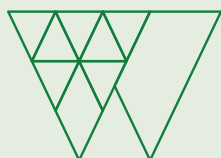




# JAAERVERSLAG 2023



ROM  
**InWest**  
INNOVEREN + INVESTEREN

The background features a large, light green triangle on the right side, pointing towards the top right corner. The rest of the background is filled with a complex, abstract pattern of overlapping, semi-transparent geometric shapes in various colors including blue, red, orange, yellow, and green. These shapes resemble architectural structures or crystalline formations.

# **JAARVERSLAG** **2023**





Alle beelden in dit verslag, op de portretten na, zijn gemaakt met behulp van kunstmatige intelligentie (AI).

# INHOUD

|                                                                                                                    |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>VOORWOORD</b>                                                                                                   | <b>7</b>  |
| <b>BESTUURSVERSLAG ROM INWEST</b>                                                                                  | <b>8</b>  |
| <b>VERSLAG VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN</b>                                                                      | <b>20</b> |
| <b>JAARREKENING</b>                                                                                                | <b>25</b> |
| Algemeen                                                                                                           | 28        |
| Fiscale positie                                                                                                    | 29        |
| Geconsolideerde balans per 31 december 2023                                                                        | 30        |
| Geconsolideerde winst- en verliesrekening                                                                          | 32        |
| Geconsolideerd kasstroomoverzicht                                                                                  | 33        |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening                                | 35        |
| Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023                                                      | 40        |
| Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening                                                         | 47        |
| Bezoldiging topfunctionarissen                                                                                     | 50        |
| Enkelvoudige balans per 31 december 2023                                                                           | 52        |
| Enkelvoudige winst-en-verliesrekening                                                                              | 54        |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening                                   | 55        |
| Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023                                                         | 58        |
| Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 | 64        |
| Overige toelichtingen                                                                                              | 66        |

# 1. VOORWOORD

Als jonge organisatie in het tweede levensjaar van haar bestaan hebben we met veel energie voortgebouwd waarmee we in het eerste levensjaar zijn begonnen. We zijn er trots op mooie en veelbelovende regionale startups, scale-ups en innovatieve mkb bedrijven te ondersteunen en hen te laten groeien en bloeien. We zien dat transitie in versnelling raken en de rol van de ondernemer daarin is gegroeid.

In dit verslag blikken we terug op het tweede boekjaar van ROM InWest. We beschrijven hoe we ondernemers in bestaande ecosystemen hebben gegidst, hun proposities en de regionale samenwerking hebben bevorderd, nieuwe ecosystemen hebben geïnitieerd, onze eigen fondsen in de markt hebben gezet, rijksregelingen hebben uitgevoerd en financiële middelen uit Nederland en Europa hebben aangetrokken. We leggen uit hoe we invulling hebben gegeven aan het verzoek van het Rijk om op het gebied van internationaliseren een liaison-functie te vervullen.

Als onderdeel van de door ons geformuleerde integrale ketenbenadering hebben we een besluit genomen om de teams Innoveren en Investeren samen te voegen onder een team Innoveren, Investeren en Impact. Met deze keuze denken wij meer impact te kunnen maken op de vier in ons Koersdocument genoemde transitie: de energietransitie (1), de circulaire transitie (2), de voedseltransitie (3) en digitalisering (4). Samen met het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord en de Amsterdam Economic Board hebben we het innovatiepotentieel van de regio in kaart gebracht. Gezamenlijk wordt gekeken hoe we elkaar kunnen versterken om zo het innovatiepotentieel van Noord-Holland te kunnen versterken. Samen met de Amsterdam Economic Board is gewerkt aan een gezamenlijke visie om onze organisaties intensiever te laten samenwerken en daarmee het ecosysteem te verbeteren.

Vanuit het MKB Fonds en het Transitiefonds hebben we twaalf ondernemers aan passende financiering geholpen.

De bedrijven die vanuit de COL zijn geholpen hebben we zo veel mogelijk begeleid bij het aflossen van de verschaft leningen. In totaal is inmiddels €34 miljoen aan uitstaande leningen afgelost. Daarbij zijn ook ondernemers geholpen bij een herfinanciering van hun leningen. Door het ondersteunen van Provincie Noord-Holland bij de behandeling van de MIT en de MIT R&D regelingen, hebben we contact gehad met 189 innovatieve bedrijven uit de regio waarvan we ten aanzien van in totaal 86 aanvragen positief hebben geadviseerd richting de Provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn we betrokken bij de uitwerking van **bovenregionale projecten onder de pilot ROM 3.0.**

In 2023 hebben we nieuwe collega's verwelkomd die ons hebben geholpen om de basis van onze organisatie te versterken. Vanuit onze kernwaarde inclusie hebben we ons aangesloten bij het samenwerkingsverband Code-V en hebben we ervoor gezorgd dat ook andere ROMs zich daarbij hebben aangesloten.

Met trots kijken we terug op een jaar waarin we hebben doorontwikkeld op wat we in het eerste levensjaar hebben gerealiseerd en waar we de komende jaren op kunnen voortbouwen.



Mede namens alle medewerkers van ROM InWest,  
**Janet Nieboer**  
**CEO ROM InWest**

## 2. BESTUURSVERSLAG ROM INWEST

### Introductie

In het eerste volledige boekjaar heeft alles binnen ROM InWest in het teken gestaan van groeien en leren. In het afgelopen jaar hebben we daarop voortgebouwd en hebben we ons verdiept in het verder uitbouwen van onze organisatie en propositie richting innovatieve ondernemers in Noord-Holland.

Het boekjaar 2023 van ROM InWest loopt van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Belangrijk bij het lezen van dit jaarverslag is te weten dat onze organisatie bestaat uit meerdere besloten vennootschappen. Gezamenlijk worden die aangeduid als 'de ROM InWest Groep' of als 'ROM InWest'. Onder het gedeelte 'Onze Governance' lichten we dat nader toe. We presenteren ROM InWest graag als één organisatie met een gezamenlijke visie en strategie. In verband met de groepsstructuur van ROM InWest zijn van in de jaarrekening die in dit jaarverslag alleen de geconsolideerde cijfers van ROM InWest opgenomen. In dit verslag wordt beschreven wat de organisatie in het boekjaar 2023 heeft gedaan. We wensen u veel plezier bij het lezen van dit jaarverslag.

### Kernwaarden, cultuur en duurzame lange termijn waardecreatie

Het is onze missie om bij te dragen aan een duurzame en robuuste Noord-Hollandse economie, die gelijke kansen biedt aan iedereen. Onze werkzaamheden zijn gericht op het maken van sociale, ecologische én economische impact. Op deze manier zorgen wij voor een duurzame lange termijn waardecreatie.

Wij ondersteunen vernieuwende ondernemers bij het uitstippelen van hun strategie, het uitwerken van hun business plannen (innoveren) en met de financiering ervan (investeren). Wij richten ons in eerste instantie op het versnellen van de bepalende transitie van deze tijd. Dat zijn de energietransitie: van fossiele naar hernieuwbare energiebronnen, de circulaire transitie; van een lineaire naar een circulaire economie, de voedseltransitie; naar een duurzamer en gezonder voedselsysteem en de digitale transitie; slimme systemen voor de maatschappij en gezondheid, die bijdragen aan het slimmer of duurzamer maken van het MKB.

### Kernwaarden en cultuur

Als organisatie hebben we drie kernwaarden geformuleerd over de manier hoe we werken en

met elkaar omgaan. Deze waarden inspireren ons en bepalen wat we doen en hoe we het doen. Hiermee hopen we ook een inspiratie te zijn voor onze partners en de maatschappij. Deze kernwaarden en doelen vormen de kern van onze cultuur.

**Ondernemend en impact-gedreven** – in onze agenda en dienstverlening staat de innovatieve ondernemer in de regio centraal. We bieden de professionele, slagvaardige en flexibele ondersteuning die innoveren en investeren vragen. Onze belangrijkste drijfveer is het maken van maatschappelijke impact.

**Verbindend en nieuwsgierig** – innovatie ontstaat door ondernemerschap, kennis, geld én toegang tot relevante netwerken. We staan open voor anderen, en willen continu leren. We opereren dan ook transparant en in nauwe samenwerking met het regionale bedrijfsleven, kennisinstellingen en overheden om snel en effectief tot resultaat te komen.

**Inclusief** – we geloven in een samenleving waarin alle mensen volwaardig kunnen meedoen. Ongeacht nationaliteit, etniciteit, geslacht, religie, seksuele voorkeuren, leeftijd of opleiding. We hebben de overtuiging dat meer diversiteit tot hogere kwaliteit leidt. Daarom willen we niet alleen zelf een diverse organisatie zijn, we willen ook graag in inclusieve bedrijven investeren.

### Duurzame lange termijn waardecreatie

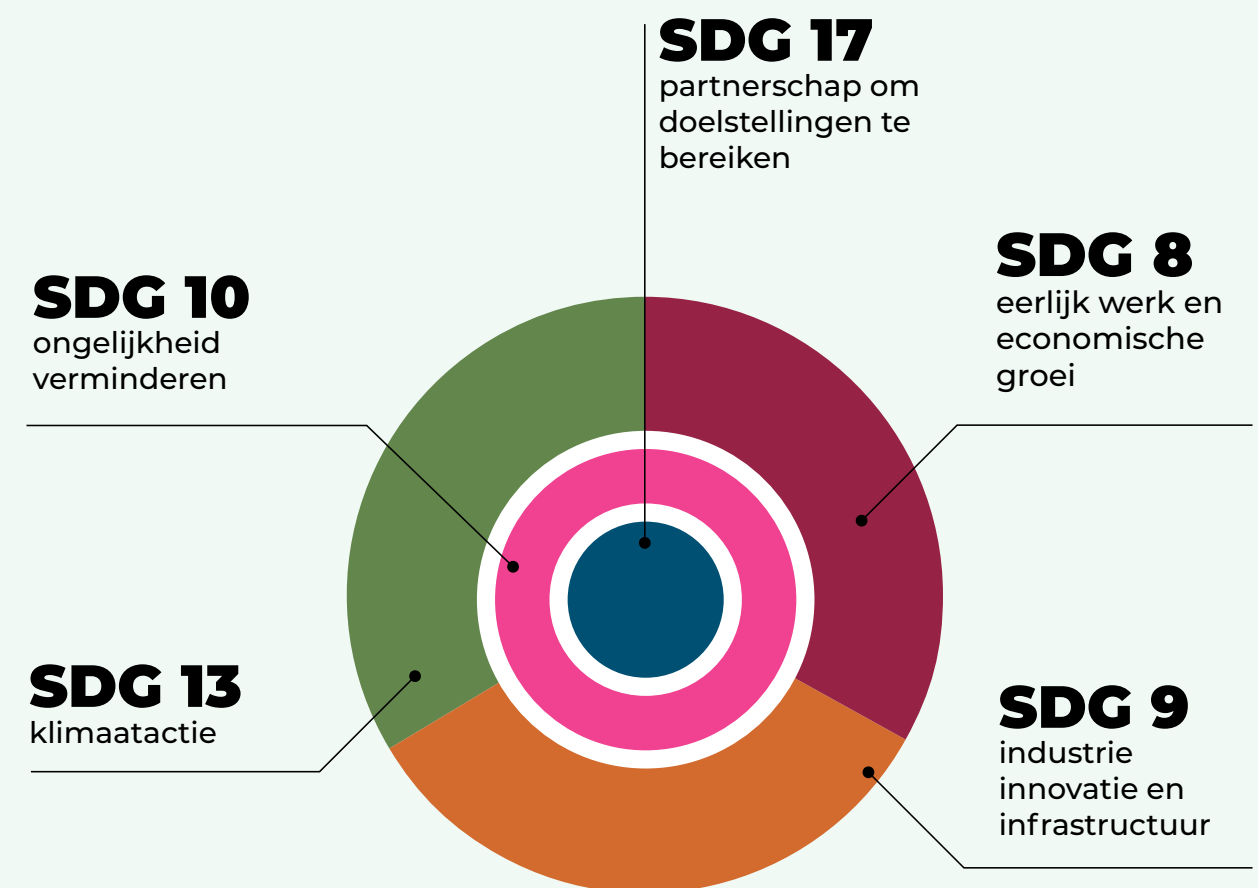
ROM InWest werkt vanuit een maatschappelijke missie. We gidsen innovatieve ondernemers in bestaande ecosystemen, stimuleren regionale samenwerking, initiëren nieuwe ecosystemen, zetten onze eigen fondsen in de markt, voeren rijksregelingen uit en trekken financiële middelen aan uit Nederland en Europa om de Noord-Hollandse economie te versterken en verduurzamen. Hieronder beschrijven we hoe we samen met andere partijen, voor nu en voor de lange termijn, waarde creëren.

