlopende schulden

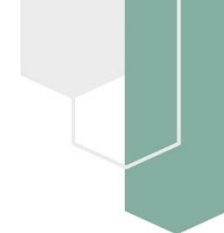
	Stand per 31 december 2023 €	Aflossings- verplichting €	Resterende looptijd > 1 jaar €	Resterende looptijd > 5 jaar €	Rente- percentage %
Leningen banken	2.038.879	275.306	1.763.573	331.063	-

Langlopende schulden

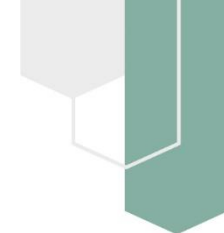
Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de toelichting onder niet uit de balans blijvende verplichtingen.



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Langlopende schulden		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	3.561.997	3.561.997
Cumulatieve aflossing	-1.154.444	-739.146
Saldo per 1 januari	<u>2.407.553</u>	<u>2.822.851</u>
Mutaties		
Aflossing	-368.674	-415.298
Saldo mutaties	<u>-368.674</u>	<u>-415.298</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	3.561.997	3.561.997
Cumulatieve aflossing	-1.523.118	-1.154.444
Kortlopend deel	-275.306	-368.674
Saldo per 31 december	<u>1.763.573</u>	<u>2.038.879</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
15 Leningen banken		
Lening ABN AMRO	997.197	1.102.197
Lening FVG	766.376	936.682
	<u>1.763.573</u>	<u>2.038.879</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lening ABN AMRO		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.417.197	1.417.197
Cumulatieve aflossing	-210.000	-105.000
Saldo per 1 januari	<u>1.207.197</u>	<u>1.312.197</u>
Mutaties		
Aflossing	-105.000	-105.000
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.417.197	1.417.197
Cumulatieve aflossing	-315.000	-210.000
Kortlopend deel	-105.000	-105.000
Saldo per 31 december	<u>997.197</u>	<u>1.102.197</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lening FVG		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.444.800	1.444.800
Cumulatieve aflossing	-337.812	-167.506
Saldo per 1 januari	<u>1.106.988</u>	<u>1.277.294</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-170.306</u>	<u>-170.306</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.444.800	1.444.800
Cumulatieve aflossing	-508.118	-337.812
Kortlopend deel	-170.306	-170.306
Saldo per 31 december	<u>766.376</u>	<u>936.682</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lening Rabobank		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	700.000	700.000
Cumulatieve aflossing	-606.632	-466.640
Saldo per 1 januari	<u>93.368</u>	<u>233.360</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-93.368</u>	<u>-139.992</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	700.000	700.000
Cumulatieve aflossing	-700.000	-606.632
Kortlopend deel	-	-93.368
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
16 Schulden aan banken		
Aflossingsverplichtingen	<u>105.000</u>	<u>198.368</u>



	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Lening ABN AMRO	105.000	105.000
Lening Rabobank	-	93.368
	<u>105.000</u>	<u>198.368</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
17 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>1.332.028</u>	<u>1.118.016</u>

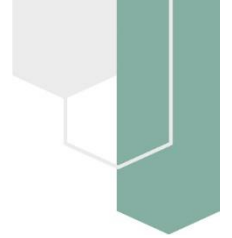
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
18 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	549.437	-
Loonheffing	461.693	432.425
Vennootschapsbelasting	-	1.917
Premies sociale verzekeringen	-	1.048
	<u>1.011.130</u>	<u>435.390</u>

Over 2023 zal er nog een supletie voor de BTW ingediend worden met betrekking tot de omzet zwembaden, dit zal in 2024 worden afgewikkeld.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
19 Schulden ter zake van pensioenen		
Overige schulden ter zake van pensioenen	<u>121.499</u>	<u>113.853</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
20 Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen Gemeente Apeldoorn	754.737	565.998
Reservering Groot onderhoud Bolwerk	186.809	239.112
Te betalen bedragen	586.876	1.016.816
Vooruitontvangen bedragen	207.227	197.573
Reservering vakantiegeld	305.602	275.769
Reservering vakantiedagen	356.724	292.632
Reservering huurdersonderhoud Zilverschoon	16.885	6.143
Reservering huurdersonderhoud Samen055 Dok Zuid	8.283	5.412
Reservering huurdersonderhoud Samen055 de Stolp	35.491	24.993
Te betalen netto loon	13.558	195
Aflossingsdeel langlopende schuld komende jaar	<u>170.306</u>	<u>170.306</u>
	<u>2.642.498</u>	<u>2.794.949</u>