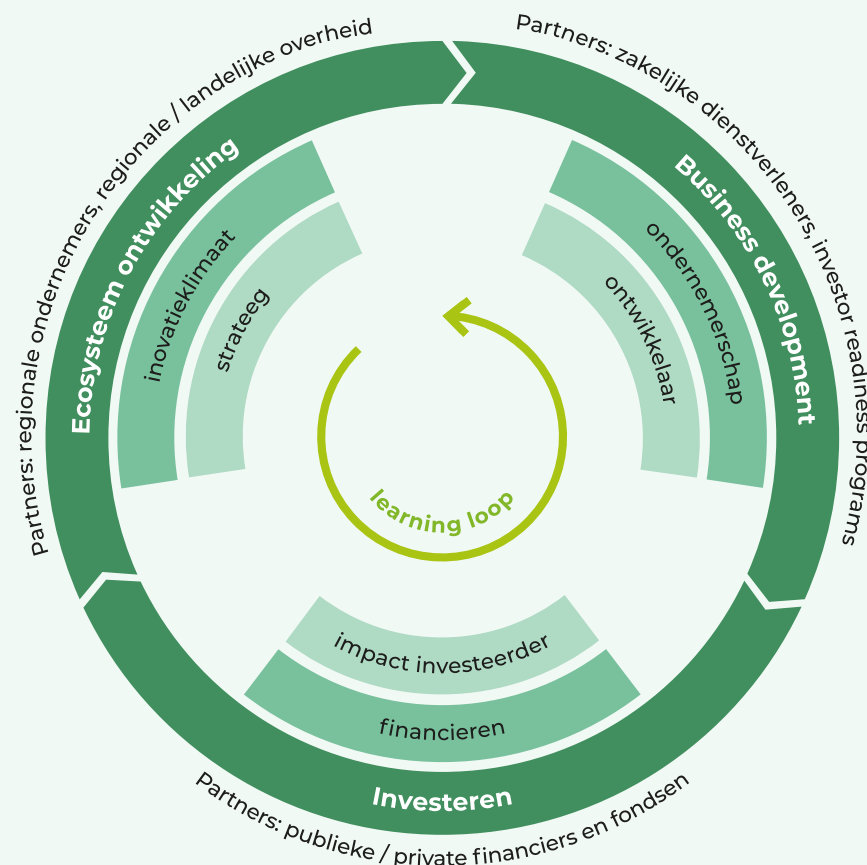
De impact van vernieuwend ondernemerschap op hoogwaardige innovatie, een rechtvaardige economie en een gezond leefklimaat is voor ons leidend. Daarbij zetten wij onze energie in op die plekken waar het regionaal innovatiepotentieel het grootst is. Dit bepalen we door te kijken naar regionaal innovatief ondernemerschap en kennisontwikkeling, de levensfase waarin

technologieën zich bevinden en door te kijken waar de markt het nog niet oppakt en dit vanuit een maatschappelijk oogpunt wel gewenst is.

Om onze mensen en middelen zo effectief mogelijk in te zetten, richten wij ons op vier bepalende transitie en twaalf technologieën die naast maatschappelijk nut ook groeipotentie, innovatie en ondernemerschap in de regio bieden. Vanuit een impact perspectief volgt ROM InWest de Sustainable Development Goals (SDG's) van de Verenigde Naties en het klimaatakkoord van Parijs.

De impactdoelen hanteren wij bij het beoordelen van aanvragen voor financiering. De belangrijkste doelen waar ROM InWest zich op richt zijn Eerlijk werk en economische groei (SDG 8), Industrie, Innovatie, Infrastructuur (SDG 9) en Klimaatactie (SDG 13). Belangrijke randvoorwaarden worden daarbij ingevuld door Ongelijkheid verminderen (SDG 10 en Partnerschappen om doelstellingen te bereiken SDG 17).





### Integrale ketenbenadering

Wij hebben de visie dat innovatieve ondernemers beter worden als zij gedurende alle levensfasen ondersteuning krijgen. Consistente ondersteuning leidt tot betere strategische keuzes, consistente groei en is een hoofdvoorwaarde voor succes. Deze overtuiging ligt aan de basis van onze integrale ketenbenadering waarbij ondernemers stap voor stap sterker en kansrijker worden gemaakt. Dit doen we door gunstige innovatievoorwaarden te scheppen, met toegesneden business development en financiering.

### De kerntaken van ROM InWest

ROM InWest heeft van haar aandeelhouders twee kerntaken meegekregen die elkaar onderling versterken:

**Innoveren** – ROM InWest schept gunstige innovatievoorwaarden door ondernemers onderling en met kennisinstellingen en overheden te verbinden zodat ze samen gestructureerd kunnen bouwen aan innovatieve, ondernemende en duurzame ecosystemen. Met toegesneden business development ondersteunen wij vernieuwende ondernemers bij het uitwerken van hun business plannen en het financieerbaar maken van hun innovaties.

**Investeren** – ROM InWest brengt ondernemers in contact met financiers en participeert zelf in

startende en groeiende bedrijven met ambitie en potentie om bij te dragen aan de Noord-Hollandse economie. Om deze ondernemers te financieren, beheert ROM InWest twee fondsen: het MKB Fonds en het Transitiefonds. Het MKB Fonds richt zich voornamelijk op het stimuleren van hoog-innovatieve proposities binnen het mkb. Het Transitiefonds ondersteunt ondernemers in de energietransitie en overgang naar een circulaire economie. Uiteraard speelt verduurzaming voor beide fondsen een belangrijke rol en vormt de maatschappelijke impact een belangrijke afweging in het beoordelingsproces.

Anders dan de andere ROMs is het onderdeel internationaliseren niet bij ROM InWest belegd. In plaats daarvan vervult ROM InWest een 'liaison-functie' voor internationaliseren. We werken samen met het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN) en AmsterdamInBusiness (AIB) om internationale ondernemingen naar de regio te trekken en regionale ondernemers te ondersteunen met hun internationale ambities.

In het realiseren van de integrale ketenbenadering helpt het dat ROM InWest zowel innoveren en investeren aanbiedt. Doordat wij goed begrijpen wat het vraagt om bedrijven te financieren, kunnen wij onze business development daar doelmatig op inrichten. Waar wij bij business development aanlopen tegen barrières en knelpunten kunnen

wij deze op systeemniveau adresseren en oplossen. Doordat wij ecosysteem ontwikkelen, innoveren en investeren zo goed op elkaar afstemmen, kunnen wij de ondernemer stap voor stap sterker en kansrijker maken.

### Innoveren

Het team Innoveren van ROM InWest richt zich op zowel (a) business development als (b) ecosysteemontwikkeling. In het kader van business development hebben we in ons tweede jaar 262 nieuwe ondernemingen leren kennen, waarbij we een sterke focus hebben aangebracht op onze vier prioritaire transitie: digitalisering (103 ondernemers), circulaire economie (48), voedseltransitie (45) en energietransitie (35). Sinds de oprichting van ROM InWest hebben we met in totaal 472 ondernemingen kennis mogen maken.

In 2023 hebben we gewerkt aan uniforme en gestructureerde business development / venture building vaardigheden en zijn we dit gaan toepassen in onze ondersteuning van ondernemers. Met de Startup Framework methodologie geven we ondernemers handvatten om in de juiste levensfase focus aan te brengen op de belangrijkste ontwikkelpunten en ondersteunen we ondernemingen bij een zo consistent mogelijke groei. Daarvoor hebben we ook een standaard toolkit ontwikkeld. Startup Framework wordt ook gehanteerd door andere regionale ontwikkelingsmaatschappijen (ROMs) en landelijke readiness programma's, waardoor we bijdragen aan een uniforme taal en visie op de ontwikkeling van deze ondernemingen.

### Samenwerking bevorderd

Samenwerking in een bestaand ecosysteem is voor ons als jonge regionale ontwikkelingsmaatschappij cruciaal om slagvaardig te zijn en een goed klimaat voor startups, scale-ups en het innovatieve mkb in 'onze' regio én in Nederland te realiseren. Daarom werken wij actief samen met zowel regionale als landelijke partijen zoals Invest-NL, TechLeap, RVO, de andere regionale ontwikkelingsmaatschappijen in Nederland (ROMs), het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord (ONHN), de Amsterdam Economic Board (AMEC) alsook de kennisinstellingen en private en publieke investeerders.

We ondersteunen ondernemers daarnaast met landelijke, thematische programma's die worden uitgevoerd door de samenwerkende ROMs. Zo hebben we twee ondernemers ondersteund in het programma BIP Food en ondersteunen we een ondernemer in de Green Chemistry Accelerator. In samenwerking met drie andere ROMs hebben we in 2023 een nieuwe accelerator ontwikkeld voor de Toekomstbestendige Leefomgeving, die in januari 2024 zal starten. Ook zijn we nauw blijven samenwerken met regionale programma's als PIM

Noord-Holland en GO!NH.

In het kader van ecosysteemontwikkeling hebben we samen met AMEC en ONHN een verdieping gedaan op het innovatiepotentieel van Noord-Holland. Hierbij hebben we onderzoek gedaan naar twaalf veelbelovende sectoren en technologieën met een sterke basis van kennis en ondernemerschap, die een substantiële impact op onze prioritaire transitie kunnen maken. Hierbij hebben onze sector- en transitie-specialisten hard met elkaar samengewerkt. Deze verdieping heeft een dieper inzicht opgeleverd in kansrijke technologiegebieden en de benodigde interventies in het bijbehorende ecosysteem.

In 2023 hebben we verder gewerkt aan de samenwerking met regionale kennisinstellingen als Universiteit van Amsterdam, Vrije Universiteit, Amsterdam UMC en Hogeschool van Amsterdam, door bijvoorbeeld hun start-up portfolio's door te lichten op groeikansen. In 2024 zal deze samenwerking geformaliseerd worden in een samenwerkingsovereenkomst. Tegelijkertijd werken we ook samen met partijen als PALLAS, AMS Institute, Sanquin en Hogeschool InHolland. Onze samenwerking met de kennisinstellingen is verder vormgegeven in de aanvraag van € 417 miljoen bij het Nationaal Groeifonds voor het Deltaplan Valorisatie, waarin de kennisinstellingen, TO2-organisaties, ROMs en publiek gefinancierde incubators een schaa sprong voorstellen in de 'verwaardiging' van hoogwaardige kennis.

Samen met AMEC is onderzocht op welke manier de activiteiten van beide organisaties beter op elkaar afgestemd kunnen worden. Daarbij is nadrukkelijk gekeken naar de manier waarop de organisaties vanuit dezelfde ketenbenadering elkaar kunnen aanvullen en het ecosysteem kunnen versterken. De samenwerking heeft geleid tot een gezamenlijke visie en deze is gepresenteerd aan de metropoolregio Amsterdam en de Provincie Noord-Holland. In 2024 zullen ROM InWest en de AMEC de samenwerking voortzetten om de gezamenlijke visie verder uit te diepen.

Op landelijk niveau is de samenwerking met de andere ROMs verder geïntensiveerd. Niet alleen in de eerdergenoemde acceleratorprogramma's, maar ook op thema's als Smart Energy Hubs, Circulaire Economie, Venture Development en de stimulering van vrouwelijk ondernemerschap (Code-V). Tevens gaan we gezamenlijk meer optrekken met de ROMs om Europese middelen te ontsluiten. In het project ESMEE werken we met de ROMs samen om ondernemers met maatschappelijke impact beter te kunnen ondersteunen. Daarnaast blijven we nauw samenwerken met de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, bijvoorbeeld inzake MKB-Financiering en het Octrooicentrum. Ook hebben we bijgedragen aan de totstandkoming van de nieuwe

Kennis- en Innovatieagenda's en de Nationale Technologiestrategie.

Tot slot hebben we gewerkt aan projecten, programma's en interventies binnen de prioritaire ecosystemen. Voorbeelden zijn Dutch Agrifood Venture Hub en de Eiwitchallenge Noord-Holland en Flevoland (voedsel), innovatieregio Noordzeekanaalgebied (energie) en ZORG 2025 (LSH). Ten aanzien van de European Digital Innovation Hub (EDIH) (digitalisering) is in 2023 goed uit de startblokken gekomen. In nauwe samenwerking met ROM Utrecht hebben we hebben we het begin van het jaar gebruikt om het aanbod voor ondernemers te concretiseren. Daarmee zijn we aan de slag gegaan om ondernemers te inspireren en te spreken over hun kansen en ambities in hun digitale ontwikkeling. Een deel van deze ondernemers is in workshops aan de slag gegaan om – in groepen en 1op1 – te ontdekken wat het toepassen van digitale technologieën kan betekenen voor het eigen bedrijf. Ook hebben we afgelopen jaar samen met partners het evenement LSH Capital Match georganiseerd. Op dit evenement hebben we 51 ondernemers en 20 financiers samengebracht; dit heeft reeds geleid tot de enkele financieringen.

Investeren

Het team Investeren helpt startups, scale-ups en innovatieve mkb'ers om uit de startblokken te komen en verder te groeien. Ook daartoe werken we samen met verschillende partners, zoals incubators, accelerators en venture capitalists (vc's) en allerlei financiële instellingen. De investeringen van ROM InWest komen uit twee van de drie fondsen die we beheren. Het MKB Fonds heeft een omvang van €60,7 miljoen, waaruit innovatieve bedrijven in brede zin financiering krijgen. Het Transitiefonds heeft een doelvermogen van € 100 miljoen en is gericht op het aanjagen van de belangrijke transities van deze tijd.

In 2023 hebben we meer dan 135 aanvragen ontvangen en geanalyseerd en in 12 proposities geïnvesteerd; 4 deals vanuit het Transitiefonds en 8 deals vanuit het MKB Fonds. Daarnaast hebben we in 1 vervolfinanciering gedaan. Met alle financieringen is in totaal €6.635.000 gemoeid. Ter aanvulling op de door ROM InWest verschaft investeringen voor de regio hebben we € 15.703.500 gemobiliseerd als investering door andere private en publieke investeerders, aldus met een factor 2.4. Vanuit het MKB Fonds zijn ongeveer 76 aanvragen behandeld. Daarvan zijn er 50 actief in behandeling genomen en 9 zogenaamd 'warm' doorverwezen naar onze partners. Vanuit het MKB Fonds is een totaalbedrag van € 4.759.000 in 8 innovatieve mkb-bedrijven geïnvesteerd. Vanuit het Transitiefonds zijn 59 aanvragen behandeld. Daarvan zijn er 23 actief in behandeling genomen, terwijl nog eens 3 aanvragen 'warm' zijn doorverwezen naar onze partners.

Vanuit het Transitiefonds is een totaalbedrag van € 1.875.000 geïnvesteerd, verdeeld over 4 bedrijven in de energiesector en circulaire economie.

Uitvoering rijksregelingen

In september 2022 kreeg ROM InWest het portfolio Corona-Overbruggingsleningen (COL) in beheer door de overname van de aandelen in het kapitaal van COLNH B.V. (COLNH). Ten tijde van de coronacrisis in de periode 2020-2021 is de COL verstrekt aan startups, scale-ups en innovatieve mkb-ondernemingen om de terugval als gevolg van Corona te overbruggen. De COL-portefeuille wordt beheerd als separaat faciliteit door het COL-team. De overname bestond uit een portefeuille van € 79 miljoen met 285 leningen aan ondernemers in Noord-Holland. Daarna zijn uit de COL geen extra verstrekkingen meer gedaan. Sinds de verkrijging van de COLNH zijn 96 leningen volledig afgelost. Eind 2023 was de portefeuille van uitstaande leningen afgebouwd tot circa € 46 miljoen.