Te betalen gemeente Apeldoorn:
Deze positie heeft voornamelijk betrekking op vooruit ontvangen bedragen voor groot onderhoud en nog te betalen huur.



Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen regelingen

Algemeen

De vennootschap huurt panden van de gemeente Apeldoorn. In verband hiermee zijn door de vennootschap met de gemeente Apeldoorn huurovereenkomsten per pand afgesloten. Deze huurovereenkomsten per pand hebben een looptijd van 4 jaar ingegaan per 1 januari 2021. Deze looptijd is gekoppeld aan de duur van de dienstverleningsovereenkomst tussen Accres Apeldoorn B.V. en de gemeente Apeldoorn en lopen derhalve af per 31 december 2024. De huurovereenkomsten kunnen worden verlengd bij voortzetting van deze dienstverleningsovereenkomst en dan voor dezelfde periode als deze dienstverleningsovereenkomst wordt verlengd.

Voor de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting zijn fiscale eenheden aangegaan voor alle vennootschappen binnen de groep. Fase B.V. is een 50% deelneming en is niet in de fiscale eenheden opgenomen.

Investeringsverplichtingen

Per einde boekjaar 2023 zijn er geen investeringsverplichtingen.

Financieringsverplichtingen

ZERO55 Enschede B.V.

De achtergestelde lening verstrekt door Accres Holding ter grootte van oorspronkelijk € 150.000, tegen een vaste rente van 4% per jaar, is in rang achtergesteld op de vorderingen die de externe geldverstrekker nu heeft of later zal hebben op ZERO55 Enschede. De rente op deze achtergestelde lening wordt jaarlijks bijgeschreven op de lening.

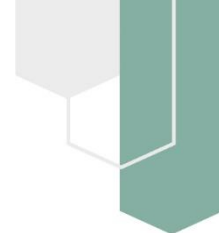
ZERO55 Apeldoorn B.V.

Voor de ontwikkeling van ZERO55 Apeldoorn zijn een drietal leningen afgesloten.

Met de ABNAMRO Bank is een lening afgesloten van € 1.400.000 met een looptijd tot 1 april 2028. De rente van 2,5% is per 1 juli 2023 aangepast naar 6,65% voor de duur van 1 jaar. Deze lening wordt afgelost in 36 kwartaaltermijnen van € 26.250 voor het eerst op 1 januari 2020. In verband met Corona is de overeenkomst in februari 2021 gewijzigd. In deze wijziging is uitstel van aflossing verleend voor een periode van 6 maanden. Het restant (€ 455.000) zal worden afgelost op 1 oktober 2029. Ter zekerheid van de bank is een bankhypotheek gevestigd op het registergoed ter grootte van € 1.400.000. Daarnaast is een pandrecht gevestigd op de bedrijfsinventaris. Accres Holding neemt tot maart 2024 het kasstroomtekort voor haar rekening.

Met het Fonds Gelderse Vrijtijdseconomie is een lening afgesloten van € 1.400.000 met een looptijd tot 30 juni 2028 tegen een vaste rente van 6,4%. De lening wordt afgelost in 34 gelijke kwartaaltermijnen voor het eerst op 31 maart 2020. Door uitstel van betaling van de aflossing gedurende een deel van de jaren 2020 en 2021 is de looptijd van de lening met in totaal 1 jaar verlengd tot 30 juni 2029. Accres Holding nam tot eind 2022 het kasstroomtekort voor haar rekening.

De achtergestelde lening verstrekt door Accres Holding ter grootte van € 700.000, tegen een vaste rente van 4% per jaar, is in rang achtergesteld op de vorderingen die de externe geldverstrekkers nu hebben of later zullen hebben op ZERO55 Apeldoorn. De rente op deze achtergestelde lening wordt jaarlijks bijgeschreven op de lening.