ROM InWest heeft in 2023 Provincie Noord-Holland voor het tweede jaar ondersteund bij de uitvoering van de MKB-Innovatiestimulering Regio en Topsectoren Haalbaarheid: de onderdelen MIT Haalbaarheid en MIT R&D. Bij de uitvoering van de MIT Haalbaarheid zijn in totaal 186 aanvragen inhoudelijk door ROM InWest beoordeeld. Van deze aanvragen zijn er 89 als positief beoordeeld. Bij positieve beschikking door de provincie leidt dit uiteindelijk tot toekenning van maximaal € 1,7 miljoen aan subsidie met daarbij minimaal € 2,5 miljoen aan private investeringen. Vanuit de MIT R&D zijn in totaal 38 aanvragen inhoudelijk beoordeeld en gerankt. Van deze aanvragen zijn er 29 als positief beoordeeld. De MIT R&D aanvragen hebben een totale maximale omvang van € 5,4 miljoen. Daarnaast is met een aanvragen een private bijdrage van meer dan € 8,1 miljoen gemoeid. Met de provincie bouwen we in 2024 verder aan een impactvolle en efficiënte uitvoering in Noord-Holland.

De ondersteuning van bedrijven vanuit rijksregelingen, zoals de MIT en de COL, is een belangrijke kernactiviteit van ROM InWest. Hiermee ontsluiten we de kansen die hieruit ontstaan voor de ondernemers in onze regio.

Impact Reporting

ROM InWest wil de economie versterken en de maatschappij aantrekkelijker maken. Dat is nodig, zeker in deze tijd van transitie waarin de samenleving duurzamer en gezonder moet worden. Startups, scale-ups en innovatieve mkb'ers kunnen daar een belangrijke bijdrage aan leveren. Door hen als kennispartner bij hun business development te ondersteunen, en door het aantrekken van investeringen en het bevorderen van samenwerkingen binnen de regio én tussen regio's,

versnelt ROM InWest de verduurzaming en het gezonder maken van de maatschappij. Dit sluit ook aan bij de maatschappelijke missies die het ministerie van EZK heeft benoemd en naar kennis- en innovatieagenda's heeft vertaald. In 2022 zijn we begonnen met het opzetten van een normatief systeem om de impact van onze activiteiten te kunnen meten. Dit systeem hebben we het afgelopen jaar uitgewerkt en wordt nationaal en ROM-breed verder ontwikkeld. De komende jaren zullen we hier verdere invulling aan geven, zodat wij als organisatie relevante KPI's kunnen vaststellen om de impact van onze activiteiten te kwantificeren.



Diversiteit en Inclusie

Inclusie is een van de drie kernwaardes van onze organisatie. Ter uitvoering van deze kernwaarde hebben wij ons als organisatie in november 2022 gecommitteerd aan het SER Charter Diversiteit in Bedrijf en zijn we begonnen met het opstellen van een plan van aanpak om inclusiviteit binnen onze eigen organisatie en onze (toekomstige) portfolio-bedrijven te realiseren. Het afgelopen jaar hebben wij binnen onze organisatie sessies georganiseerd waarin we binnen onze teams gesprekken hebben gevoerd over diversiteit, gelijkheid en inclusiviteit en wat dat voor onze medewerkers betekent. Een belangrijke manier om diversiteit en inclusie in beeld te brengen is door met elkaar in gesprek te gaan over de vraag wat

diversiteit is en hoe je daarmee kan omgaan en anderen daarbij betreft.

In het najaar van 2023 heeft ROM-InWest een voortrekkersrol vervuld in het publiek private samenwerkingsverband van Code-V en heeft ROM InWest ervoor gezorgd dat ook andere ROMs zich aan de Code-V hebben gecommitteerd. De aanleiding daarvoor was en is dat vrouwelijke ondernemers in Nederland meer en andere barrières ervaren dan mannelijke ondernemers.

Code-V, de Nederlandse Code Stimuleren Vrouwelijk Ondernemerschap vergt van deelnemers een inspanning om het groeilandschap voor vrouwelijke ondernemers in Nederland te ondersteunen en te versnellen. Code-V richt zich op de vrouwelijke ondernemer met een groei-oriëntatie, die een financieringsbehoefte heeft om haar onderneming te schalen. Dat kan zijn in start-up fase, maar ook in latere groeifasen van de onderneming, ook bij internationale expansie. Van de deelnemers aan Code-V maakt een groot aantal publieke en private organisaties uit.

ROM InWest ziet in zowel haar business development- en investeringsactiviteiten kansen om vrouwelijk ondernemerschap te stimuleren. In 2024 en de jaren daarna zal ROM InWest zich actief inzetten om vrouwelijke ondernemers in Noord-Holland te (h)erkennen, te ondersteunen en financieel te steunen en tegelijkertijd vanuit de ROMs de voortrekkersrol te blijven vervullen.

Ten aanzien van de man-vrouwverhouding geldt dat sleutelposities in de organisatie grotendeels door vrouwen worden uitgevoerd. Het bestuur is tevreden dat er binnen ROM InWest sprake is van een evenredige verdeling binnen de sleutelposities. Het bestuur van ROM InWest bestaat uit één vrouwelijk bestuurder. Binnen het bestuur van InWest Regio wordt het bestuur gevormd door twee bestuurders die deze rol als duo bestuurder vervullen. Het duo-bestuurderschap wordt voor 50% door een vrouw vervuld en 50% door een man. Binnen de raad van commissarissen zijn twee van de drie leden vrouw en een man (66,6% vrouw). In 2023 zijn er geen ontwikkelingen geweest om in de verdeling een verandering aan te brengen.



Financiële realisatie 2023

ROM InWest is verantwoordelijk voor het beheer van de fondsen en het uitvoeren van ontwikkelactiviteiten. Voor de uitvoering van haar ontwikkelactiviteiten hebben wij van onze aandeelhouders over 2023 exploitatiebijdragen toegezegd gekregen van in totaal ruim € 3,2 miljoen. Over 2023 is dit bedrag bijna volledig besteed.

Aan overige opbrengsten is € 0,2 miljoen gerealiseerd voor de MIT-beoordelingen in opdracht van de Provincie Noord-Holland en een kleine opbrengst in het kader van de Nationale Technologie Strategie vanuit het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat.

De in beheer zijnde fondsen hebben de volgende resultaten behaald:

Het MKB Fonds heeft aan rente op haar uitzettingen en liquide middelen bijna € 0,8 miljoen en aan opbrengsten opgenomen. De (doorbelaste) kosten zijn totaal ruim € 1,1 miljoen. In 2023 is voor het eerst een voorziening opgenomen voor mogelijke oninbaarheid van uitgezette middelen. De hoogte hiervan is circa € 1,3 miljoen. Hiermee komt het resultaat van het MKB Fonds uit op een verlies van circa € 1,6 miljoen. Het verlies komt ten laste van het fondsvermogen Voor dit fonds is de maximale beheervergoeding 2% van het vermogen (€ 60,7 miljoen). De beheerkosten van het MKB Fonds zijn binnen de grens van € 1,2 miljoen gebleven..

Het Transitiefonds heeft aan rente op haar uitzettingen en liquide middelen € 0,6 miljoen aan opbrengsten opgenomen. De (doorbelaste) kosten zijn in totaal ruim € 1,6 miljoen. In 2023 is voor het eerst een voorziening opgenomen voor mogelijke oninbaarheid van uitgezette middelen. De hoogte hiervan is circa € 1,2 miljoen. Hiermee komt het resultaat van het Transitiefonds op een verlies van circa € 2,1 miljoen. Het verlies komt ten laste van het fondsvermogen. Voor het Transitiefonds is de maximale beheervergoeding 2% van het toegezegde doelvermogen (€ 100 miljoen). De beheerkosten van het Transitiefonds zijn binnen de grens van € 2,0 miljoen gebleven.

De Corona Overbruggingskredieten zijn per 18 mei 2022 opgenomen in een zelfstandige B.V. (COLNH B.V.) en per 2 september 2022 een 100% deelneming van ROM InWest B.V. geworden. Over 2023 heeft de COL ruim € 0,8 miljoen aan (doorbelaste)kosten gemaakt. Deze kosten zijn bijna volledig gedekt door de beheervergoeding 2023, het tekort is aangevuld uit resterende beheervergoedingen uit voorgaande jaren. De beheervergoeding bedraagt jaarlijks 1,5% (€ 0,8 miljoen in 2023) van de openstaande hoofdsom en rente per 1 januari van het boekjaar (€ 53,5 miljoen per 1 januari 2023).

Resultaat van de ROM InWest groep per activiteit

We onderscheiden 2 activiteiten: ontwikkelen en investeren.

De opbrengsten uit exploitatiebijdragen en derde gelden voor de ontwikkelactiviteiten bedragen in 2023 bijna € 3,5 miljoen. Deze middelen zijn volledig benut in 2023.

Het resultaat uit investeren is te verdelen in twee onderdelen: Beheervergoeding en investeringsopbrengsten.

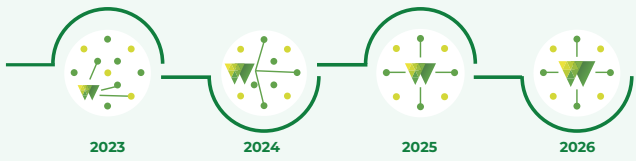
De beheervergoedingen 2023 zijn maximaal € 4,4 miljoen. De exploitatiekosten hiervoor zijn uitgekomen op € 3,5 miljoen en zijn volledig gedekt. De totale exploitatiekosten 2023 bedragen derhalve €7,0 miljoen.

Het investeringsresultaat 2023 is uitgekomen op circa € 1 miljoen verlies, waarvan circa € 2,4 miljoen afwaarderingen op investeringen betreffen.

Het is daarbij op te merken dat bij het participatiebedrijf (kerntaak: Investeren) de kosten voor de baten uitgaan. Eerst maak je kosten voor acquisitie, vervolgens is er een significantie beheerinspanning om de portefeuillebedrijven te laten groeien en vinden er tevens afwaarderingen plaats. Omdat wij onze investeringen tegen kostprijs of lagere marktwaarde waarderen en tussentijds ook geen waardestijgingen laten zien als er geen exit is (net zoals andere ROMs) zal de portefeuille in de eerste zeven – tien jaren, conform de voorzichtige waardebepalingsmethodiek, steeds minder waard worden. De ervaring bij andere ROMs leert dat het even duurt voor de eerste exits plaatsvinden, waarvan de positieve resultaten meegenomen kunnen worden in de waardering van de portefeuille.

Vooruitblik

Bij oprichting van ROM InWest hebben de aandeelhouders een strategische meerjaren bedrijfsplan opgesteld. Ter uitvoering van het strategisch meerjaren bedrijfsplan hebben wij als organisatie in 2022 een Koersplan uitgewerkt waarin de belangrijke bedrijfsmatige keuzes zijn benoemd voor de jaren 2023 tot en met 2026.



2023 stond daarbij in het teken van het positioneren van een jonge organisatie in een bestaand ecosysteem met nieuwe fondsen. Voor 2024 zullen we hierop voort bouwen en onze positie en relaties binnen het ecosysteem zullen versterken. Doel is

dat ROM InWest in 2026 in Noord-Holland als de logische ontwikkelpartner wordt gezien die begrijpt wat innovatieve ondernemers nodig hebben en aan de basis staat van belangrijke transitie opgaven in de regio s, mede door bepalende innovaties en transities te financieren. Dit betekent dat we onze integrale ketenbenadering en het ecosysteem waarvan wij deel uitmaken optimaler willen laten functioneren. Daarbij zal onze focus liggen op het verbeteren van het innovatiepotentieel en innovatieklimaat in de regio vanuit onze kerntaken ecosysteemontwikkeling, business development en investeren. Naast het versterken van het regionale ecosysteem zullen wij onze liaisonrol op het gebied van internationaliseren verder oppakken waarmee de impact van onze werkzaamheden nog groter zal worden. Aan de organisatiekant betekent dit dat wij processen zullen optimaliseren, onze systemen zullen uitbouwen om de impact die wij meten inzichtelijk te maken. Daaraan zullen onze bedrijfsprocessen ondersteunend zijn.

Onze Governance

Algemene governance gaat over besturen en beheersen, over verantwoordelijkheid en zeggenschap en over toezicht en verantwoording. Corporate Governance regelt verhoudingen tussen bestuurders, commissarissen en aandeelhouders. De Nederlandse Corporate Governance Code (hierna: de 'Code') richt zich primair op de governance van beursgenoteerde vennootschappen en geeft een richtsnoer voor effectieve samenwerking en bestuur. Op 20 december 2022 is een herziene Code gepubliceerd, die per 1 januari 2023 in werking is getreden. ROM InWest heeft in 2023 besloten de Code toe te gaan passen. Op boekjaar 2023 is de in 2022 herziene Code van toepassing.

ROM InWest past de principes en best practices van de Code toe voor zover deze van toepassing zijn op onze organisatie. Daartoe hebben het bestuur en de RvC beoordeeld op welke punten ROM InWest de Code volgt en op welke punten ROM InWest afwijkt van de code dan wel te benoemden of de Code niet van toepassing is op ROM InWest. ROM InWest heeft een verantwoordingsdocument opgesteld. In deze verantwoording wordt uiteengezet op welke de manier de principes en de best practices worden toegepast. Dit 'Verantwoordingsdocument' wordt samen met dit jaarverslag op de website van ROM InWest gepubliceerd. Daarbij is per principe en best practice-bepaling aangegeven op welke manier ROM InWest eraan voldoet of gemotiveerd uiteengezet waarom ROM InWest ervan afwijkt. Sommige best practice-bepalingen zijn vanwege de aard of aandeelhoudersstructuur van ROM InWest niet van toepassing, ook dat staat vermeld. In het Verantwoordingsdocument worden – waar mogelijk – verwijzingen opgenomen naar de vindplaats in dit verslag.