Leaseverplichtingen

Voor haar wagenpark heeft Accres een aantal leasecontracten afgesloten. In de regel hebben deze contracten een looptijd van 5 jaar. Bij voortijdige beëindiging van de contracten moet Accres een schadevergoeding betalen. De hoogte van de schade is afhankelijk van de keuze tussen twee varianten.

De eerste variant is een vergoeding van het verschil tussen restwaarde van de auto volgens contract en de marktwaarde. De tweede variant is de betaling van de resterende maandtermijnen tot einde contract. Het maximale risico per einde boekjaar bedraagt € 196K.

Overige huurverplichtingen

Accres Shared Services B.V. is per 1 januari 2023 een huurovereenkomst voor haar kantoorruimte aangegaan met Wieap Beheer B.V. Deze huurovereenkomst eindigt per 31 december 2027. De huurprijs bedraagt € 77.000 per jaar exclusief servicekosten.

Accres Almelo B.V. huurt panden van de gemeente Almelo. Deze huurovereenkomst eindigt op 31 maart 2024 met de intentie om te verlengen. De met deze overeenkomst gemoeide jaarhuur bedraagt € 1.083k.

ZERO55 Enschede B.V. heeft in 2021 een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met Go Planet Vastgoed. Deze overeenkomst is ingegaan op 1 juli 2021 en heeft een looptijd van 10 jaar en eindigt derhalve op 30 juni 2031. De jaarhuur bedraagt 12% van de jaaromzet met een minimum huur van € 90.000. De maximum jaarhuur bedraagt € 120.000. Accres Holding B.V. heeft een een concerngarantie afgeven van € 39.325 tot zekerheid van het nakomen van verplichtingen voortvloeiend uit deze huurovereenkomst.

28 Belastingen over de winst of het verlies

Belastingen uit huidig boekjaar	-1.142	-
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	<u>-1.142</u>	<u>-</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	310,00	316,00
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>310,00</u>	<u>316,00</u>

Financiële instrumenten

Informatieverschaffing over financiële instrumenten

Marktrisico

Valutarisico

Accres Holding B.V. is voornamelijk werkzaam in Nederland. Er is hierdoor geen valutarisico voor Accres Holding B.V..

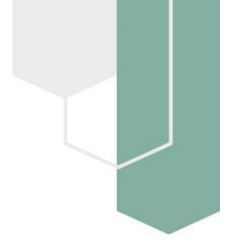
Prijrisico

Accres Holding B.V. is niet in bezit van effecten en loopt geen risico ten aanzien van de waardering van effecten.

Rente- en kasstroomrisico

Accres Holding B.V. loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Accres Holding B.V. risico ten aanzien van toekomstige kasstromen, met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Accres Holding B.V. risico over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.



Kredietrisico

Accres Holding B.V. heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van Accres Holding B.V. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Liquiditeitsrisico

Accres Holding B.V. maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Er is besloten om de beide Zero55 locaties te verkopen. De overdracht van de activiteiten van Zero55 Enschede is op 1 januari 2024 en van Zero55 Apeldoorn op 1 april 2024. De incidentele kosten door de verkoop van Zero55 (€ 354.000) zijn verwerkt in de jaarrekening 2023.



TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING

	2023	2022
	€	€
21 Netto omzet		
Netto-omzet	22.210.884	18.600.719
Overige bedrijfsopbrengsten	832.358	654.152
	<u>23.043.242</u>	<u>19.254.871</u>
	2023	2022
	€	€

Netto-omzet

Onder de netto omzet zijn de volgende aan de onderneming voor 2023 toegekende bedragen opgenomen :

Bevoorschotting energiecompensatie vanuit gemeente Apeldoorn € 2.100K

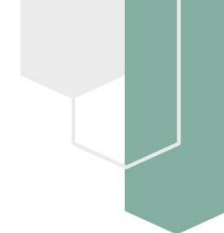
Verder door de hogere energielasten ook hogere doorberekende nutskosten over 2023

vanaf 2023 is de exploitatiebijdrage van de gemeente Almelo niet verwerkt onder werken voor derden maar onder overige bijdrage gemeente (€ 433K)

Omzet Horeca	1.663.937	1.462.629
Subsidie en overige bijdrage gemeente	2.719.959	115.415
Bijdrage DVO gemeente Apeldoorn	5.120.209	4.847.925
Verhuur artikelen en materialen	8.931	10.570
Verkoop roerende zaken	19.538	26.977
Huur en pachtopbrengsten	5.144.933	4.604.397
Entreegelden	4.084.657	3.838.885
Parkeergelden	1.365.190	1.190.908
Overige opbrengsten	413.233	361.621
Doorberekende nutskosten	359.779	124.036
Werken voor derden	1.040.652	1.651.154
Diverse opbrengsten	269.866	366.202
	<u>22.210.884</u>	<u>18.600.719</u>

De netto-omzet is met 19,4% gestegen ten opzichte van 2022

	2023	2022
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Huur en pachtopbrengsten	76.254	64.791
Entreegelden	16.655	-2.388
Bijdrage onderwijsinstellingen	737.556	557.699
Doorberekende nutskosten	-13.306	-
Werken voor derden	15.199	12.104
Diverse opbrengsten	-	21.946
	<u>832.358</u>	<u>654.152</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
22 Kosten van grond- en hulpstoffen		
Inkoopwaarde artikelen	17.544	13.727
Overige	685	625
Inkoopwaarde horeca	565.323	503.703
	<u>583.552</u>	<u>518.055</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
23 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	7.846.896	7.137.785
Sociale lasten en pensioenlasten	2.256.039	2.152.713
Overige personeelsbeloningen	795.571	620.261
	<u>10.898.506</u>	<u>9.910.759</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	1.343.345	1.184.952
Pensioenlasten	912.694	967.761
	<u>2.256.039</u>	<u>2.152.713</u>

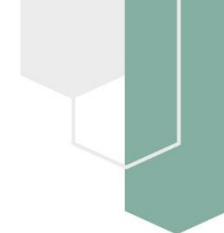
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Overige personeelsbeloningen		
Overige personeelsbeloningen	<u>795.571</u>	<u>620.261</u>
	<u>795.571</u>	<u>620.261</u>
	<u>795.571</u>	<u>620.261</u>

24 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

In het boekjaar 2023 heeft een impairment van de materiële vaste activa van ZERO55 Apeldoorn en ZERO55 Enschede plaatsgevonden. Als gevolg hiervan is er een extra afschrijving gedaan op deze activa van € 188.286,- voor ZERO55 Apeldoorn en € 87.966,- voor ZERO55 Enschede.

Afschrijvingen immateriële vaste activa	3.850	3.850
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.021.924</u>	<u>800.399</u>
	<u>1.025.774</u>	<u>804.249</u>



2023	2022
€	€

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingskosten goodwill die van derden is verkregen

3.850	3.850
-------	-------

2023	2022
€	€

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen
Afschrijvingskosten installaties
Andere vaste bedrijfsmiddelen

519.940	363.643
79.549	66.102
422.435	370.654

1.021.924	800.399
-----------	---------

2023	2022
€	€

25 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten
Gereedschap en machinekosten
Verkoopkosten
Autokosten
Kantoorkosten
Algemene kosten

7.670.851	5.050.627
75.844	86.072
763.191	544.631
97.343	88.255
748.628	810.940
728.709	737.549

10.084.566	7.318.074
------------	-----------

2023	2022
€	€

Huisvestingskosten

De stijging van de overige huisvestingskosten ten opzichte van 2022 wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere energiekosten (€ 2.346K).