ROM InWest is een besloten vennootschap waarop het verlicht structuurregime van toepassing is. ROM InWest kent een bestuur en een Raad van Commissarissen (RvC). De RvC heeft uit haar midden een Audit, Risk en Impact Commissie (AC) en een Mens en Organisatie Commissie (MOC) geïnstalleerd. ROM InWest is zich bewust van haar maatschappelijke karakter en onderschrijft het belang van effectief bestuur en toezicht én van een deugdelijk en transparant stelsel van 'checks & balances'. Bestuur en RvC hechten veel waarde aan 'goed ondernemingsbestuur', waarin transparantie, betrouwbaarheid en zorgvuldigheid centraal staan. De RvC heeft deze onderwerpen opgenomen in haar toezichtvisie.



Organisatiestructuur

Kenmerkend aan de vennootschappelijke structuur van ROM InWest is een aantal bijzonderheden. In de eerste plaats hebben we publieke aandeelhouders die voor de kapitalisering van onze privaatrechtelijke organisatie zorgen. Daarmee staan onze aandeelhouders op afstand. Zo kunnen we optimaal innovatieve bedrijven in de regio bedienen, terwijl we ons tegelijkertijd constant bewust zijn van de publieke omgeving waarin we werken. Onze maatschappelijke verantwoordelijkheid wordt in de gehele organisatie gevoeld en is inherent onderdeel van ons werk. Binnen onze aandeelhouders onderscheiden wij de staat, Provincie Noord-Holland (Provincie) en lokale gemeentes in de provincie Noord-Holland (Gemeentes). Binnen de gemeentes onderscheiden we directe aandeelhouders en certificaathouders. De certificaathouders zijn vertegenwoordigd door

Stichting Administratiekantoor Aandelen ROM REGIO (STAK), terwijl de Provincie, de gemeentelijke aandeelhouders en de certificaathouders (via de STAK) deelnemen in het kapitaal van InWest Regio B.V. (InWest Regio). InWest Regio en de staat houden de aandelen in het kapitaal van ROM InWest, waarbij InWest Regio een belang heeft van 50.1% en de staat 49.9%. InWest Regio houdt 100% van de aandelen in het kapitaal van het Transitiefonds B.V. (Transitiefonds). ROM InWest houdt 100% van de aandelen in het kapitaal van COLNH B.V (COLNH) en het MKB Fonds B.V. (MKB Fonds). ROM InWest, InWest Regio, COLNH, MKB Fonds en het Transitiefonds vormen gezamenlijk de ROM InWest Groep, kortgezegd ROM InWest. Omdat er niet sprake is van overheersende zeggenschap van InWest Regio op Rom InWest, vindt er geen consolidatie plaats in InWest Regio.

De aandeelhouders per ultimo 2023 zijn:

| ROM InWest                                         | InWest Regio                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rijk (Ministerie van Economische Zaken en Klimaat) | Provincie Noord-Holland<br>MRA Gemeentes: Uithoorn, Amstelveen, Haarlem, Landsmeer, Beverwijk, Ouder- Amstel, Edam-Volendam, Heemskerk, Velsen, Amsterdam, Purmerend, Zandvoort, Waterland, Zaanstad, Haarlemmermeer<br>NHN Gemeentes (via STAK): Alkmaar, Den Helder, Hollands Kroon, Schagen, Hoorn, Dijk en Waard |

Raad van Commissarissen

Het bestuur van ROM InWest en van InWest Regio staat onder toezicht van een raad van commissarissen (RvC). De RvC van beide entiteiten is een personele unie, bestaande uit Josephine de Zwaan (voorzitter), Kuldip Singh en Désirée van Bortel. De samenwerking met de RvC was prettig en constructief. Op belangrijke onderwerpen heeft de RvC het bestuur uitgedaagd en gevraagd in scenario's te denken en heeft de RvC daarbij voorzien van advies. De samenwerking met de RvC heeft bijgedragen bij het maken van afwegingen en het nemen van besluiten.

Bestuurlijk

Het statutaire bestuur van de ROM InWest Groep ligt bij de besturen van ROM InWest en InWest Regio, die uit verschillende personen bestaan.

Het bestuur van InWest Regio wordt gevormd door Esther Zijl en Emiel Reiding, die namens de regionale aandeelhouders in Noord-Holland optreden als aandeelhouder in ROM InWest. ROM InWest is verantwoordelijk voor de dagelijkse aansturing en de uitvoering van alle operationele activiteiten.

Het bestuur van ROM InWest wordt gevormd door Janet Nieboer, CEO van ROM InWest. ROM InWest voert het bestuur over COLNH, het MKB Fonds en het Transitiefonds.

Fiscale eenheid

In verband met de governance-structuur van de ROM InWest groep is nog geen fiscale eenheid voor de BTW tussen ROM InWest en InWest Regio tot stand gebracht. Dat kan met name gevolgen hebben voor de ondersteuning van het Transitiefonds en beïnvloedt de ondersteuning aan InWest Regio. In samenspraak met het bestuur van InWest Regio, de raad van commissarissen en onze aandeelhouders zijn we in 2022 begonnen om dit ongewenste effect inzichtelijk te maken en gericht oplossingen te verkennen. Hiertoe zijn in 2023 verschillende oplossingen voor het ontbreken van een fiscale eenheid uitgewerkt en hebben we deze aan onze aandeelhouders voorgelegd. In 2023 is het fundament gelegd waardoor in 2024 tot een oplossing zal worden gekomen.

Onze bedrijfsvoering: fundamenten op-gezet

Een professionele, goed functionerende bedrijfsvoering achten we cruciaal voor onze rol als aanjager voor ondernemers in onze regio. Ook willen we zorgvuldig verantwoording af kunnen leggen over onze inspanningen en resultaten. In 2023 hebben wij op verschillende niveaus gewerkt aan verbetering van onze bedrijfsvoering en hebben we de in 2021/2022 gezette stappen voortgezet.

Bij de organisatie van de bedrijfsvoering hebben we

gebruik gemaakt van de inzichten van andere ROMs en partnerorganisaties in onze directe omgeving. De belangrijkste eerste speerpunten waren onze financiële huishouding en het opstellen en integraal vastleggen van personeelsbeleid met passende arbeidsvoorwaarden in een HR-handboek.

Ook in het ROM Nederland landschap hebben we vanuit bedrijfsvoering actief bijgedragen aan de vele verschillende initiatieven en onderwerpen waaronder o.a. Business Intelligence, Financiën en HR.

HR

Het handboek HR is uitgebreid inclusief ARBO afspraken en ROM InWest-specifieke arbeidsvoorwaarden. De omzetting van CAO Gemeenten naar CAO Rijk (salarisschalen) is zonder noemenswaardige problemen doorgevoerd. We hebben veel aandacht besteed aan cultuur, trainingen en opleidingen, in het specifiek op Diversiteit en Inclusie. Deze onderwerpen blijven de komende jaren met ons meereizen. Via verschillende team-dagen hebben we gewerkt aan inzicht in en begrip voor de verschillende team-verantwoordelijkheden en hoe we met elkaar omgaan.

Facilitair

In 2023 hebben we een risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E) analyse laten uitvoeren en hebben daaraan gerelateerd de kantoorinrichting verder in lijn gebracht met richtlijnen en wet- en regelgeving.

ICT

In 2023 hebben we de ICT-strategie vertaald naar een aanbestedingstraject voor een CRM en Fondsmanagement-systeem. Een geïntegreerd en innovatieve keuze voor deze uitdaging is gemaakt en zal in 2024 tot uitvoering wordt gebracht. We hebben geen Cybersecurity- of AVG-incidenten gehad.

Communicatie

We hebben actief via verschillende kanalen campagne gevoerd om de zichtbaarheid van ROM InWest te vergroten bij ondernemers in de regio. Als onderdeel hiervan zijn we een doelgerichte LinkedIn-campagne gestart om het aantal volgers te vergroten. Dat is onderdeel van het project dat we in 2023 zijn gestart om te komen tot een geheel vernieuwde – ondernemer-gecentreerde – website. Deze zal in de eerste helft van 2024 worden gelanceerd. Hiertoe hebben we veel op de ondernemer gerichte verhalen opgesteld en andere content gebouwd.

Risicomanagement

ROM InWest is actief in een hoog-risico financieringslandschap. Wij helpen jonge innovatieve ondernemingen die nog in ontwikkeling zijn. Dit



betekent dat wij een hoog risicoprofiel durven te accepteren waar andere financiers en marktpartijen dat -nog- niet doen. We ontwikkelen en maken gebruik van interne processen om de beheersing van onze risico's te beoordelen en te monitoren. ROM InWest volgt de in de Corporate Governance Code opgenomen best practices, waarbij wel rekening wordt gehouden met de nog jonge leeftijd van de organisatie.

In het algemeen kan worden gesteld dat de risicobereidheid voor onze investeringen in de fondsen hoog is. Voor de overige bedrijfsvoeringsrisico's is onze risicobereidheid gemiddeld tot laag. Met de in de 2023 gekozen COSO-methodologie als indicatieve leidraad is een risicoanalyse uitgevoerd op de vier voornaamste risico's waarvoor de vennootschap zich geplaatst ziet. Deze risico's zijn als volgt onder te verdelen : Strategisch, Operationeel, Compliance en Rapportage.

Het interne beheersingssysteem geeft een redelijke mate van zekerheid dat de financiële verslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat. Naar de huidige stand van zaken is het gerechtvaardigd dat de financiële verslaggeving is opgesteld op 'going concern'-basis. Aan de hand van de hierboven genoemde onderverdeling worden in dit verslag de belangrijkste risico's en onzekerheden vermeld die relevant zijn ter zake van de verwachting van de continuïteit van de vennootschap voor een periode van twaalf maanden na opstelling van het verslag.

### Strategische risico's

ROM InWest is als jonge organisatie zich bewust van de noodzaak de strategische risico's actief te managen en alert te blijven op de wensen en verwachtingen van stakeholders in ons ecosysteem. Het huidige ROM InWest construct leidt tot een aanzienlijke hoeveelheid extra bestuurlijke werkzaamheden en kan effectieve besluitvorming belemmeren.

Een ander potentieel risico voor ROM InWest is dat momenteel alle aandeelhouders in een politieke omgeving opereren. Het kunnen voldoen aan de vele verschillende – politieke – verwachtingen vergt aandacht en zorgvuldigheid en moet in lijn worden gehouden met de intern geformuleerde strategische richting. Dit is een risico dat we slechts kunnen mitigeren door tijd en aandacht te blijven besteden aan al onze stakeholders.

Als gevolg van onze activiteiten op het gebied van investeringen en de COL geldt dat we ons bewust moeten zijn van reputatie- en imagoschade als gevolg van (investerings-)beslissingen en operationele onvolkomenheden. We hebben daarom veel aandacht besteed aan de zorgvuldige inrichting van onze bedrijfsvoering. Met inachtneming van

onze volwassenheid schatten wij dit risico in als relatief hoog.

### Operationele risico's

In 2023 heeft ROM InWest tijd en aandacht besteed aan het verder inrichten van haar interne organisatie. Er is op verschillende vlakken beleid en/of strategie gedefinieerd of aangescherpt (o.a. HR, ICT, AVG, klachten). Daarop aansluitend zijn processen en procedures ingericht om de beheersbaarheid van de organisatieactiviteiten te vergroten. Dit heeft een risico-reducerend effect gehad. Het is onze ambitie hier stappen te blijven zetten, tot we onze Administratieve Organisatie/ Interne Beheersing volledig hebben ingericht. Met name op fondsmanagement en ICT- risicobeheersing hebben we nog stappen te zetten; iets wat ook is geconstateerd bij het Audit Ready traject van de accountant.

De continuïteit van onze huidige funding mix vormt een mate van onzekerheid. We hebben het vertrouwen dat onze activiteiten ten behoeve van de ondernemers in de regio als waardevol worden gezien, maar toch is er een kans dat schaarse middelen vanuit onze (overheids-) aandeelhouders in onvoldoende mate ter beschikking komen van ROM InWest om operationeel te kunnen blijven bestaan. Het risico wordt als laag ingeschat. Onder de operationele risico's vallen ook de financiële risico's.

ROM InWest beschikt voor de uitvoering van de investeringsopdrachten over een substantieel fondsvermogen. Dit fondsvermogen wordt door de aandeelhouders op afroep aan ROM InWest ter beschikking gesteld. ROM InWest voert haar taken uit in Noord-Holland. Bij de uitvoering van de taken wordt ernaar gestreefd om de ontvangen gelden op een risicomijdende wijze te beheren en volledig liquide aan te houden. Hiertoe is in het treasury-statuuut uitgewerkt hoe wordt omgegaan met liquiditeit, kosten-efficiënt betalingsverkeer en de beheersing en bewaking van financiële risico's. Ten aanzien van de liquiditeit wordt er periodiek en minimaal éénmaal per jaar, een liquiditeitsprognose opgesteld, die een periode van vier jaar beslaat. Ten aanzien van Kosteneffectief geldt dat de financiële logistiek zo optimaal mogelijk is ingericht en dat deze kosteneffectief kan worden beheerd. De bankrelaties van ROM InWest worden minimaal één keer per vier jaar geëvalueerd. Ten aanzien van het beheersen en bewaken van risico's is het treasury-beleid erop gericht op het kredietrisico, het renterisico en het interne liquiditeitsrisico zoveel mogelijk uit te sluiten dan wel minimaliseren en hebben daartoe kaders geformuleerd.

### Compliance risico's

Het bestuurlijk landschap en ecosysteem waar ROM InWest in acteert is complex. Hiervoor zijn verschillende aspecten over wet- en regelgeving

door ons in kaart gebracht zodat we steeds in beeld hebben binnen welke kaders we kunnen acteren. We beschouwen dit risico dan ook in als laag.

Voor de Know-Your-Customer verplichtingen uit hoofde van de Wwft en Wft hebben we via marktconforme processen invulling gegeven. Aangezien we investeren in jonge, vaak snelgroeiende ondernemingen zullen we hier extra alert op moeten blijven. Het risico schatten we hier als gemiddeld tot hoog. We hebben de ambitie om hier regelmatig te toetsen of de bestaande maatregelen nog voldoende zijn. Bij het inbesteden van bestaande portefeuilles zal extra aandacht worden besteed aan de over te nemen portefeuilles.

Ten aanzien van de risico's van wetgeving over AVG hebben we samen met een externe expert beleid en processen ingericht en is er regulier overleg over verbeteringen en/of inzichten en vraagstukken over de verwerking van persoonsgegevens. We beschouwen dit risico daarom als gemiddeld tot laag.

### Rapportage risico's

Om ROM InWest te kunnen besturen hebben het bestuur en het Management Team actuele stuurinformatie nodig. In 2023 is verder gewerkt om de kwaliteit van stuurinformatie verder te verbeteren. De keuze die we 2023 hebben gemaakt voor een nieuw CRM en fondsmanagement-systeem zal de kwaliteit van de stuurinformatie verhogen. In verband met de omvang van onze organisatie waren de door ons in 2023 gebruikte systemen voldoende. De rapportage risico's die hieraan gekoppeld zijn worden gemiddeld tot laag ingeschat. De risico's worden beheersbaar gehouden door systeemcomplexiteit laag te houden en de vaardigheid van medewerkers hier hoog te houden door hen op te leiden in het gebruik van de ter beschikking gestelde tools. Als onderdeel van de financiële verslaggeving binnen het MKB fonds is veel aandacht besteed aan waarderingsvraagstukken en de inschatting van de relevante risico's en de daarbij behorende beheersmaatregelen.

## Afsluitend

Het bestuur van ROM InWest wil tot slot haar bijzondere dank uitspreken richting de commissarissen, medewerkers en aandeelhouders van ROM InWest, het bestuur van InWest Regio én alle partners met wie we de samenwerking zijn aangegaan en met wie we streven naar meer impact in de regio.

Haarlem, 18 april 2024  
Het bestuur van ROM InWest

**Janet Nieboer**  
**CEO ROM InWest**

### 3. VERSLAG VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

De Raad van Commissarissen (RvC) houdt toezicht op de realisering van de doelstelling van de onderneming, adviseert het bestuur op het gebied van strategische vraagstukken en denkt kritisch mee bij en houdt toezicht op de executie van het strategische meerjaren beleidsplan, het koersplan en de jaarplannen. De RvC heeft in 2023 intensief en constructief samengewerkt met het bestuur van ROM InWest en InWest Regio.

**Toezicht**

De RvC houdt toezicht op het bestuur van ROM InWest en InWest Regio B.V. (InWest Regio). In verband met de vennootschappelijke relatie tussen ROM InWest en InWest Regio hebben de RvC en de bestuurders van ROM InWest en van InWest Regio geregeld gezamenlijk vergaderd. Daarbij is gesproken over de verdeling van de bestuurlijke verantwoordelijkheid, het vraagstuk van fiscale eenheid, de samenwerking met de Amsterdam Economic Board en de inbesteding van het beheer van de PDENH-portefeuille. Zowel gevraagd als ongevraagd stond de RvC het bestuur met advies terzijde, De RvC monitort steeds de interactie van de bestuurders met de stakeholders van ROM InWest en van InWest Regio.

In 2023 heeft ROM InWest met de RvC acht keer vergaderd. Naast de implementatie van het jaarplan en het budget 2023, zijn de uitwerking van het Strategisch Meerjarenplan naar het Koersplan, de uitwerking van het Koersplan naar het jaarplan 2024 en het budget 2024 onderwerp van gesprek geweest. De RvC heeft de implementatie van het jaarplan 2023 gemonitord en de bestuurder uitgedaagd op de keuzes die bij deze implementatie zijn gemaakt. Wat betreft het Koersplan en de vertaling daarvan naar het jaarplan 2024 heeft de RvC de bestuurder uitgedaagd verschillende scenario's af te wegen en keuzes te motiveren en doelen te concretiseren voor de kerntaken innoveren en investeren. Als onderdeel hiervan zijn de strategische, operationele en financiële risico's besproken en de manier waarop deze door de organisatie gemonitord en beheerst worden. Daarnaast kwam o.a. de IT strategie, fondsenbeheer en inbesteding beheer PDENH en het adresseren van de fiscale eenheid en de daarmee verband houdende oplossingen binnen ROM InWest aan de orde. De RvC heeft gevraagd om een aanscherping in de fondsstrategieën en het fondsbeheer aan te brengen. De RvC heeft ook aandacht besteed aan interne vraagstukken rondom het aantrekken

en ontwikkelen van talent en de balans tussen externe en interne medewerkers. Ook heeft de RvC met de bestuurders van ROM InWest en InWest Regio gesproken over samenwerking met andere organisaties in de regio zoals Amsterdam Economic Board en Ontwikkelbedrijf Noord-Holland Noord. In verband met de omvang van de organisatie beschikt ROM InWest niet over een interne audit functie. De interne risicobeheersing- en controlesystemen vallen onder het werkterrein van het Hoofd Finance & Impact die ook deel uitmaakt van het MT. De RvC heeft in 2023 zijn eigen visie op toezicht en bestuur uitgewerkt in samenhang met de reglementen voor de Audit, Risk & Impact commissie (ARIC) en de Mens en Organisatie commissie (MOC). Het aanwezigheidspercentage van de leden van de Raad van Commissarissen bedroeg 97% in 2023. Het aanwezigheidspercentage van de leden van de ARIC en de MOC bedroegen 100% in 2023.

**ARIC**

In 2023 heeft de ARIC zes keer vergaderd. Daarbij is uitgebreid aandacht besteed aan de jaarrekeningen, het jaarverslag, de controlebevindingen (management letter) door de accountant, de begroting voor 2024, de voortgang rapportage, het Audit Readyness-traject, de kwaliteit van de processen in de organisatie en het risico-raamwerk en de bijbehorende risico-inventarisaties die door ROM InWest zijn uitgevoerd.

**MOC**

In 2023 heeft de MOC in totaal drie keer vergaderd. De MOC focust zich in het bijzonder op twee thema's; de werkgeversrol en de cultuur. In 2023 is gereflecteerd op de geformuleerde doelen en de voortgang van de bestuurder.

**Aandeelhoudersvergaderingen**

De RvC heeft in 2023 twee keer de algemene vergaderingen van aandeelhouders van ROM InWest en InWest Regio bijeengeroepen. In deze vergaderingen is de besluitvorming met betrekking tot de jaarrapportage, het beheer van de PDENH portefeuille en een voorstel tot juridische fusie in het licht van de fiscale eenheid aan de orde geweest. Daarnaast zijn de aandeelhouders door de CEO van ROM InWest geïnformeerd over relevante ontwikkelingen welke zijn terug te lezen in het bestuursverslag 2023. Na

de aandeelhoudersvergadering van november 2023 heeft er een sessie plaatsgevonden waarbij aandeelhouders en ondernemers met elkaar in gesprek gingen en ondernemers hun ervaringen met ROM InWest hebben gedeeld.

**Samenstelling en interne organisatie**

De RvC bestaat uit drie onafhankelijke leden. Josephine de Zwaan (voorzitter), Kuldip Singh en Désirée van Boxtel zijn in oktober 2021 benoemd voor een termijn van vier jaar. De leden van de RvC zijn onafhankelijk en hebben in het verleden geen andere functies vervuld bij ROM InWest. Voor de uitvoering van haar taken heeft de RvC in 2023 twee commissies ingesteld: (i) de Audit, Risk & Impact Commissie (ARIC) en (ii) de Mens & Organisatie Commissie (MOC). De behandeling van onderwerpen in de commissies laat onverlet dat ieder lid van de RvC volledige verantwoordelijkheid blijft dragen voor alle aan de orde zijnde vraagstukken. Voor zover niet voorzien in de statuten van de vennootschap zijn de werkwijze en bevoegdheden van de RvC en haar commissies uitgewerkt in eigen reglementen. De reglementen zijn mede opgesteld op basis van de principes en best practices zoals vastgelegd in de Corporate Governance Code.

De RvC vervult ook de werkgeversrol jegens het bestuur. In 2023 heeft de RvC gesprekken met de bestuurder gevoerd waarin het functioneren en de ontwikkeling van de bestuurder aan de orde komen. Ten aanzien van de beloning van

de topfunctionarissen en op verzoek van de aandeelhouders heeft de RvC, in overleg met de bestuurder, besloten dat de beloningskaders van de Wet Normering Topinkomens (WNT) door ROM InWest toegepast zullen worden.

**Controleverklaring**

De accountant heeft in de Management letter van 2023 geconcludeerd dat de organisatie goede vooruitgang boekt en het management actief openstaande punten het afgelopen jaar heeft opgepakt. De accountant heeft voor 2023 een controleverklaring afgegeven. Deze maakt deel uit van dit jaarverslag.

**Tot slot**

De RvC bedankt de CEO van ROM InWest, het bestuur van InWest Regio, het management en de medewerkers van ROM InWest voor hun inzet en de bereikte resultaten in 2023. De RvC bedankt voorts alle ondernemers, kennispartners en aandeelhouders voor hun vertrouwen in ROM InWest en hun constructieve bijdrage aan de verdere ontwikkeling van de organisatie.

Haarlem, 18 april 2024

Raad van Commissarissen:  
**Josephine de Zwaan (voorzitter)**  
**Désirée van Boxtel**  
**Kuldip Singh**



**Mw. Josephine de Zwaan**  
**Voorzitter RvC sinds oktober 2021**

- Overige functies:
- ▶ Voorzitter RvT Vereniging Buma en Stichting Stemra
  - ▶ Vice Voorzitter RvT Hogeschool Avans
  - ▶ Vice Voorzitter RvC Fairphone
  - ▶ Docent verschillende governance opleidingen (Wet- en Regelgeving, Board room dynamics)
  - ▶ Supervisor project Verdiepte Governance
  - ▶ PhD onderzoeker Nyenrode Business Universiteit



**Mw. Désirée van Boxtel**  
**Lid RvC sinds oktober 2021**

- Overige functies:
- ▶ Founder en Associate Partner bij Karmijn Kapitaal
  - ▶ Lid Raad van Toezicht Oxfam Novib



**Dhr. Kuldip Singh**  
**Lid RvC sinds oktober 2021**

- Overige functies:
- ▶ Voorzitter raad van commissarissen Kyndryl
  - ▶ Lid raad van commissarissen TenneT
  - ▶ Lid raad van commissarissen KPMG Nederland
  - ▶ Voorzitter raad van commissarissen bij Whiffle
  - ▶ Advisory Board member Wickcy
  - ▶ Vicevoorzitter raad van toezicht bij Stichting Innobeweeglab
  - ▶ Docent bij de Governance University ('Sustainability in de Boardroom' en 'Digitalisering in de Board Room')







## 4. JAARREKENING

## **ROM InWest B.V.** gevestigd te Haarlem

**Rapport inzake de jaarrekening 1 januari  
2023 tot en met 31 december 2023**



## Algemeen

### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. De vergelijkende cijfers zijn ontleend aan het rapport over 2022 van InWest Regio B.V. te Haarlem getekend op 29 juni 2023.

### Oprichting vennootschap

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

### Activiteiten

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

### Aandelenverhouding per 31-12-2023

Verdeling van de aandelen:

- Ministerie van Economische Zaken en Klimaat - 29.940 - (49,9%)
- InWest Regio B.V. - 30.060 - (50,1%)

### Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 7-10-2021 / 31-12-2022 op 29 juni 2023 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 7-10-2021 / 31-12-2022 bedroeg € -953.038.

## Fiscale positie

### Algemeen

De aanslagen zijn tot en met 2022 definitief opgelegd.

### Fiscale eenheid

ROM InWest B.V. vormt met InWest MKB-fonds B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. COLNH B.V. maakt geen onderdeel uit van de fiscale eenheid en is zelfstandig belastingplichtig.

### Berekening belastbaar bedrag

|                                       | 2023       |
|---------------------------------------|------------|
|                                       | €          |
| Totaal van resultaat voor belastingen | -1.641.323 |
| Gedeeltelijk aftrekbare bedragen      | 652        |
| Belastbaar bedrag                     | -1.640.671 |

### Verliescompensatie

| Jaar                   | Compensabel<br>verlies | Reeds ge-<br>compenseerd<br>in oude jaren | Nog te com-<br>penseren be-<br>gin boekjaar | Compensatie<br>in jaar 2023 | Nog te com-<br>penseren<br>einde boek-<br>jaar |
|------------------------|------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
|                        | €                      | €                                         | €                                           | €                           | €                                              |
| 7-10-2021 / 31-12-2022 | 961.660                | -                                         | 961.660                                     | -                           | 961.660                                        |
| 1-1-2023 / 31-12-2023  | 1.640.671              |                                           |                                             |                             | 1.640.671                                      |
|                        | 2.602.331              | -                                         | 961.660                                     | -                           | 2.602.331                                      |

## Geconsolideerde balans per 31 december 2023

(vóór resultaatverdeling)

## ACTIVA

|                                           |   | 31-12-2023 |            | 31-12-2022 |            |
|-------------------------------------------|---|------------|------------|------------|------------|
|                                           |   | €          | €          | €          | €          |
| <b>Vaste activa</b>                       |   |            |            |            |            |
| Immateriële vaste activa                  | 1 |            |            |            |            |
| Kosten van ontwikkeling                   |   |            | 15.769     |            | 26.857     |
| Materiële vaste activa                    | 2 |            |            |            |            |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen             |   |            | 43.075     |            | 31.260     |
| Financiële vaste activa                   | 3 |            | 5.212.904  |            | 1.527.882  |
| <b>Vlottende activa</b>                   |   |            |            |            |            |
| Vorderingen                               |   |            |            |            |            |
| Vorderingen op handelsdebiteuren          | 4 | 349.003    |            | 337.722    |            |
| Vorderingen op aandeelhouders             | 5 | 7.538      |            | 5.389.940  |            |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 6 |            | 438.089    |            | 716.231    |
|                                           |   |            | 794.630    |            | 6.443.893  |
| Liquide middelen                          | 7 |            | 35.897.701 |            | 39.285.217 |
| Totaal activazijde                        |   |            | 41.964.079 |            | 47.315.109 |