Overige huisvestingskosten

7.670.851	5.050.627
-----------	-----------

2023	2022
€	€

Verkoopkosten

Overige verkoopkosten

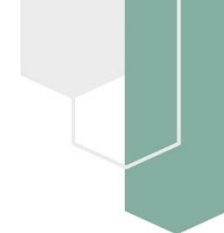
763.191	544.631
---------	---------

2023	2022
€	€

Autokosten

Overige autokosten

97.343	88.255
--------	--------



	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Kantoorkosten		
Overige kantoorkosten	<u>748.628</u>	<u>810.940</u>
	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	<u>728.709</u>	<u>737.549</u>
	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
26 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>230</u>	<u>49</u>
	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
27 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	<u>154.907</u>	<u>196.294</u>

Informatieverschaffing over belastingen over resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De aangiftes voor de vennootschapsbelasting over de jaren t/m 2021 zijn behandeld door de Belastingdienst en de aanslagen zijn definitief opgelegd.

De compensabele verliezen per eind 2021 bedragen € 819K. De voorlopige calculatie van het fiscaal resultaat over 2022 is een winst van € 415K. Voor 2023 wordt op dit moment een voorlopige winst van € 295K verwacht. Deze resultaten kunnen verrekend worden met de compensabele verliezen uit het verleden.

De resterende compensabele verliezen van € 109K kunnen nog voor een deel tot en met 2025 en voor het andere deel tot en met 2026 verrekend worden.

OVERIGE TOELICHTINGEN

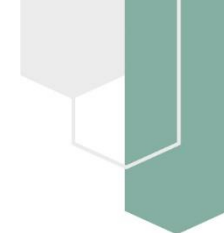
Voor verdere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk medewerkers centraal van het directieverslag.



ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(vóór resultaatverdeling)

ACTIVA

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	29				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			1.470		-
Financiële vaste activa	30		6.013.464		5.294.738
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	31	-		13	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	32	10.874.074		8.086.878	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	33	310		93.110	
Overige vorderingen	34	10.076		36.612	
			10.884.460		8.216.613
Liquide middelen					
Overlopende kruisposten		118		-	
Rabobank		3.846.205		468.170	
			3.846.323		468.170
			<u>20.745.717</u>		<u>13.979.521</u>



PASSIVA

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	35				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	36	18.160		18.160	
Overige reserve	37	3.607.405		3.099.916	
Resultaat boekjaar		295.025		507.489	
			3.920.590		3.625.565
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	38		2.859.958		2.481.498
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	39	48.590		11.836	
Schulden aan groepsmaatschappijen	40	13.260.490		7.784.411	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	41	556.807		13.132	
Schulden ter zake van pensioenen	42	2.682		2.571	
Overige schulden en overlopende passiva	43	96.600		60.508	
			13.965.169		7.872.458
			<u>20.745.717</u>		<u>13.979.521</u>



ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023	2022
	€	€	€
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	44	79.613	333.689
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	45	330	-
Overige bedrijfskosten	46	18.822	-270.968
Totaal van som der kosten		<u>98.765</u>	<u>62.721</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-98.765	-62.721
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	47	101.976	70.872
Rentelasten en soortgelijke kosten	48	-2.069	-8.151
Financiële baten en lasten		<u>99.907</u>	<u>62.721</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		1.142	-
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-1.142</u>	<u>-</u>
		-	-
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	49	295.025	507.489
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>295.025</u></u>	<u><u>507.489</u></u>



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Accres Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Laan van Westenenk 4, 7336AZ te Apeldoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08079417.

ALGEMENE TOELICHTING

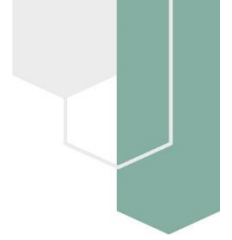
De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Accres Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit:

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde. 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. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor Accres Holding 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. Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.



TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Vaste activa

29 Materiële vaste activa

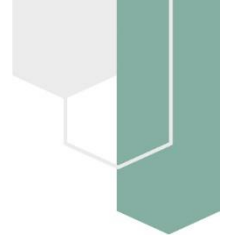
	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Stand per 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	902
Cumulatieve afschrijvingen	-902
Boekwaarde per 1 januari 2023	-
Mutaties	
Investerings	1.800
Afschrijvingen	-330
Saldo mutaties	1.470
Stand per 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.702
Cumulatieve afschrijvingen	-1.232
Boekwaarde per 31 december 2023	1.470

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
30 Financiële vaste activa		
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	4.952.753	4.279.268
Overige vorderingen	1.060.711	1.015.470
	<u>6.013.464</u>	<u>5.294.738</u>

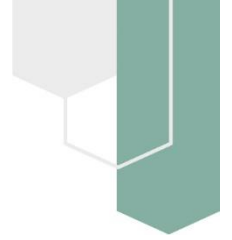


Financiële vaste activa

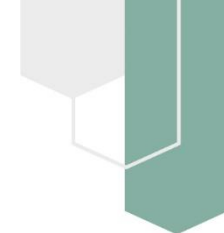
	Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Hoofdbedrag	4.279.268	1.015.470	5.294.738
Boekwaarde per 1 januari 2023	4.279.268	1.015.470	5.294.738
Mutaties			
Verstrekingen	-	45.241	45.241
Resultaat deelnemingen	673.485	-	673.485
Saldo mutaties	673.485	45.241	718.726
Stand per 31 december 2023			
Hoofdbedrag	4.952.753	1.060.711	6.013.464
Boekwaarde per 31 december 2023	4.952.753	1.060.711	6.013.464
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
	€	€	
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen			
Deelneming Accres Apeldoorn B.V.	<u>4.952.753</u>	<u>4.279.268</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
	€	€	
Deelneming Accres Apeldoorn B.V.			
Boekwaarde per 1 januari	4.279.268	3.645.463	
Resultaat deelnemingen	673.485	633.805	
Boekwaarde per 31 december	<u>4.952.753</u>	<u>4.279.268</u>	
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
	€	€	
Overige vorderingen			
Zero55 Enschede B.V.	195.861	184.523	
Zero55 Apeldoorn B.V.	864.850	830.947	
	<u>1.060.711</u>	<u>1.015.470</u>	



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Zero55 Enschede B.V.		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>184.523</u>	<u>177.375</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>184.523</u>	<u>177.375</u>
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	<u>11.338</u>	<u>7.148</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>195.861</u>	<u>184.523</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>195.861</u>	<u>184.523</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Zero55 Apeldoorn B.V.		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>830.947</u>	<u>798.373</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>830.947</u>	<u>798.373</u>
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	<u>33.903</u>	<u>32.574</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>864.850</u>	<u>830.947</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>864.850</u>	<u>830.947</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen		
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
31 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-</u>	<u>13</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
32 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Accres Shared Services	<u>10.874.074</u>	<u>7.291.220</u>
Rekening-courant Accres Deelnemingen	<u>-</u>	<u>795.658</u>
	<u>10.874.074</u>	<u>8.086.878</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rekening-courant Accres Shared Services		
Stand per 1 januari		
Saldo hoofdsom	<u>7.291.220</u>	<u>3.843.906</u>
Saldo per 1 januari	<u>7.291.220</u>	<u>3.843.906</u>
Mutaties		
Dotatie	<u>3.582.854</u>	<u>3.447.314</u>
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	<u>10.874.074</u>	<u>7.291.220</u>
Saldo per 31 december	<u>10.874.074</u>	<u>7.291.220</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rekening-courant Accres Deelnemingen		
Stand per 1 januari	-	1.124.785
Dotatie	-	-329.127
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>795.658</u>
	Zie passiva	
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
33 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	93.110
Vennootschapsbelasting	<u>310</u>	<u>-</u>
	<u>310</u>	<u>93.110</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
34 Overige vorderingen		
Te ontvangen bedragen	<u>10.076</u>	<u>36.612</u>



35 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Overige reserve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	18.160	3.099.916	507.489	3.625.565
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-	-507.489	-507.489
Resultaat boekjaar	-	-	295.025	295.025
Uit resultaatverdeling	-	507.489	-	507.489
Stand per 31 december 2023	18.160	3.607.405	295.025	3.920.590

2023	2022
€	€

36 Aandelen A

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Stand per 1 januari	18.160	18.160
Stand per 31 december	18.160	18.160
	2023	2022
	€	€

37 Overige reserve

Stand per 1 januari	3.099.916	2.930.162
Uit resultaatverdeling	507.489	169.754
Stand per 31 december	3.607.405	3.099.916
	2023	2022
	€	€

Onverdeeld resultaat

Stand per 1 januari	507.489	169.754
Mutatie uit resultaatverdeling	-507.489	-169.754
Resultaat boekjaar	295.025	507.489
Stand per 31 december	295.025	507.489

Voorzieningen

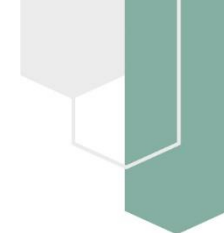
31-12-2023	31-12-2022
€	€

38 Overige voorzieningen

Overige voorzieningen	2.859.958	2.481.498
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Overige voorzieningen

Voorziening negatieve resultaten deelnemingen	2.859.958	2.481.498
---	-----------	-----------



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Stand per 1 januari	2.481.498	2.409.357
Dotatie	378.460	126.315
	<u>2.859.958</u>	<u>2.535.672</u>
Onttrekking	-	-54.174
Stand per 31 december	<u>2.859.958</u>	<u>2.481.498</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening negatieve resultaten deelnemingen		
Stand per 1 januari	2.481.498	2.355.183
Dotatie	378.460	126.315
Stand per 31 december	<u>2.859.958</u>	<u>2.481.498</u>

Dit betreft de voorziening van de negatieve deelnemingsresultaten van Accres Shared Services en Accres Deelnemingen.

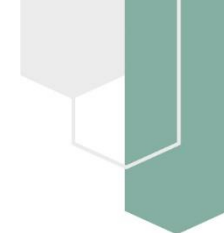
Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
39 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>48.590</u>	<u>11.836</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
40 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Accres Deelnemingen B.V.	326.568	-
Rekening-courant Accres Apeldoorn B.V.	<u>12.933.922</u>	<u>7.784.411</u>
	<u>13.260.490</u>	<u>7.784.411</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rekening-courant Accres Deelnemingen B.V.		
Stand per 1 januari	-795.658	-
Dotatie	<u>1.122.226</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>326.568</u>	<u>-</u>
		Zie activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rekening-courant Accres Apeldoorn B.V.		
Stand per 1 januari	7.784.411	4.756.880
Dotatie	<u>5.149.511</u>	<u>3.027.531</u>
Stand per 31 december	<u>12.933.922</u>	<u>7.784.411</u>



	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
41 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	546.659	-
Loonheffing	10.148	11.215
Vennootschapsbelasting	-	1.917
	<u>556.807</u>	<u>13.132</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
42 Schulden ter zake van pensioenen		
Overige schulden ter zake van pensioenen	2.682	2.571
	<u>2.682</u>	<u>2.571</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
43 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering Groot onderhoud Bolwerk	-1	-2
Te betalen bedragen	96.601	18.748
Reservering vakantiegeld	-	6.128
Reservering vakantiedagen	-	35.634
	<u>96.600</u>	<u>60.508</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN (enkelvoudig)

Financieringsverplichtingen

ZERO55 Enschede B.V.

De achtergestelde lening verstrekt door Accres Holding ter grootte van € 150.000, tegen een vaste rente van 4% per jaar, is in rang achtergesteld op de vorderingen die de externe geldverstrekker nu heeft of later zal hebben op ZERO55 Enschede. De rente op deze achtergestelde lening wordt jaarlijks bijgeschreven op de lening.

ZERO55 Apeldoorn B.V.

Voor de ontwikkeling van ZERO55 Apeldoorn zijn een drietal leningen afgesloten.

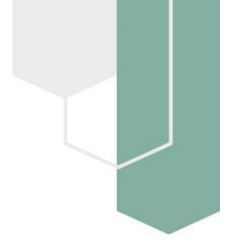
Met de ABNAMRO Bank is een lening afgesloten van € 1.400.000 met een looptijd tot 1 april 2028 en een vaste rente van 2,5%. Deze lening zal worden afgelost in 36 kwartaaltermijnen van € 26.250 voor het eerst op 1 januari 2020. In verband met Corona is de overeenkomst in februari 2021 gewijzigd. In deze wijziging is uitstel van aflossing verleend voor een periode van 6 maanden. Het restant (€ 455.000) zal worden afgelost op 1 oktober 2029.