## PASSIVA

|                                                                    |    | 31-12-2023 |            | 31-12-2022 |            |
|--------------------------------------------------------------------|----|------------|------------|------------|------------|
|                                                                    |    | €          | €          | €          | €          |
| <b>Groepsvermogen</b>                                              |    |            |            |            |            |
|                                                                    | 8  |            | 39.273.349 |            | 35.186.962 |
| <b>Langlopende schulden</b>                                        |    |            |            |            |            |
|                                                                    | 9  |            |            |            |            |
| Overige schulden                                                   | 10 |            | 491.609    |            | 9.311.954  |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                        |    |            |            |            |            |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                      | 11 | 233.451    |            | 406.220    |            |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 12 | 60.456     |            | 61.914     |            |
| Overige schulden en overlopende passiva                            | 13 |            | 1.905.214  |            | 2.348.059  |
|                                                                    |    |            | 2.199.121  |            | 2.816.193  |
| Totaal passivazijde                                                |    |            | 41.964.079 |            | 47.315.109 |



**Geconsolideerde winst-en-verliesrekening  
over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023**

|                                                                      |    | 1-1-2023 / 31-12-2023 |                   | 7-10-2021 / 31-12-2022 |                  |
|----------------------------------------------------------------------|----|-----------------------|-------------------|------------------------|------------------|
|                                                                      |    | €                     | €                 | €                      | €                |
| Opbrengsten                                                          | 14 |                       | 4.408.004         |                        | 3.706.640        |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen                           | 15 | 1.582.878             |                   | 1.185.410              |                  |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa                             | 16 | 19.488                |                   | 12.586                 |                  |
| Overige bedrijfskosten                                               | 17 | 3.823.519             |                   | 3.334.463              |                  |
| <b>Totaal van som der kosten</b>                                     |    |                       | <b>5.425.885</b>  |                        | <b>4.532.459</b> |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>                                  |    |                       | <b>-1.017.881</b> |                        | <b>-825.819</b>  |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten                        | 18 | 637.623               |                   | -                      |                  |
| Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren  | 19 | -1.261.065            |                   | -                      |                  |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                   | 20 | -                     |                   | -127.219               |                  |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                                    |    |                       | <b>-623.442</b>   |                        | <b>-127.219</b>  |
| <b>Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b> |    |                       | <b>-1.641.323</b> |                        | <b>-953.038</b>  |
| Belastingen over de winst of het verlies                             |    |                       | -                 |                        | -                |
| <b>Totaal van resultaat na belastingen</b>                           |    |                       | <b>-1.641.323</b> |                        | <b>-953.038</b>  |

**Geconsolideerd kasstroomoverzicht  
over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023**

|                                                                    |    | 1-1-2023 / 31-12-2023 |                   | 7-10-2021 / 31-12-2022 |                   |
|--------------------------------------------------------------------|----|-----------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
|                                                                    |    | €                     | €                 | €                      | €                 |
| <b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>          |    |                       |                   |                        |                   |
| Bedrijfsresultaat                                                  |    |                       | -1.017.881        |                        | -825.819          |
| <i>Aanpassingen voor</i>                                           |    |                       |                   |                        |                   |
| Afschrijvingen                                                     | 16 |                       | 19.488            |                        | 12.586            |
| <i>Verandering in werkkapitaal</i>                                 |    |                       |                   |                        |                   |
| Mutatie vorderingen                                                |    | 6.305.178             |                   | -6.443.893             |                   |
| Toename (afname) van overige schulden                              |    | -1.153.200            |                   | 2.816.193              |                   |
| <b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                  |    |                       | <b>5.151.978</b>  |                        | <b>-3.627.700</b> |
| <b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                  |    |                       | <b>4.153.585</b>  |                        | <b>-4.440.933</b> |
| Ontvangen interest                                                 | 18 | 517.836               |                   | -                      |                   |
| Betaalde interest                                                  | 20 | -                     |                   | -127.219               |                   |
| <b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>          |    |                       | <b>517.836</b>    |                        | <b>-127.219</b>   |
| <b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>          |    |                       | <b>4.671.421</b>  |                        | <b>-4.568.152</b> |
| <b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>           |    |                       |                   |                        |                   |
| Verwerving van immateriële vaste activa                            | 1  | -                     |                   | -37.945                |                   |
| Verwerving van materiële vaste activa                              | 2  | -21.989               |                   | -34.794                |                   |
| Verwerving van financiële vaste activa                             | 3  | -4.946.087            |                   | -1.527.882             |                   |
| Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa | 2  | 1.774                 |                   | 2.036                  |                   |
| <b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>           |    |                       | <b>-4.966.302</b> |                        | <b>-1.598.585</b> |
| <b>Totaal van kasstroom uit financieersactiviteiten</b>            |    |                       |                   |                        |                   |
| Ontvangsten uit aandelenemissie                                    |    | -                     |                   | 60.000                 |                   |
| Agio in boekjaar                                                   |    | 5.727.710             |                   | 36.080.000             |                   |
| Mutatie op leningen                                                | 9  | -8.820.345            |                   | 9.311.954              |                   |
| <b>Totaal van kasstroom uit financieersactiviteiten</b>            |    |                       | <b>-3.092.635</b> |                        | <b>45.451.954</b> |
| <b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>                |    |                       | <b>-3.387.516</b> |                        | <b>39.285.217</b> |

**Verloop van toename (afname) van geldmiddelen**

|                                           |            |            |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Geldmiddelen aan het begin van de periode | 39.285.217 | -          |
| Toename (afname) van geldmiddelen         | -3.387.516 | 39.285.217 |
| Geldmiddelen aan het einde van de periode | 35.897.701 | 39.285.217 |

**Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening****Informatie over de rechtspersoon**Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

ROM InWest B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Koepelplein 1 E, 2031 WL te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 84148527.

**Algemene toelichting**Algemene toelichtingSchattingenInformatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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

**Algemene grondslagen voor verslaggeving**Algemene grondslagen voor verslaggevingDe standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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

LeasesOperationele leases

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



## Grondslagen

### De waardering van activa en passiva

#### Immateriële vaste activa

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

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

#### Materiële vaste activa

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

#### Financiële vaste activa

##### Participaties

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

##### Leningen

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

#### Bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

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

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

bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst- en verliesrekening verantwoord. Bij aandelenparticipaties gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van het verlies bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de fair market value. Een voorheen opgenomen waardeverminderingsverlies wordt teruggenomen indien het wegnemen van de indicatie van een bijzondere waardevermindering objectief en structureel waarneembaar is.

#### Bepaling Fair Market Value

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

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

#### Vorderingen

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

#### Liquide middelen

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

#### Langlopende schulden

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

#### Kortlopende schulden

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

#### De bepaling van het resultaat

##### De bepaling van het resultaat

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

##### Opbrengsten uit ontwikkelingsactiviteiten

Deze baten hebben betrekking op:

> Exploitatie opbrengsten

Dit betreffen subsidies van onze subsidiënten het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat en Metropoolregio Amsterdam en bijdragen van de provincie Noord Holland en Stichting

Administratiekantoor aandelen ROM REGIO. Deze opbrengsten worden toegekend voor een verslagjaar op basis van een, tussen de respectievelijke partijen overeengekomen, jaarplan. Deze opbrengsten worden verantwoord in het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Indien sprake is van onderuitputting in het boekjaar van deze opbrengsten wordt overeenkomstig vigerende voorwaarden een terugbetalingsverplichting opgenomen.

> Opbrengsten uit overige opdrachten betreft de inbestedingsopdrachten en overige subsidies. Inbestedingsopdrachten betreffen voornamelijk specifieke opdrachten voor de provincie Noord Holland.

Opbrengsten uit participatieactiviteiten

Deze baten hebben betrekking op:

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

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

> Dividendopbrengsten worden verantwoord in het jaar dat de vennootschap er recht op heeft.

> Opbrengsten uit beheersactiviteiten hebben betrekking op beheer van participaties voor andere vennootschappen die niet in de consolidatie zijn betrokken. Deze opbrengsten worden verantwoord in de periode waarin de prestatie geleverd is.

> Overige opbrengsten worden eveneens verantwoord in de periode waarin de prestatie of dienst geleverd is.

#### Lonen

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

#### Pensioenlasten

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

#### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

#### Financiële baten en lasten

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

#### Belastingen over de winst of het verlies

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

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

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

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

#### Grondslagen: Kasstroomoverzicht

##### Kasstroomoverzicht

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

## Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023

## Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

|                                 | <i>Kosten van<br/>ontwikkeling</i> |
|---------------------------------|------------------------------------|
|                                 | €                                  |
| Boekwaarde per 1 januari 2023   | 26.857                             |
| Afschrijvingen                  | -11.088                            |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>15.769</u>                      |

De afschrijvingspercentages bedragen:  
-Overige immateriële vaste activa 20%

2 Materiële vaste activa

|                                      | <i>Andere vaste<br/>bedrijfs-<br/>middelen</i> |
|--------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                      | €                                              |
| <u>Stand per 1 januari 2023</u>      |                                                |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 32.445                                         |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -1.185                                         |
| Boekwaarde per 1 januari 2023        | <u>31.260</u>                                  |
| <u>Mutaties</u>                      |                                                |
| Investerings                         | 21.989                                         |
| Afschrijvingen                       | -8.400                                         |
| Desinvesteringen                     | -2.213                                         |
| Afschrijvingen op desinvesteringen   | 439                                            |
| Saldo mutaties                       | <u>11.815</u>                                  |
| <u>Stand per 31 december 2023</u>    |                                                |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 52.221                                         |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -9.146                                         |
| Boekwaarde per 31 december 2023      | <u>43.075</u>                                  |

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

De afschrijvingspercentages bedragen:  
-Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%



|                                  | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                  | €                | €                |
| <b>3 Financiële vaste activa</b> |                  |                  |
| Participaties                    | 3.320.507        | 330.518          |
| Overige vorderingen              | 1.892.397        | 1.197.364        |
|                                  | <u>5.212.904</u> | <u>1.527.882</u> |

**Financiële vaste activa**

|                                                                | Participaties    | Overige vorderingen | Totaal           |
|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                                                                | €                | €                   | €                |
| <b>Stand per 1 januari 2023</b>                                |                  |                     |                  |
| Hoofdbedrag                                                    | 325.000          | 1.150.000           | 1.475.000        |
| Cumulatieve rente en/of kosten                                 | 5.518            | 47.364              | 52.882           |
| Boekwaarde per 1 januari 2023                                  | <u>330.518</u>   | <u>1.197.364</u>    | <u>1.527.882</u> |
| <b>Mutaties</b>                                                |                  |                     |                  |
| Verstrekkings                                                  | 2.959.000        | 1.800.000           | 4.759.000        |
| Bijgeschreven rente en/of legal kosten financiële vaste activa | 30.989           | 156.098             | 187.087          |
| Bijgeschreven rente                                            | -                | -1.261.065          | -1.261.065       |
| Saldo mutaties                                                 | <u>2.989.989</u> | <u>695.033</u>      | <u>3.685.022</u> |
| <b>Stand per 31 december 2023</b>                              |                  |                     |                  |
| Hoofdbedrag                                                    | 3.284.000        | 2.950.000           | 6.234.000        |
| Cumulatieve aflossingen en/of afwaarderingen                   | -                | -1.261.065          | -1.261.065       |
| Cumulatieve rente en/of kosten                                 | 36.507           | 203.462             | 239.969          |
| Boekwaarde per 31 december 2023                                | <u>3.320.507</u> | <u>1.892.397</u>    | <u>5.212.904</u> |

De financiële vaste activa bestaat voor € 3.320.507 (2022: € 330.518) aan participaties en voor € 1.892.397 (2022: € 1.197.364) aan converteerbare leningen.

De verstrekte leningen met een looptijd tot 1 jaar bedraagt € 0. De verstrekte leningen met een looptijd tussen 1 jaar en 5 jaar bedraagt € 1.892.397 met een rentepercentage tussen de 6% en 10%. De verstrekte leningen met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 0.

**Vlottende activa****Vorderingen****Vorderingen > 1 jaar**

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

|                                           | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
|                                           | €          | €          |
| <b>4 Vorderingen op handelsdebiteuren</b> |            |            |
| Vorderingen op handelsdebiteuren          | 349.003    | 337.722    |

Onder de debiteuren is een bedrag van € 234.653 (2022: € 337.722) opgenomen inzake verbonden partijen. Dit betreft voornamelijk doorbelaste kosten.

**5 Vorderingen op aandeelhouders**

|                                       |              |                  |
|---------------------------------------|--------------|------------------|
| Nog te storten agio InWest Regio B.V. | -            | 5.389.940        |
| Rekening-courant InWest Regio B.V.    | 7.538        | -                |
|                                       | <u>7.538</u> | <u>5.389.940</u> |

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2022 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

**6 Overige vorderingen en overlopende activa**

|                                                                 |                |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Overige vorderingen en overlopende activa                       | 438.089        | 716.231        |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>                |                |                |
| Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat | 236.044        | -              |
| Vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen rente              | 180.265        | 694.451        |
| Waarborgsom                                                     | 21.780         | 21.780         |
|                                                                 | <u>438.089</u> | <u>716.231</u> |

**7 Liquide middelen**

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| ING Bank N.V. | 1.617.225         | 10.556.933        |
| Rabobank      | 34.280.476        | 28.728.284        |
|               | <u>35.897.701</u> | <u>39.285.217</u> |

**8 Groepsvermogen**

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

Langlopende schulden

9 Langlopende schulden

|                                                    | <i>Stand per 31 december 2023</i> | <i>Resterende looptijd &gt; 1 jaar</i> |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
|                                                    | €                                 | €                                      |
| Totaal                                             | 491.609                           | 491.609                                |
|                                                    |                                   |                                        |
|                                                    | <i>31-12-2023</i>                 | <i>31-12-2022</i>                      |
|                                                    | €                                 | €                                      |
|                                                    |                                   |                                        |
| <i>10 Overige schulden</i>                         |                                   |                                        |
| Overige schulden                                   | 491.609                           | 9.311.954                              |
|                                                    |                                   |                                        |
| <i>Overige schulden</i>                            |                                   |                                        |
| Schuld Ministerie van Economische Zaken en Klimaat | 491.609                           | 9.311.954                              |

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

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

Kortlopende schulden

|                                                                              | <i>31-12-2023</i> | <i>31-12-2022</i> |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                              | €                 | €                 |
|                                                                              |                   |                   |
| <i>11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>                      |                   |                   |
| Crediteuren                                                                  | 233.451           | 406.220           |
|                                                                              |                   |                   |
| <i>12 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i> |                   |                   |
| Loonheffing                                                                  | -                 | 43.331            |
| Omzetbelasting                                                               | 60.456            | 18.583            |
|                                                                              | 60.456            | 61.914            |

In verband met de governance-structuur van de ROM InWest groep is nog geen fiscale eenheid voor de BTW tussen ROM InWest en InWest Regio tot stand gebracht. Er is binnen de ROM InWest groep gehandeld alsof interne doorbelastingen geen BTW effect hebben. Hierover is met de Belastingdienst overleg gaande. Uitkomst van een uitspraak van de Belastingdienst kan gevolgen hebben voor de ondersteuning van het Transitiefonds en beïnvloedt de ondersteuning aan InWest Regio. De impact van deze mogelijke btw verplichting is niet verwerkt in de jaarrekening.

|                                                                       |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <i>13 Overige schulden en overlopende passiva</i>                     |           |           |
| Reservering beheersvergoeding EZK                                     | 1.043.164 | 1.084.320 |
| Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam                                | 576.473   | 701.116   |
| Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland                           | 57.232    | 199.282   |
| Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO | 31.361    | 56.338    |
| Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat       | -         | 75.681    |
| Reservering accountantskosten                                         | 79.056    | 97.405    |
| Vakantiedagen                                                         | 43.958    | 18.574    |
| Nog te betalen bedragen                                               | 73.970    | 115.343   |
|                                                                       | 1.905.214 | 2.348.059 |

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

- Gemeente Amsterdam 46% (2022: 49%)
- Provincie Noord-Holland 4% (2022: 8%)
- Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO 8% (2022: 8%)
- Ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) 42% (2022: 35%)



## Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

### Tekstuele toelichting

#### Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De vennootschap is een huurverplichtingen aangegaan tot en met 31-12-2024 voor € 92.347. Voorts is de vennootschap een leaseverplichting aangegaan tot en met 31-8-2024 voor € 14.267.

#### De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

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

## Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023

|                                                                                                 | 1-1-2023 / 31-12-2023 | 7-10-2021 / 31-12-2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                                                                 | €                     | €                      |
| <b>14 Opbrengsten</b>                                                                           |                       |                        |
| Opbrengst MIT Provincie Noord Holland                                                           | 176.896               | 213.995                |
| Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam                                                          | 1.501.796             | 1.020.724              |
| Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland                                                     | 142.050               | 145.818                |
| Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO                           | 259.908               | 143.662                |
| Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat                                 | 1.372.262             | 1.060.733              |
| Beheervergoeding Ministerie van Economische Zaken en Klimaat voor COLNH B.V.                    | 801.899               | 1.092.043              |
| Opbrengst rente participaties                                                                   | 149.973               | 29.665                 |
| Opbrengsten derden                                                                              | 3.220                 | -                      |
|                                                                                                 | <u>4.408.004</u>      | <u>3.706.640</u>       |
| <b>Opbrengsten ontwikkelactiviteiten</b>                                                        |                       |                        |
| Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat                                 | 1.372.262             | 1.060.733              |
| Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam                                                          | 1.501.796             | 1.020.724              |
| Opbrengst MIT Provincie Noord Holland                                                           | 176.896               | 213.995                |
| Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland                                                     | 142.050               | 145.818                |
| Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO                           | 259.908               | 143.662                |
| Opbrengsten derden                                                                              | 3.220                 | -                      |
|                                                                                                 | <u>3.456.132</u>      | <u>2.584.932</u>       |
| <b>Totaal</b>                                                                                   |                       |                        |
| <b>Opbrengsten uit participatieactiviteiten</b>                                                 |                       |                        |
| Beheervergoeding Ministerie van Economische Zaken en Klimaat voor COLNH B.V                     | 801.899               | 1.092.043              |
| Opbrengst rente leningen                                                                        | 149.973               | 29.665                 |
|                                                                                                 | <u>951.872</u>        | <u>1.121.708</u>       |
| <b>Totaal</b>                                                                                   |                       |                        |
| <b>Informatieverschaffing over som der kosten</b>                                               |                       |                        |
| De kosten voor het ontwikkelbedrijf volgen uit de enkelvoudige jaarrekening van ROM InWest B.V. |                       |                        |
| <b>15 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>                                            |                       |                        |
| Lonen                                                                                           | 1.167.494             | 892.749                |
| Sociale lasten en pensioenlasten                                                                | 415.384               | 292.661                |
|                                                                                                 | <u>1.582.878</u>      | <u>1.185.410</u>       |

|                                                                               | 1-1-2023 / 31-12-2023 | 7-10-2021 / 31-12-2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                                               | €                     | €                      |
| <i>Lonen</i>                                                                  |                       |                        |
| Personeelskosten eigen personeel                                              | 1.738.779             | 1.163.578              |
| Doorbelaste loonkosten                                                        | -571.285              | -270.829               |
|                                                                               | <u>1.167.494</u>      | <u>892.749</u>         |
| <i>Sociale lasten en pensioenlasten</i>                                       |                       |                        |
| Pensioenlasten                                                                | 268.352               | 187.218                |
| Sociale lasten                                                                | 147.032               | 105.443                |
|                                                                               | <u>415.384</u>        | <u>292.661</u>         |
| <u>16 Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>                            |                       |                        |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa                                       | 11.088                | 11.088                 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                                         | 8.400                 | 1.498                  |
|                                                                               | <u>19.488</u>         | <u>12.586</u>          |
| <u>17 Overige bedrijfskosten</u>                                              |                       |                        |
| Overige personeelsbeloningen                                                  | 2.391.897             | 1.889.752              |
| Huisvestingskosten                                                            | 113.456               | 90.864                 |
| Verkoopkosten                                                                 | 305.526               | 100.738                |
| Autokosten                                                                    | 36.961                | 21.969                 |
| Organisatiekosten                                                             | 975.679               | 1.231.140              |
|                                                                               | <u>3.823.519</u>      | <u>3.334.463</u>       |
| <u>18 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>                       |                       |                        |
| Ontvangen bankrente                                                           | 637.623               | -                      |
| <u>19 Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren</u> |                       |                        |
| Waardeveranderingen overige vorderingen                                       | -1.261.065            | -                      |
| <u>20 Rentelasten en soortgelijke kosten</u>                                  |                       |                        |
| Betaalde bankrente                                                            | -                     | 127.219                |

**Overige toelichtingen****Gemiddeld aantal werknemers**

|                                                                       |                       |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Uitsplitsing                                                          | 1-1-2023 / 31-12-2023 | 7-10-2021 / 31-12-2022 |
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland | <u>16,68</u>          | <u>13,70</u>           |
| Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode                | <u>16,68</u>          | <u>13,70</u>           |

**Bezoldiging van bestuurders en commissarissen**

## Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

## Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

| Gegevens 2023                                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | J.A.P. Nieboer |
| Functiegegevens                                                                                 | Bestuurder     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | 1-1 t/m 31-12  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | [1,0]          |
| Dienstbetrekking?                                                                               | [ja]           |
| Bezoldiging                                                                                     |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | [168.579]      |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | [23.099]       |
| Subtotaal                                                                                       | [191.678]      |
|                                                                                                 |                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | [223.000]      |
|                                                                                                 |                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.         |
| Bezoldiging                                                                                     | [191.678]      |
|                                                                                                 |                |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.         |
| Gegevens 2022                                                                                   |                |
| bedragen x € 1                                                                                  | J.A.P. Nieboer |
| Functiegegevens                                                                                 | Bestuurder     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | 1-1 t/m 31-12  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | [1,0]          |
| Dienstbetrekking?                                                                               | [ja]           |
| Bezoldiging                                                                                     |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | [166.441]      |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | [23.489]       |
| Subtotaal                                                                                       | [189.930]      |
|                                                                                                 |                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | [216.000]      |
|                                                                                                 |                |
| Bezoldiging                                                                                     | [189.930]      |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2023                                                                                   |                         |                  |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | J.G.J.M. Zwaan          | S. Kuldip        | D.M.T. van Bortel |
| Functiegegevens                                                                                 | [Voorzitter Rom InWest] | [Lid Rom InWest] | [Lid Rom InWest]  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | 1-1 t/m 31-12           | 1-1 t/m 31-12    | 1-1 t/m 31-12     |
|                                                                                                 |                         |                  |                   |
| Bezoldiging                                                                                     |                         |                  |                   |
| Bezoldiging                                                                                     | 15.000                  | 11.000           | 11.000            |
|                                                                                                 |                         |                  |                   |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 33.450                  | 22.300           | 22.300            |
|                                                                                                 |                         |                  |                   |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                  | N.v.t.           | N.v.t.            |
| Bezoldiging                                                                                     | 33.450                  | 22.300           | 22.300            |
|                                                                                                 |                         |                  |                   |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.                  | N.v.t.           | N.v.t.            |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                  | N.v.t.           | N.v.t.            |
| Gegevens 2022                                                                                   |                         |                  |                   |
| bedragen x € 1                                                                                  | J.G.J.M. Zwaan          | S. Kuldip        | D.M.T. van Bortel |
| Functiegegevens                                                                                 | [Voorzitter Rom InWest] | [Lid Rom InWest] | [Lid Rom InWest]  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | 1-1 t/m 31-12           | 1-1 t/m 31-12    | 1-1 t/m 31-12     |
|                                                                                                 |                         |                  |                   |
| Bezoldiging                                                                                     |                         |                  |                   |
| Bezoldiging                                                                                     | 15.000                  | 11.000           | 11.000            |
|                                                                                                 |                         |                  |                   |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 32.000                  | 21.000           | 21.000            |



## Enkelvoudige balans per 31 december 2023

(vóór resultaatverdeling)

## ACTIVA

|                                           |    | 31-12-2023 |            | 31-12-2022 |            |
|-------------------------------------------|----|------------|------------|------------|------------|
|                                           |    | €          | €          | €          | €          |
| <b>Vaste activa</b>                       |    |            |            |            |            |
| Materiële vaste activa                    | 21 |            |            |            |            |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen             |    |            | 43.075     |            | 31.260     |
| Financiële vaste activa                   | 22 |            |            |            |            |
| Deelneming in groepsmaatschappijen        |    |            | 20.421.179 |            | 10.607.082 |
| <b>Vlottende activa</b>                   |    |            |            |            |            |
| Vorderingen                               |    |            |            |            |            |
| Vorderingen op handelsdebiteuren          | 23 | 477.438    |            | 681.925    |            |
| Vorderingen op aandeelhouders             | 24 | 7.538      |            | 5.389.940  |            |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 25 | 393.248    |            | 1.118.508  |            |
|                                           |    |            | 878.224    |            | 7.190.373  |
| Liquide middelen                          | 26 |            | 19.103.767 |            | 18.961.425 |
| Totaal activazijde                        |    |            | 40.446.245 |            | 36.790.140 |

## PASSIVA

|                                                                    |    | 31-12-2023 |            | 31-12-2022 |            |
|--------------------------------------------------------------------|----|------------|------------|------------|------------|
|                                                                    |    | €          | €          | €          | €          |
| <b>Eigen vermogen</b>                                              |    |            |            |            |            |
| Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal                             | 27 | 60.000     |            | 60.000     |            |
| Agioreserve                                                        | 28 | 41.807.710 |            | 36.080.000 |            |
| Overige reserve                                                    |    | -953.038   |            | -953.038   |            |
| Resultaat boekjaar                                                 |    | -1.641.323 |            | -          |            |
|                                                                    |    |            | 39.273.349 |            | 35.186.962 |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                        |    |            |            |            |            |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                      | 29 | 202.772    |            | 315.011    |            |
| Schulden aan groepsmaatschappijen                                  | 30 | 81.386     |            | -          |            |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 31 | 60.456     |            | 61.914     |            |
| Overige schulden en overlopende passiva                            | 32 | 828.282    |            | 1.226.253  |            |
|                                                                    |    |            | 1.172.896  |            | 1.603.178  |
| Totaal passivazijde                                                |    |            | 40.446.245 |            | 36.790.140 |

## Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023

|                                                                 |    | <u>1-1-2023 / 31-12-2023</u> |                          | <u>7-10-2021 / 31-12-2022</u> |                        |
|-----------------------------------------------------------------|----|------------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------|
|                                                                 |    | €                            | €                        | €                             | €                      |
| Opbrengsten                                                     | 33 |                              | 3.456.132                |                               | 2.584.932              |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen                      | 34 | 956.883                      |                          | 649.385                       |                        |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa                        | 35 | 8.400                        |                          | 1.185                         |                        |
| Overige bedrijfskosten                                          | 36 | 2.490.849                    |                          | 1.933.285                     |                        |
| <b>Totaal van som der kosten</b>                                |    |                              | <u>3.456.132</u>         |                               | <u>2.583.855</u>       |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>                             |    |                              | -                        |                               | 1.077                  |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                              | 37 |                              | -                        |                               | -1.077                 |
| <b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>                    |    |                              | <u>-</u>                 |                               | <u>-</u>               |
| Belastingen over de winst of het verlies                        | 38 |                              | -                        |                               | -                      |
|                                                                 |    |                              | <u>-</u>                 |                               | <u>-</u>               |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | 39 |                              | -1.641.323               |                               | -953.038               |
| <b>Totaal van resultaat na belastingen</b>                      |    |                              | <u><u>-1.641.323</u></u> |                               | <u><u>-953.038</u></u> |

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

ROM InWest B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Koepelplein 1 E, 2031 WL te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 84148527.

### Algemene toelichting

#### Schattingen

#### Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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

### Grondslagen

#### De waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

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

#### Financiële vaste activa

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

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

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

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindingsverliezen worden direct in de winst- en-verliesrekening verwerkt.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Liquide middelen

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

#### Kortlopende schulden

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

#### De bepaling van het resultaat

#### De bepaling van het resultaat

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

Opbrengsten uit ontwikkelingsactiviteiten

Deze baten hebben betrekking op:

> Exploitatie opbrengsten

Dit betreffen subsidies van onze subsidiënten het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat en Metropoolregio Amsterdam en bijdragen van de provincie Noord Holland en Stichting

Administratiekantoor aandelen ROM REGIO. Deze opbrengsten worden toegekend voor een verslagjaar op basis van een, tussen de respectievelijke partijen overeengekomen, activiteitenplan. Deze opbrengsten worden verantwoord in het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Indien sprake is van onderuitputting van deze opbrengsten wordt overeenkomstig vigerende voorwaarden een terugbetalingsverplichting opgenomen.

> Opbrengsten uit overige opdrachten betreft de inbestedingsopdrachten en overige subsidies. Inbestedingsopdrachten betreffen voornamelijk specifieke opdrachten voor de provincie Noord Holland.

#### Lonen

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

#### Pensioenlasten

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

#### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

#### Financiële baten en lasten

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

#### Belastingen over de winst of het verlies

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

#### Grondslagen: Kasstroomoverzicht

#### Kasstroomoverzicht

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

## Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023

## Vaste activa

21 Materiële vaste activa

|                                      | <i>Andere vaste<br/>bedrijfs-<br/>middelen</i> |
|--------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                      | €                                              |
| <u>Stand per 1 januari 2023</u>      |                                                |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 32.445                                         |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -1.185                                         |
| Boekwaarde per 1 januari 2023        | 31.260                                         |
| <u>Mutaties</u>                      |                                                |
| Investerings                         | 21.989                                         |
| Afschrijvingen                       | -8.400                                         |
| Desinvesteringen                     | -2.213                                         |
| Afschrijvingen op desinvesteringen   | 439                                            |
| Saldo mutaties                       | 11.815                                         |
| <u>Stand per 31 december 2023</u>    |                                                |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 52.221                                         |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -9.146                                         |
| Boekwaarde per 31 december 2023      | 43.075                                         |

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

De afschrijvingspercentages bedragen:  
-Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

22 Financiële vaste activa

|                                         | <i>Deelneming<br/>in groeps-<br/>maatschap-<br/>pijen</i> |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                         | €                                                         |
| <u>Stand per 1 januari 2023</u>         |                                                           |
| Hoofdbedrag                             | 10.607.082                                                |
| Boekwaarde per 1 januari 2023           | 10.607.082                                                |
| <u>Mutaties</u>                         |                                                           |
| Investerings                            | 11.455.420                                                |
| Resultaat                               | -1.641.323                                                |
| Saldo mutaties                          | 9.814.097                                                 |
| <u>Stand per 31 december 2023</u>       |                                                           |
| Hoofdbedrag                             | 20.421.179                                                |
| Boekwaarde per 31 december 2023         | 20.421.179                                                |
|                                         | <u>2023</u>                                               |
|                                         | €                                                         |
|                                         | <u>2022</u>                                               |
|                                         | €                                                         |
| <i>Deelneming InWest MKB-fonds B.V.</i> |                                                           |
| Boekwaarde per 1 januari                | 10.606.962                                                |
|                                         | -                                                         |
| Investerings                            | 11.455.420                                                |
| Resultaat                               | -1.641.323                                                |
| Boekwaarde per 31 december              | 20.421.059                                                |
|                                         | 10.606.962                                                |
| <i>Deelneming COLNH B.V.</i>            |                                                           |
| Boekwaarde per 1 januari                | 120                                                       |
|                                         | -                                                         |
| Investerings                            | -                                                         |
| Boekwaarde per 31 december              | 120                                                       |
|                                         | 120                                                       |

**Vlottende activa**Vorderingen*Vorderingen > 1 jaar*

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

|                                            | <u>31-12-2023</u>        | <u>31-12-2022</u>        |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                            | €                        | €                        |
| <i>23 Vorderingen op handelsdebiteuren</i> |                          |                          |
| Vorderingen op handelsdebiteuren           | 477.438                  | 681.925                  |
|                                            | <u><u>          </u></u> | <u><u>          </u></u> |

Onder de vorderingen op handelsdebiteuren is een bedrag van € 234.653 (2022: € 681.925) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/aandeelhouders.

*24 Vorderingen op aandeelhouders*

Nog te storten agio InWest Regio B.V.

Rekening-courant InWest Regio B.V.

|              |                  |
|--------------|------------------|
| -            | 5.389.940        |
| 7.538        | -                |
| <u>7.538</u> | <u>5.389.940</u> |

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2022 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

*25 Overige vorderingen en overlopende activa*

Overige vorderingen en overlopende activa

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 393.248                  | 1.118.508                |
| <u><u>          </u></u> | <u><u>          </u></u> |

*Overige vorderingen en overlopende activa*

Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat

Waarborgsom

Vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen rente

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 236.044        | -                |
| 21.780         | 21.780           |
| 135.424        | 1.096.728        |
| <u>393.248</u> | <u>1.118.508</u> |

Onder de vooruitbetaalde bedragen is een bedrag van € 0 (2022: € 957.144) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/aandeelhouders.

26 Liquide middelen

Rabobank

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 19.103.767               | 18.961.425               |
| <u><u>          </u></u> | <u><u>          </u></u> |

27 Eigen vermogen

|                            | <i>Gestort en<br/>opgevraagd<br/>aandelenka-<br/>pitaal</i> | <i>Agioreserve</i> | <i>Overige re-<br/>serve</i> | <i>Onverdeeld<br/>resultaat</i> | <i>Totaal</i>     |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------|
|                            | €                                                           | €                  | €                            | €                               | €                 |
| Stand per 1 januari 2023   | 60.000                                                      | 36.080.000         | -953.038                     | -                               | 35.186.962        |
| Resultaat boekjaar         | -                                                           | -                  | -                            | -1.641.323                      | -1.641.323        |
| Toevoeging                 | -                                                           | 5.727.710          | -                            | -                               | 5.727.710         |
| Stand per 31 december 2023 | <u>60.000</u>                                               | <u>41.807.710</u>  | <u>-953.038</u>              | <u>-1.641.323</u>               | <u>39.273.349</u> |

**Tekstuele toelichting****Informatieverschaffing over eigen vermogen**

Het geplaatste kapitaal van de vennootschap bedraagt € 60.000 en bestaat uit 60.000 aandelen ad € 1. Het aandelenkapitaal is gestort in geld.

InWest Regio B.V. heeft toegezegd tenminste € 30.360.000 aan kapitaal beschikking te stellen aan ROM InWest B.V. Hiervan is tot en met 31 december 2023 € 11.477.650 (2022: € 390.060) gestort. De stortingen door InWest Regio kunnen zowel op vaste momenten in tranches worden voldaan als worden voldaan op basis van capital calls.

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

Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt voorgesteld het gerealiseerde resultaat € 1.641.323 (negatief) in mindering te brengen op de overige reserves.

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

*28 Agioreserve*

|                                           | <i>Ministerie van<br/>Economische<br/>Zaken en<br/>Klimaat</i> | <i>InWest Regio<br/>B.V.</i> | <i>Totaal<br/>agioreserve<br/>per 31-12-<br/>2023</i> |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                           | €                                                              | €                            | €                                                     |
| <b>Verdeling agio</b>                     |                                                                |                              |                                                       |
| Agio op aandelen 1 tot en met 29.940      | 30.330.060                                                     | -                            | 30.330.060                                            |
| Agio op aandelen 29.941 tot en met 60.000 | -                                                              | 11.477.650                   | 11.477.650                                            |
| Totaal                                    | <u>30.330.060</u>                                              | <u>11.477.650</u>            | <u>41.807.710</u>                                     |

**Kortlopende schulden**

|                                                                              | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                              | €          | €          |
| <i>29 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>                      |            |            |
| Crediteuren                                                                  | 202.772    | 315.011    |
| <i>30 Schulden aan groepsmaatschappijen</i>                                  |            |            |
| Rekening-courant InWest MKB-fonds B.V.                                       | 81.386     | -          |
| <i>31 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i> |            |            |
| Loonheffing                                                                  | -          | 43.331     |
| Omzetbelasting                                                               | 60.456     | 18.583     |
|                                                                              | 60.456     | 61.914     |

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2022 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

In verband met de governance-structuur van de ROM InWest groep is nog geen fiscale eenheid voor de BTW tussen ROM InWest en InWest Regio tot stand gebracht. Er is binnen de ROM InWest groep gehandeld alsof interne doorbelastingen geen BTW effect hebben. Hierover is met de Belastingdienst overleg gaande. Uitkomst van een uitspraak van de Belastingdienst kan gevolgen hebben voor de ondersteuning van het Transitiefonds en beïnvloedt de ondersteuning aan InWest Regio. De impact van deze mogelijke btw verplichting is niet verwerkt in de jaarrekening.

|                                                                       |         |           |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| <i>32 Overige schulden en overlopende passiva</i>                     |         |           |
| Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam                                | 576.473 | 701.116   |
| Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland                           | 57.232  | 199.282   |
| Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO | 31.361  | 56.338    |
| Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat       | -       | 75.681    |
| Reservering accountantskosten                                         | 79.056  | 97.405    |
| Vakantiedagen                                                         | 43.958  | 18.574    |
| Nog te betalen bedragen                                               | 40.202  | 77.857    |
|                                                                       | 828.282 | 1.226.253 |

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

- Gemeente Amsterdam 46% (2022: 49%)
- Provincie Noord-Holland 4% (2022: 8%)
- Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO 8% (2022: 8%)
- Ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) 42% (2022: 35%)

**Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen****Tekstuele toelichting****Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De vennootschap is een huurverplichtingen aangegaan tot en met 31-12-2024 voor € 92.347. Voorts is de vennootschap een leaseverplichting aangegaan tot en met 31-8-2024 voor € 14.267.

**De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid**

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

**Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode  
1 januari 2023 tot en met 31 december 2023**

|                                                                       | <u>1-1-2023 / 31-<br/>12-2023</u> | <u>7-10-2021 /<br/>31-12-2022</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                       | €                                 | €                                 |
| <b>33 Opbrengsten</b>                                                 |                                   |                                   |
| Opbrengst MIT Provincie Noord Holland                                 | 176.896                           | 213.995                           |
| Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam                                | 1.501.796                         | 1.020.724                         |
| Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland                           | 142.050                           | 145.818                           |
| Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO | 259.908                           | 143.662                           |
| Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat       | 1.372.262                         | 1.060.733                         |
| Opbrengsten derden                                                    | 3.220                             | -                                 |
|                                                                       | <u>3.456.132</u>                  | <u>2.584.932</u>                  |
| <b>34 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>                  |                                   |                                   |
| Lonen                                                                 | 541.499                           | 356.724                           |
| Sociale lasten en pensioenlasten                                      | 415.384                           | 292.661                           |
|                                                                       | <u>956.883</u>                    | <u>649.385</u>                    |
| <i>Lonen</i>                                                          |                                   |                                   |
| Personeelskosten eigen personeel                                      | 1.738.779                         | 1.163.578                         |
| Doorbelaste loonkosten                                                | -1.197.280                        | -806.854                          |
|                                                                       | <u>541.499</u>                    | <u>356.724</u>                    |
| <i>Sociale lasten en pensioenlasten</i>                               |                                   |                                   |
| Pensioenlasten                                                        | 268.352                           | 187.218                           |
| Sociale lasten                                                        | 147.032                           | 105.443                           |
|                                                                       | <u>415.384</u>                    | <u>292.661</u>                    |
| <b>35 Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>                    |                                   |                                   |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                                 | 8.400                             | 1.185                             |
| <b>36 Overige bedrijfskosten</b>                                      |                                   |                                   |
| Overige personeelsbeloningen                                          | 1.485.259                         | 1.227.756                         |
| Huisvestingskosten                                                    | 69.321                            | 60.454                            |
| Verkoopkosten                                                         | 223.649                           | 73.724                            |
| Autokosten                                                            | 36.961                            | 21.969                            |
| Organisatiekosten                                                     | 675.659                           | 549.382                           |
|                                                                       | <u>2.490.849</u>                  | <u>1.933.285</u>                  |

|                                                                           | <u>1-1-2023 / 31-<br/>12-2023</u> | <u>7-10-2021 /<br/>31-12-2022</u> |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                           | €                                 | €                                 |
| <b>37 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>                              |                                   |                                   |
| Betaalde bankrente                                                        | -                                 | 1.077                             |
| <b>38 Belastingen over de winst of het verlies</b>                        |                                   |                                   |
| <b>39 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b> |                                   |                                   |
| Resultaat deelneming InWest MKB-fonds B.V.                                | -1.641.323                        | -953.038                          |

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

|                                                                       | 1-1-2023 /<br>31-12-2023 | 7-10-2021 /<br>31-12-2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland | 16,68                    | 13,70                     |

Overige toelichtingen

Informatieverschaffing over afwijkingen van de voorschriften op basis van het inzichtvereiste

In verband met de governance-structuur van de ROM InWest groep is nog geen fiscale eenheid voor de BTW tussen ROM InWest en InWest Regio tot stand gebracht. Er is binnen de ROM InWest groep gehandeld alsof interne doorbelastingen geen BTW effect hebben. Hierover is met de Belastingdienst overleg gaande. Uitkomst van een uitspraak van de Belastingdienst kan gevolgen hebben voor de ondersteuning van het Transitiefonds en beïnvloedt de ondersteuning aan InWest Regio. De impact van deze mogelijke btw verplichting is niet verwerkt in de jaarrekening.

Haarlem, 18 april 2024

J.A.P. Nieboer  
Bestuurder

Ondertekening commissarissen:

J.G.J.M. de Zwaan                      D.M.T. van Boxtel                      K. Singh

Overige gegevens

De controleverklaring van BDO volgt na de ondertekening van het bestuur op deze plek. Wij leveren die op ons briefpapier aan.

De controleverklaring van BDO volgt na de ondertekening van het bestuur op deze plek. Wij leveren die op ons briefpapier aan.



De controleverklaring van BDO volgt na de ondertekening van het bestuur op deze plek. Wij leveren die op ons briefpapier aan.

De controleverklaring van BDO volgt na de ondertekening van het bestuur op deze plek. Wij leveren die op ons briefpapier aan.





ROM  
**InWest**  
INNOVEREN + INVESTEREN