Ter zekerheid van de bank is een bankhypotheek gevestigd op het registergoed ter grootte van € 1.400.000.

Daarnaast is een pandrecht gevestigd op de bedrijfsinventaris.

Accres Holding neemt tot maart 2024 het kasstroomtekort voor haar rekening.

Met het Fonds Gelderse Vrijtijdseconomie is een lening afgesloten van € 1.400.000 met een looptijd tot 30 juni 2028 tegen een vaste rente van 6,4%. De lening zal worden afgelost in 34 gelijke kwartaaltermijnen voor het eerst op 31 maart 2020. Door uitstel van betaling van de aflossing gedurende de jaren 2020 en 2021 is de looptijd van de



lening met in totaal 1 jaar verlengd tot 30 juni 2029.
Accres Holding nam tot eind 2022 het kasstroomtekort voor haar rekening.

De achtergestelde lening verstrekt door Accres Holding ter grootte van € 700.000, tegen een vaste rente van 4% per jaar, is in rang achtergesteld op de vorderingen die de externe geldverstrekkers nu hebben of later zullen hebben op ZERO55 Apeldoorn. De rente op deze achtergestelde lening wordt jaarlijks bijgeschreven op de lening.

Rekening-courantverplichtingen

Voor alle rekening-courantverplichtingen zijn geen zekerheden gevestigd. De rente is vast en bedraagt 4% per jaar. Voor ZERO55 Enschede en ZERO55 Apeldoorn is vanwege een hoger risicoprofiel een rente van 6,5% per jaar vastgesteld.

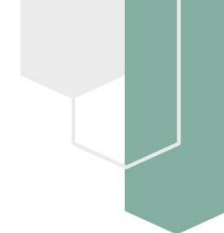
Overig

Wij verwijzen verder naar de niet in de balans opgenomen verplichtingen bij de geconsolideerde jaarrekening.



TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
44 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	181.361	173.236
Sociale lasten en pensioenlasten	37.074	35.547
Overige personeelsbeloningen	-138.822	124.906
	<u>79.613</u>	<u>333.689</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen		
Lonen en salarissen	161.726	154.393
Lonen en salarissen (reservering vakantiegeld)	9.619	9.231
Lonen en salarissen (reservering EJU en levensloop)	10.016	9.612
	<u>181.361</u>	<u>173.236</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	14.548	12.894
Pensioenlasten	22.526	22.653
	<u>37.074</u>	<u>35.547</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Overige personeelsbeloningen	-138.822	124.906
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
45 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>330</u>	<u>-</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>330</u>	<u>-</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
46 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	-	75
Verkoopkosten	7.668	5.709
Autokosten	-	11.263
Kantoorkosten	8.390	15.254
Algemene kosten	2.764	-303.269
	<u>18.822</u>	<u>-270.968</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Overige huisvestingskosten	<u>-</u>	<u>75</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Overige verkoopkosten	<u>7.668</u>	<u>5.709</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Autokosten		
Overige autokosten	<u>-</u>	<u>11.263</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Overige kantoorkosten	<u>8.390</u>	<u>15.254</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	<u>2.764</u>	<u>-303.269</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
47 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>101.976</u>	<u>70.872</u>



	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Overige rentebaten		
Interne rente	<u>101.976</u>	<u>70.872</u>
	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
48 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	<u>2.069</u>	<u>8.151</u>
	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Overige rentelasten		
Overige rentelasten	<u>2.069</u>	<u>8.151</u>
	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
49 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat deelnemingen	<u>295.025</u>	<u>507.489</u>

Apeldoorn, 22 april 2024

Carla Maessen
algemeen directeur

Apeldoorn, 22 april 2024

Ondertekening commissarissen:

Frank van Klink

Martin Chilla

Robert Agelink



OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 23 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals blijkt uit de vastgestelde winst- en verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouder.