

JAARVERSLAG 2021/2022



ROM
InWest
INNOVEREN + INVESTEREN



JAARVERSLAG **2021/2022**





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

INHOUD

1.	VOORWOORD	7
2.	BESTUURSVERSLAG ROM INWEST	8
2.1	Onze governance	12
2.2	Onze bedrijfsvoering: de basis gelegd	14
3.	VERSLAG VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN	16
4.	JAARREKENING	19
4.1	Algemeen	20
4.2	Fiscale positie	21
4.3	Samenstellingsverklaring van de accountant	22
4.4	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	23
4.5	Geconsolideerde winst- en verliesrekening	25
4.6	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	26
4.7	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	27
4.8	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	31
4.9	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	37
4.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	41
4.11	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening	43
4.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	44
4.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	47
4.14	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode 7 oktober 2021 tot en met 31 december 2022	52
5.	OVERIGE GEGEVENS	56
5.1	Samenstellingsverklaring	57



1. VOORWOORD

Het eerste jaar van ROM InWest zit erop. Als jonge organisatie hebben we niet alleen onszelf ontwikkeld, maar ook met overtuiging, energie en plezier gewerkt aan het laten groeien en bloeien van regionale startups, scale-ups en het mkb. We zien dat transitie in versnelling raken en de rol van de ondernemer daarin is gegroeid. Wij zijn trots daar een bijdrage aan te leveren.

In dit verslag blikken we terug op het eerste 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 gaan vervullen.

Voor onze propositie hebben we een integrale ketenbenadering gekozen. Ons team Innoveren richt zich op het innovatieklimaat én ondernemerschap in onze regio en helpt innovatieve ondernemers bij het uitstippelen van hun strategie en de uitwerking van hun businessplannen. Ons Investeren-team biedt (innovatieve) bedrijven en daarmee ook de bepalende transitie financiële ondersteuning, zoals we in ons eerste jaar al vijf bepalende financieringen realiseerden. Volgens onze ketenbenadering – de ‘driehoek’ van ecosysteemontwikkeling, business development en investeren – zijn we ons gaan richten op de vier grote transitie die we in ons Koersdocument hebben omschreven: de energietransitie (1), de circulaire transitie (2), de voedseltransitie (3) en digitalisering (4). In het kader van ecosysteemontwikkeling zijn we nauwer gaan samenwerken met toonaangevende kennisinstellingen en vanuit business development hebben we startende bedrijven geholpen bij het realiseren van kansrijke innovaties. Vanuit het MKB Fonds en het Transitiefonds hebben we vijf ondernemers aan passende financiering geholpen.

Vanuit de COL hebben we bedrijven geholpen bij het uitwerken van hun plannen. Daar waar mogelijk hebben we deze ondernemers financiële steun geboden, waarbij de teams Innovatie en Investeren bovendien hebben meegedacht met deze ondernemers om zo synergievoordelen te benutten. Door het ondersteunen van Provincie Noord-Holland bij de behandeling van de MIT en de MIT R&D regelingen, konden we in contact komen met veel innovatieve bedrijven uit de regio. Daarnaast zijn we betrokken bij de uitwerking van bovenregionale projecten onder de pilot ROM 3.0.

Onze gemotiveerde medewerkers hebben de basis gelegd om ons team uit te bouwen op verschillende niveaus en als organisatie als geheel verder te groeien. Met de ondertekening van het SER Charter Diversiteit hebben we ons gecommitteerd aan het verankeren van diversiteit en inclusie in alle geledingen van onze organisatie én onze strategie.

Met trots kijken we terug op een jaar waarin de basis is gelegd voor een verdere doorontwikkeling in de komende jaren.

Mede namens alle medewerkers van ROM InWest,



Janet Nieboer
CEO ROM InWest

2. BESTUURSVERSLAG ROM INWEST

Introductie

Na de oprichting in 2021 stond het eerste volledige boekjaar van ROM InWest in het teken van bouwen, groeien en leren. Binnen onze centrale, tweeledige doelstelling om de regionale economie te versterken en bij te dragen aan de essentiële transitie van deze tijd, hebben we ons gericht op bedrijven en projecten met impact. Zo hebben we de echt vernieuwende ondernemers met kansrijke innovaties ondersteund in hun ontwikkeling en financiële behoefte.

Het eerste boekjaar van ROM InWest loopt vanaf de datum van oprichting tot en met 31 december 2022. Dit verslag is daarom het eerste verslag van ROM InWest.

ROM InWest is opgericht tijdens de Coronapandemie, die net als op het leven van burgers, ondernemers en overheden een significante invloed had op onze organisatie. Voor de medewerkers van ROM InWest betekende het veel thuiswerken en digitaal contact onderhouden met nieuwe collega's, ondernemers en overige stakeholders. Vanaf april 2022 werden de geldende beperkingen langzaam versoepeld en keerden onze medewerkers voor het eerst terug naar kantoor. Een belangrijke notie bij het lezen van ons eerste jaarverslag is 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 in de jaarrekening die in dit jaarverslag is opgenomen alleen de geconsolideerde cijfers van ROM InWest opgenomen. In dit verslag beschrijven we wat we in het eerste boekjaar van de organisatie hebben gedaan. We wensen u veel leesplezier.

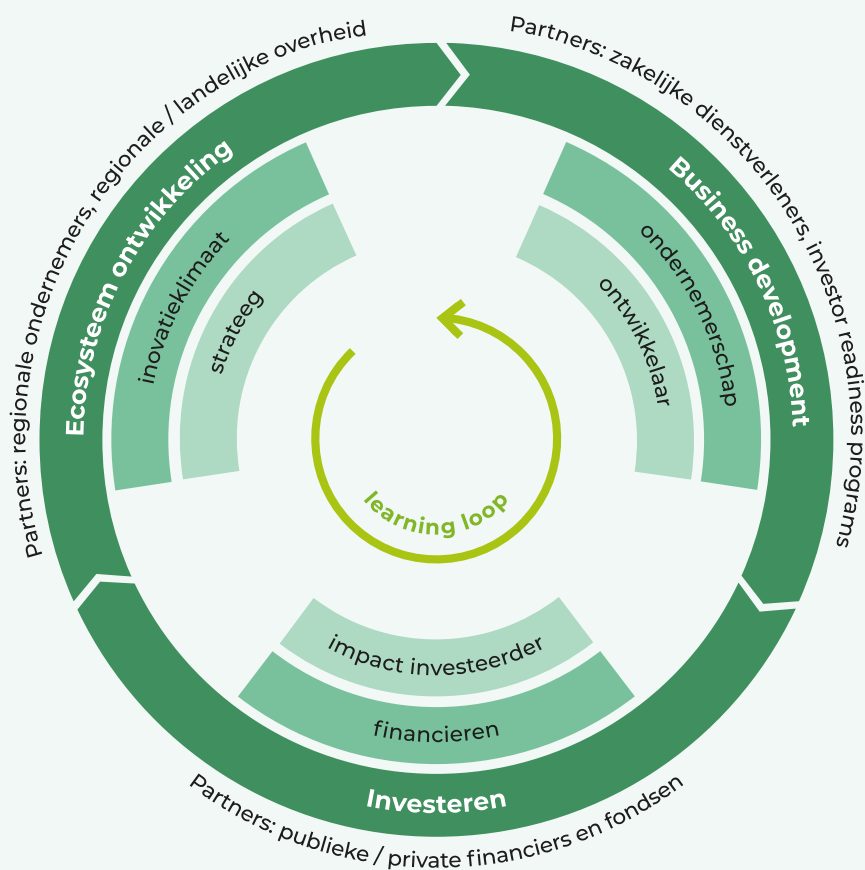
Samenwerking bevordert

Samenwerking 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. We willen als organisatie in alle geledingen impact maken en koploper zijn. Daarom zijn we in 2022 actief gaan samenwerken met partijen als Invest-NL, TechLeap, Nationaal Groenfonds, RVO, de andere regionale ontwikkelingsmaatschappijen (ROMs), het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord (ONHN), de Amsterdam Economic Board (AMEC) en met private en publieke investeerders.

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

- ▶ Innoveren - ROM InWest verbindt ondernemers onderling en met kennisinstellingen en overheden zodat ze samen gestructureerd kunnen bouwen aan innovatieve, ondernemende en duurzame ecosystemen. De groeiambities van innovatieve ondernemers steunen we met producten, diensten en programma's om innovatie en groei te stimuleren.
- ▶ Investeren - Om 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 propositie 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 ONHN en AmsterdamInBusiness (AIB) om internationale ondernemingen naar de regio te trekken en regionale ondernemers te ondersteunen met hun internationale ambities.



Integrale ketenbenadering

Voor een efficiënte en effectieve uitvoering van deze twee taken zijn we gaan werken vanuit een gerichte ketenbenadering. Om ondernemers vanuit business development optimaal te kunnen ondersteunen bij de ontwikkeling van hun bedrijfsideeën, betrekken we strategische ecosysteempartners die ons helpen om tot oplossingen te komen die wij als impact-financierspartij vanuit het MKB Fonds en het Transitiefonds kunnen financieren. Een algemener doel is dat onze diensten zo goed mogelijk aansluiten bij de behoefte van ondernemers. Daarom baseren wij de keuzes die we maken op de ervaringen die we opdoen in elk onderdeel van de keten.

Innoveren

Het team Innoveren van ROM InWest richt zich op de ontwikkeling van ecosystemen en business development. In het kader van ecosysteemontwikkeling is gewerkt aan strategische verdieping van de vier belangrijkste transitiethema's voor de regio (de energietransitie, circulaire economie, voedseltransitie en digitalisering). De structurele ontwikkeling van ecosystemen laat zien dat er steeds meer innovatieve ondernemingen ontstaan. ROM InWest droeg ook bij aan de ROM 3.0 Pilot en maakte de lancering van de European Digital Innovation Hub Noord West mee. Vanuit business development richten we ons op innovatieve ondernemers en begeleiden we ze in 'investor-readiness'-programma's. In ons eerste jaar hadden we contact met 202 ondernemers, waarvan we er 70 actief hebben begeleid bij ontwikkelen en 132 bij

investeringen. Van hen waren er 169 gevestigd in de MRA, 22 in Noord-Holland-Noord en 11 daarbuiten. Ook werkten we mee aan BIP Food en de Circulaire Top 20 en hebben we partnerships ontwikkeld voor de uitwerking en verdieping van de relevante ecosystemen.

Investeren

Het team Investeren helpt startups, scale-ups en innovatieve mkb'ers om verder te groeien. Ook daartoe werken we samen met verschillende partners, zoals incubators, accelerators en venture capitalists (vc's). Wat investeren betreft stond het eerste jaar van ROM InWest in het teken van procesoptimalisaties, zowel bij het maken van deals als bij het investerings- en het beheerproces. 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 transitie van deze tijd. Uiteindelijk hebben we in 2022 meer dan honderdvijftig aanvragen ontvangen en geanalyseerd en in vijf deals geïnvesteerd; drie vanuit het Transitiefonds en twee vanuit het MKB Fonds. Met alle financieringen is in totaal € 3,4 miljoen gemoeid. Ter aanvulling op de door ROM InWest verschaft investeringen voor de regio hebben we € 8,1 miljoen gemobiliseerd als investering door andere private en publieke investeerders. Vanuit het MKB Fonds zijn ongeveer 100 aanvragen behandeld. Daarvan zijn er 24

actief in behandeling genomen en nog eens acht zogenaamd 'warm' doorverwezen naar onze partners. Vanuit het MKB Fonds is een totaalbedrag van € 1,75 miljoen in twee innovatieve mkb-bedrijven geïnvesteerd. Vanuit het Transitiefonds zijn 57 aanvragen behandeld. Daarvan zijn er 18 actief in behandeling genomen, terwijl nog eens zeven aanvragen 'warm' zijn doorverwezen naar onze partners. Vanuit het Transitiefonds is een totaalbedrag van € 1,65 miljoen geïnvesteerd, verdeeld over drie bedrijven in de energiesector en circulaire economie. Met de investering uit de fondsen is nog eens €8,1 miljoen gemobiliseerd, aldus met een factor 2,4.

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). De overname bestond uit een portefeuille van € 79 miljoen met 285 leningen aan ondernemers in Noord-Holland.

Ten tijde van de coronacrisis in de periode 2020-2021 is de COL verstrekt aan startups, scale-ups en innovatieve mkb-ondernemingen. Daarna zijn uit de COL geen extra verstrekkingen meer gedaan. Sinds de verkrijging van de COL zijn 39 leningen volledig afgelost. Eind 2022 was de portefeuille afgebouwd tot € 52 miljoen.

De COL-portefeuille wordt beheerd als separaat fonds door het zogenaamde COL-team. Vanuit de COL hebben we bedrijven geholpen om de terugval als gevolg van Corona te overbruggen. Daar waar mogelijk hebben we deze ondernemers meer dan financiële steun geboden. Zo deden we regelmatig een beroep op de teams Innovatie en Investeren om met deze ondernemers mee te denken en hen verder te helpen.

Uitvoering rijksregelingen

ROM InWest heeft in 2022 Provincie Noord-Holland ondersteund bij de uitvoering van de MKB-Innovatiestimulering Regio en Topsectoren Haalbaarheid (MIT Haalbaarheid) en de MKB-Innovatiestimulering Regio en Topsectoren R&D (MIT R&D). Bij de uitvoering van de MIT Haalbaarheid zijn in totaal 273 aanvragen beoordeeld waarvan er 139 een positief advies ontvangen hebben. In totaal is onder de regeling € 2,8 miljoen aan subsidies toegekend ten opzichte van € 4,3 miljoen aan private investeringen. Vanuit de MIT R&D zijn in totaal 44 aanvragen inhoudelijk beoordeeld waarvan er 31 een positief advies ontvangen hebben. Het is nog niet bekend hoeveel aan subsidiegelden is toegekend. Naast het ondersteunen van ondernemers met de beoordeling van MIT-regelingsaanvragen hebben we extra inzicht in de innovatiekracht van de regio gekregen.

Ook het ondersteunen van bedrijven vanuit de COL betreft een rijksregeling waarvoor ROM InWest in Noord-Holland de uitvoering verzorgt. De ondersteuning van bedrijven vanuit de MIT-regelingen en de COL is een belangrijke basisactiviteit van ROM InWest, die ons heeft geholpen om een brug te slaan tussen Rijk en 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 in ons Jaarplan 2023 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.

SER Charter Diversiteit

In november 2022 hebben wij als organisatie het Charter Diversiteit van SER Diversiteit in Bedrijf ondertekend en zijn we begonnen met het opstellen van een plan van aanpak voor inclusiviteit binnen onze organisatie en onze (toekomstige) portfolio-bedrijven.

Financiële realisatie 2021/2022

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 2022 exploitatiebijdragen toegezegd gekregen van in totaal bijna € 3 miljoen. Door de aanloopfase in ons eerste jaar is ruim € 0,8 miljoen niet besteed. Over 2021 is een bedrag van € 0,2 miljoen aan exploitatiebijdragen ontvangen en besteed.

Aan overige opbrengsten is € 0,2 miljoen gerealiseerd voor de MIT-beoordelingen in opdracht van de Provincie Noord-Holland.



De in beheer zijnde fondsen hebben de volgende resultaten behaald:

Het MKB Fonds heeft aan rente op haar uitzettingen € 30.000 aan opbrengsten opgenomen. De (doorbelaste) kosten zijn totaal bijna € 1,0 miljoen (inclusief € 0,1 miljoen rentelasten). Hiermee komt het resultaat van het MKB Fonds uit op een verlies van € 0,95 miljoen. Voor dit fonds is de maximale beheervergoeding 2% van het vermogen (€ 60,7 miljoen). Hiermee zijn de kosten van het MKB Fonds binnen de grens van € 1,2 miljoen gebleven. Het verlies komt ten laste van het fondsvermogen.

Het Transitiefonds heeft aan rente op haar uitzettingen € 15.000 aan opbrengsten opgenomen. De (doorbelaste) kosten zijn in totaal ruim € 1,1 miljoen. Hiermee komt het resultaat van het Transitiefonds op een verlies van ruim € 1,1 miljoen. Voor het Transitiefonds is de maximale beheervergoeding 2% van het toegezegde doelvermogen (€ 100 miljoen). Hiermee zijn de kosten van het Transitiefonds binnen de grens van € 2 miljoen gebleven. Het verlies komt ten laste van het fondsvermogen.

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 2022 heeft de COL bijna € 1,1 miljoen aan (doorbelaste)kosten gemaakt. Deze kosten zijn volledig gedekt door de beheervergoeding. Deze bedraagt jaarlijks 1,5% (€ 1,1 miljoen) van de openstaande hoofdsom en rente per januari 2022 (€ 71,7 miljoen).

Resultaat van de ROM InWest groep

De totale opbrengsten van de ROM InWest groep bedragen ruim € 3,7 miljoen.

De totale kosten van de ROM InWest Groep bedragen bijna € 5,8 miljoen. Vanuit de groep is per entiteit een kostenverdeelsleutel bepaald. Personeelskosten worden verdeeld op basis van FTE en de overige kosten op basis van een vaste verdeelsleutel.

Het resultaat van de ROM InWest groep komt hiermee op een verlies van € 2,1 miljoen, dat volledig gedragen wordt door het MKB Fonds en Transitiefonds.

Vooruitblik 2023

In het jaarplan 2023 hebben wij de ambities voor het jaar 2023 uitgewerkt. Wij streven ernaar om te groeien naar een kostenbudget van € 6,9 miljoen ten opzichte van € 5,1 miljoen in 2021/2022 (excl. COL). De kostenstijging wordt voor iets minder dan € 1 miljoen verklaard door de toevoeging van de COL-activiteiten en voor het overige door de groei van het personeelsbestand. Voor 2023 is een sluitende exploitatiekostenbegroting opgesteld. We verwachten te groeien van 14 FTE eind 2022 naar circa 30 FTE eind 2023 om onze ambities te kunnen realiseren. Over de ontwikkeling van rentebaten en andere inkomsten hebben we voor 2023 nog te veel onzekerheid. Derhalve zien we af van een vooruitblik op deze post.

Resultaat per entiteit

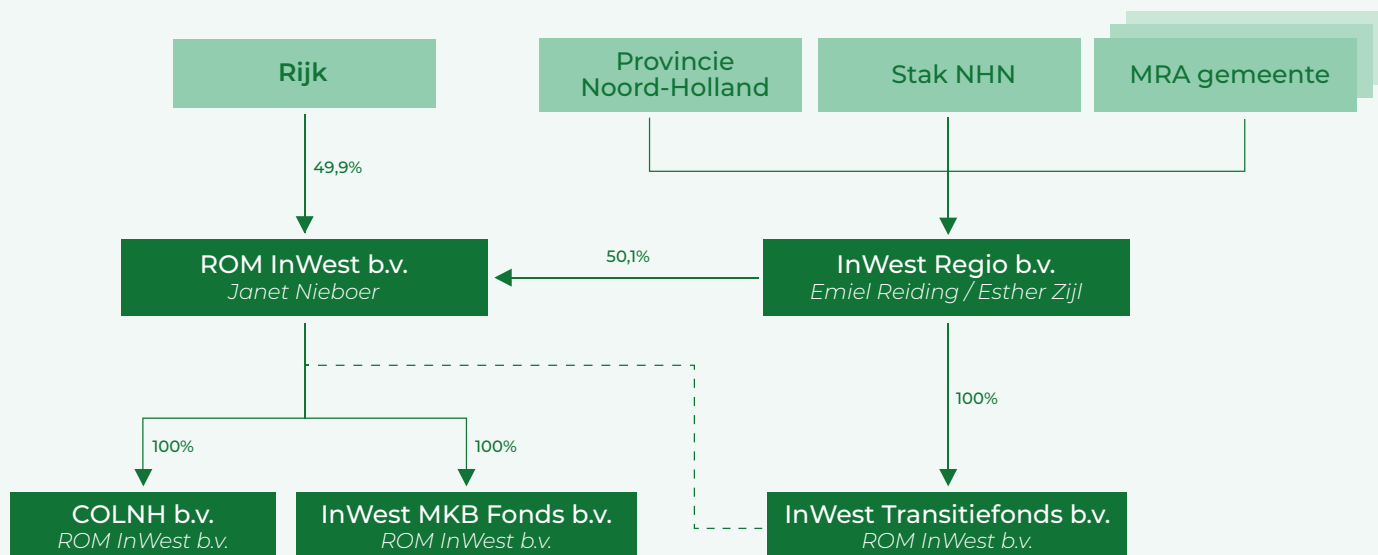
Risico	Totaal	ROM In-West ontwikkelen	ROM InWest MIT	MKB-fonds investeren	Transitie-fonds investeren	COL NH investeren	InWest regio
Exploitatiebijdragen 2021	€ 232.876	€ 232.876					
Exploitatiebijdragen 2022	€ 2.138.061	€ 2.138.061					
Opbrengst MIT	€ 213.995		€ 213.995				
Beheervergoeding	€ 1.092.043					€ 1.092.043	
Opbrengst uitzettingen	€ 44.526			€ 29.666	€ 14.860		
Totaal opbrengsten/vergoeding	€ 3.721.501	€ 2.370.937	€ 213.995	€ 29.666	€ 14.860	€ 213.995	€ -
Kosten	€ -5.791.702	€ -2.370.937	€ -213.995	€ -982.704	€ -1.136.166	€ -1.092.043	€ 4.143
Resultaat	€ -2.070.201	€ -	€ -	€ -953.038	€ -1.121.306	€ -	€ 4.143

2.1 ONZE GOVERNANCE

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 in de vennootschap ultimo 2022 zijn:

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

In november 2022 hebben onze aandeelhouders ingestemd met de toetreding van gemeentes Waterland, Zaanstad en Haarlemmermeer. Begin 2023 is de toetreding geformaliseerd en zijn nieuwe aandelen aan de toetredende aandeelhouders uitgegeven.

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 Boxtel. De samenwerking met de RvC was prettig en constructief. Op belangrijke onderwerpen heeft de RvC het bestuur voorzien van advies, terwijl de gesprekken met de RvC hebben 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 Provincie Noord-Holland en de Regio Gemeentes optreden als aandeelhouder in ROM InWest en als aandeelhouder van het Transitiefonds. ROM InWest voert het dagelijks bestuur en alle operationele activiteiten uit.

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. In 2023 zullen we een oplossing voor het ontbreken van een fiscale eenheid uitwerken en aan onze aandeelhouders voorleggen.



2.2 ONZE BEDRIJFSVOERING: DE BASIS GELEGD

Zoals elke ondernemer zal herkennen uit zijn eigen praktijk, was ook de bedrijfsvoering bij ROM InWest nog heel basaal ten tijde van onze oprichting in oktober 2021. Desondanks legden we de lat direct hoog. Een professionele, goed functionerende bedrijfsvoering achten we namelijk cruciaal voor onze rol als aanjager voor ondernemers in onze regio. Ook willen we zorgvuldig verantwoording af kunnen leggen over onze inspanningen en resultaten.

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 de overname van de COL-portefeuille en daaraan verbonden financiële en administratieve taken stonden centraal.

Concreet realiseerden we in de loop van het jaar onder meer:

- ▶ een kantoorlocatie plus inrichting;
- ▶ een financiële administratie;
- ▶ een salarisadministratie;
- ▶ een begrotings- en rapportagecyclus;
- ▶ KYC-beleid;
- ▶ een ICT (security) scan;
- ▶ en geselecteerde accountant.

Het selectieproces voor een accountant heeft ertoe geleid dat BDO Accountants op 25 november 2022 als accountant van ROM InWest is benoemd voor een initiële periode van twee jaar. De RvC is nauw betrokken geweest bij de selectie van de accountant. Omdat de accountant over het eerste boekjaar geen controle heeft kunnen uitvoeren, beperkt de opdracht voor de accountant zich voor dat jaar tot het afgeven van een zogenaamde samenstellingsverklaring. Anders dan in de statuten is bepaald, hebben onze aandeelhouders ermee ingestemd dat over het eerste boekjaar nog geen controle wordt uitgevoerd. De eerste controle door de accountant zal plaatsvinden over het boekjaar 2023.

Terugblikkend beschouwen we 2021/2022 als een opbouwjaar en zijn we trots om met ons kleine team de basis te hebben gelegd voor een gezonde bedrijfsvoering.

Risicomanagement

Ook al is ROM InWest nog in opbouw, het bewustzijn van het belang van goed risicomanagement is groot. We hebben in 2022 hier aandacht aan besteed en de verschillende (soorten) risico's in kaart gebracht. Nog komend jaar wordt ons risicomanagement verder verfijnd. Met onze activiteiten opereren we per definitie in een risicovolle omgeving. Onze aanpak geeft ons handvatten om komend jaar maatregelen te ontwikkelen die ons risicoprofiel matchen met onze ambities en operationele kaders. Nadat het risicomanagement nader is uitgewerkt, zullen we dit ook formeel vastleggen. Door het formaliseren van risicomanagement zijn onze medewerkers zich beter bewust van de eventuele risico's voor de organisatie en de kaders waarbinnen te handelen is.

Nadat we in 2022 zijn begonnen met een eerste opzet voor de strategische, operationele en financiële risico's, hebben we deze uitgewerkt in ons Jaarplan 2023. Voor 2023 hebben we een aantal relevante risico's geïdentificeerd die we willen adresseren en hebben we uitgewerkt hoe we die beheersbaar gaan maken. De belangrijkste risico's (een subset van alle risico's) die we in 2023 zullen adresseren zijn:



Risico	Kans	Impact	Maatregelen
Het niet kunnen vinden van de juiste talenten en experts die onze organisatie in 2023 nodig heeft om haar jaarplan te kunnen realiseren	H	H	Actief sturen op recruitment inclusief het opstellen van een modern en aantrekkelijk pakket aan arbeidsvoorwaarden
Het niet kunnen behouden van mensen door te weinig perspectief en het niet voor elkaar krijgen van de gewenste cultuur	M	H	Actief met teamleden in gesprek blijven over perspectief, ontwikkeling en blijven sturen als MT op de door ons gewenste cultuur
De complexe governance van ROM InWest (inclusief de beperkingen van geen Fiscale Eenheid over alle deelondernemingen)	H	M/H	Samen met onze aandeelhouders en stakeholders zoeken naar oplossingen en het maken van werkafspraken via een SLA of OLA
Hooggespannen verwachtingen van stakeholders waardoor er druk komt te staan op de focus van onze opbouw	H	H	Gesprek voeren, keuzes en afspraken maken over waar de focus binnen ROM InWest moet liggen in 2023
Complexiteit van de geplande IT-implementaties waardoor adequaat fondsmanagement en data-gedreven ambitie in het gedrang komen	H/M	H	Een gedegen IT-strategie inclusief databeleid opstellen en daaraan getoetste keuzes; De juiste projectmanagement-expertise
Een wijziging in de funding-mix waardoor er onvoldoende middelen beschikbaar komen voor een professionele exploitatie	M	H	Continue afstemming en planning met onze sponsors/aandeelhouders via een zorgvuldige begroting

Naast deze risico's zullen we in 2023 op gestructureerde wijze relevante tactische-operationele risico's waaronder frauderisico's en de daarbij horende beheersingsmaatregelen nader in kaart brengen.

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, 29 juni 2023

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 onderneming, adviseert het bestuur op het gebied van strategische vraagstukken en denkt kritisch mee bij de executie van de activiteiten. In 2021/2022 was de samenwerking tussen het bestuur en de RvC prettig en constructief.

Terugblik

Het eerste boekjaar van ROM InWest is een bijzonder jaar geweest. Dat de organisatie werd opgericht op 7 oktober 2021, midden in de COVID-pandemie, zorgde naast fysieke beperkingen vooral voor veel organisatorische uitdagingen. De RvC, die intensief betrokken was bij de inrichting en ontwikkeling van de organisatie, begrijpt goed dat deze bijzondere omstandigheden voor de medewerkers van ROM InWest uitdagend zijn geweest en complimenteert hen dan ook met de wijze waarop ze daarmee zijn omgegaan – én met de aansprekende resultaten die ze desondanks realiseerden.

Bijeenkomsten

In de oprichtingsfase van ROM InWest heeft de RvC in 2021/2022 twaalf keer vergaderd. Vanaf het moment dat de situatie het weer toeliet, gebeurde dat weer zoveel mogelijk op locatie. Daarbij ging veel aandacht uit naar de strategische kaders van ROM InWest, waarover ook een goede inhoudelijke discussie met het managementteam is gevoerd. De RvC was ook betrokken bij de discussies over de verdere uitwerking van het Strategisch Meerjarenplan in een koersplan en de jaarplannen voor 2022 en 2023. Als onderdeel hiervan zijn ook de strategische, operationele en financiële risico's besproken en de manier waarop deze door de organisatie geadresseerd kunnen worden. Daarnaast kwamen de samenwerking tussen de bestuurders van ROM InWest en InWest Regio, de selectie van de accountant, het opzetten van een rapportagecyclus en de voortgangsrapportage, het verkrijgen van de COLNH-portefeuille en het adresseren van de fiscale eenheid binnen ROM InWest aan de orde. Naast ROM InWest houdt de RvC toezicht op het bestuur van InWest Regio B.V. (InWest Regio). In verband met de vennootschappelijke relatie tussen ROM InWest en InWest Regio vond regelmatig gezamenlijk overleg plaats. Bij specifieke onderwerpen, zoals bestuurlijke verantwoordelijkheid en de kwestie rondom de fiscale eenheid binnen de ROM InWest Groep, nam het bestuur van InWest Regio enkele keren deel aan onderdelen van de RvC-vergaderingen van ROM InWest. Deze overlegvorm bevordert de onderlinge afstemming op bestuurlijk niveau en draagt bij

aan het streven om efficiënt te vergaderen en de bestuurlijke complexiteit binnen ROM InWest Groep terug te dringen.

Zowel gevraagd als ongevraagd stond de RvC het bestuur met advies terzijde, waarbij de specifieke achtergronden van de diverse raadsleden van toegevoegde waarde bleken.

Samenstelling en interne organisatie

De RvC bestaat uit drie leden. Josephine de Zwaan (voorzitter), Kuldeep Singh en Désirée van Boxtel zijn in oktober 2021 benoemd voor een termijn van vier jaar. Tijdens het boekjaar 2021/2022 werkte de RvC zonder commissies, kwam de interne organisatiestructuur ter sprake en werden de eerste stappen gezet voor het inrichten van commissies in 2023. In dat jaar beoogt de RvC een auditcommissie, een nominatie en remuneratiecommissie in te richten. Ter voorbereiding op de RvC-vergaderingen zullen specifieke onderwerpen in deze commissies in meer detail ter sprake komen.

De RvC vervult ook de werkgeversrol jegens het bestuur. Jaarlijks voert de raad tenminste twee gesprekken met de bestuurder waarin haar functioneren en ontwikkeling aan de orde komen. Tijdens de benoeming van de bestuurder heeft de RvC invulling gegeven aan de remuneratie van de bestuurder. Met de installatie van een nominatie en remuneratiecommissie zal invulling worden gegeven aan een doelgericht remuneratiebeleid. Ten aanzien van de beloning van de bestuurder geldt dat de Wet Normering Topinkomens (WNT) niet van toepassing is. Naar de toekomst toe zal een visie worden ontwikkeld over de manier waarop de WNT kan worden toegepast. In 2022 gaf de RvC invulling aan haar werkgeversrol middels een aantal gesprekken waarin nadere afspraken zijn gemaakt ter invulling van de overeengekomen arbeidsvoorwaarden. Ook de opgave van de bestuurder voor ROM InWest kwamen daarin aan de orde. Bijzondere aandacht was er voor de combinatie van het opbouwen van een organisatie en het inrichten van de operaties van ROM InWest: de realisering van investeringen, business development en stakeholders-interactie.





Josephine de Zwaan
Voorzitter RvC sinds oktober 2021

Overige functies:

- ▶ Voorzitter raad van toezicht Buma/Stemra
- ▶ Voorzitter raad van commissarissen Fairphone
- ▶ Non-executive board member Avans University of Applied Sciences
- ▶ Voorzitter bestuur Stichting Code Sociale Ondernemingen



Désirée van Bortel
Lid RvC sinds oktober 2021

Overige functies:

- ▶ Founder en Associate Partner bij Karmijn Kapitaal
- ▶ Lid Raad van Toezicht Oxfam Novib
- ▶ Lid Bestuur Nederlandse Vereniging van Participatiemaatschappijen



Kuldip Singh
Lid RvC sinds oktober 2021

Overige functies:

- ▶ Lid raad van commissarissen KPMG Nederland
- ▶ Voorzitter raad van commissarissen bij Whiffle
- ▶ Vicevoorzitter raad van toezicht bij Stichting Innobeweeglab
- ▶ Lid raad van toezicht bij De KinderTelefoon
- ▶ Docent bij de Governance University ('Sustainability in de Boardroom' en 'Digitalisering in de Board Room')

Samenstellingsverklaring

De RvC is ook nauw betrokken geweest bij de selectie van de accountant van ROM InWest, die op 25 november 2022 benoemd werd voor een initiële periode van twee jaar. Hij zal over het eerste boekjaar nog geen controle uitvoeren en over het boekjaar 2021/2022 een zogenaamde samenstellingsverklaring afgeven. Anders dan in de statuten staat vermeld, is aan de algemene vergadering van aandeelhouders gevraagd om hiermee in te stemmen.

Tot slot

De RvC wil de CEO van ROM InWest, het bestuur van InWest Regio, het management en de medewerkers van ROM InWest bedanken voor hun inzet en de indrukwekkende resultaten in 2021/2022. De aandeelhouders bedanken we voor hun vertrouwen in ROM InWest en hun constructieve bijdrage aan de verdere ontwikkeling van de organisatie.

Haarlem, 29 juni 2023

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



4. JAARREKENING

4.1 ALGEMEEN

Oprichting vennootschap

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

Activiteiten

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

Aandelenverhouding per 31-12-2022

Verdeling van de aandelen:

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



4.2 FISCALE POSITIE

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

2021 / 2022

	€
Totaal van resultaat voor belastingen	-953.038
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	463
	-952.575
Investeringsregelingen	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-9.085
Belastbaar bedrag	-961.660

Berekening vennootschapsbelasting

Carry-back	
Jaar	Nog te compenseren einde boekjaar
	€
Verlies 7-10-2021 / 31-12-2022	-961.660

4.3 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(vóór resultaatverdeling)

Activa

		31-12-2022	
		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Overige immateriële vaste activa			26.857
Materiële vaste activa	2		
Andere vaste bedrijfsmiddelen			31.260
Financiële vaste activa	3		1.527.882
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	337.722	
Vorderingen op verbonden partijen	5	5.389.940	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	716.231	
			6.443.893
Liquide middelen	7		39.285.217
Totaal activazijde			47.315.109

Passiva

			31-12-2022
		€	€
Groepsvermogen	8		35.186.962
Langlopende schulden	9		
Overige schulden	10		9.311.954
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	406.220	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	12	61.914	
Overige schulden en overlopende passiva	13	2.348.059	
			2.816.193
Totaal passivazijde			47.315.109



4.4 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING

over de periode 7 oktober 2021 tot en met 31 december 2022

		7-10-2021 / 31-12-2022	
		€	€
Opbrengsten	14		3.706.640
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	15	1.185.410	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	12.586	
Overige bedrijfskosten	17	3.334.463	
Totaal van som der kosten			4.532.459
Totaal van bedrijfsresultaat			-825.819
Rentelasten en soortgelijke kosten	18		-127.219
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen			-953.038
Belastingen over de winst of het verlies			-
Totaal van resultaat na belastingen			-953.038

4.5 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

over de periode 7 oktober 2021 tot en met 31 december 2022

7-10-2021 / 31-12-2022

€ €

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat		-825.819
-------------------	--	----------

Aanpassingen voor

Afschrijvingen	16	12.586
----------------	----	--------

Verandering in werkkapitaal

Mutatie vorderingen		-6.443.893
Toename (afname) van overige schulden		2.816.193
		-3.627.700

Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties

Betaalde interest	18	-127.219
-------------------	----	----------

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

		-4.568.152
--	--	------------

Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

Verwerving van immateriële vaste activa	1	-37.945
Verwerving van materiële vaste activa	2	-34.794
Verwerving van financiële vaste activa	3	-1.527.882
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	2	2.036

Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

		-1.598.585
--	--	------------

Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten

Ontvangsten uit aandelenemissie		60.000
Agio in boekjaar		36.080.000
Mutatie op leningen	9	9.311.954

Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten

		45.451.954
--	--	------------

Totaal van toename (afname) van geldmiddelen

		39.285.217
--	--	------------

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

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



4.6 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 toelichting

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

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 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.

Leases

Operationele leases

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. 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 vervolgwaaardering betreft de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde zoals is toegestaan volgens RJ290.537a. Het dividend wordt als resultaat aangemerkt en verwerkt onder de financiële baten en lasten. De waardering tegen verkrijgingsprijs heeft tot gevolg dat waardeinstijgingen van participaties niet in de cijfers tot uitdrukking komen. Ten einde toch een nader inzicht te geven in de actuele waarde, wordt in de toelichting op de balans de fair market value vermeld. 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 of lagere marktwaarde zoals is toegestaan volgens RJ290.537a. 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 waardeverminderingverlies wordt teruggenomen indien het wegnemen van de indicatie van een bijzondere waardevermindering objectief en structureel waarneembaar is.

Bepaling Fair Market Value

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

- ▶ bij price of recent investment zijn dit de mogelijke wijzigingen die in de periode tussen het moment van waarden 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, 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 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.

4.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Vaste activa

1. Immateriële vaste activa

Overige immateriële vaste activa

	€
Boekwaarde per 7 oktober 2021	-
Investeringsen	37.945
Afschrijvingen	-11.088
Boekwaarde per 31 december 2022	26.857

2. Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen

	€
Boekwaarde per 7 oktober 2021	-

Mutaties

Investeringsen	34.794
Afschrijvingen	-1.498
Desinvesteringsen	-2.349
Afschrijvingen op desinvesteringsen	313
Saldo mutaties	31.260

Stand per 31 december 2022

Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	32.445
Cumulatieve afschrijvingen	-1.185
Boekwaarde per 31 december 2022	31.260

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

3. Financiële vaste activa

31-12-2022

	€
Participaties	330.518
Overige vorderingen	1.197.364
	1.527.882

Financiële vaste activa

	Participaties	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 7 oktober 2021	-	-	-
Verstrekkingsen	325.000	1.150.000	1.475.000
Bijgeschreven rente	-	29.665	29.665
Legal kosten	5.518	17.699	23.217
Boekwaarde per 31 december 2022	330.518	1.197.364	1.527.882

De financiële vaste activa bestaat voor € 330.518 aan participaties en voor € 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 € 1.197.364 met een gemiddeld rentepercentage van 6%. De verstrekte leningen met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 0.

Vlottende activa

Vorderingen

4. Vorderingen op handelsdebiteuren

31-12-2022

	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	337.722

Onder de debiteuren is een bedrag van € 337.722 opgenomen inzake verbonden partijen. Dit betreft voornamelijk doorbelaste kosten.

5. Vorderingen op verbonden partijen

Nog te storten agio InWest Regio B.V.	5.389.940
---------------------------------------	-----------

6. Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	716.231
---------------------	---------

Overige vorderingen

Waarborgsom	21.780
Nog te ontvangen bedragen	554.867
Vooruitbetaalde bedragen	139.053
Vraagposten	531
	716.231

7. Liquide middelen

ING	10.556.933
Rabobank	28.728.284
	39.285.217

8. Groepsvermogen

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

Langlopende schulden

9. Langlopende schulden	Stand per 31 december 2022	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€
Totaal	9.311.954	9.311.954

10. Overige schulden	31-12-2022
	€
Overige schulden	9.311.954

Overige schulden

Schuld Ministerie van Economische Zaken en Klimaat	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

11. Schulden aan leveranciers en handelskredieten

31-12-2022

	€
Crediteuren	406.220

12. Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	43.331
Omzetbelasting	18.583
	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 btw verplichting is onbekend en is niet verwerkt in de jaarrekening.

13. Overige schulden en overlopende passiva

Reservering beheersvergoeding EZK	1.084.320
Te veel ontvangen opbrengsten	447.376
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Amsterdam voor ROM InWest B.V.	442.941
Nog te ontvangen facturen	13.001
Vooruitontvangen exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland	142.100
Reservering accountantskosten	97.405
Nog te betalen posten	24.485
Nog te ontvangen facturen	76.780
Vakantiedagen	18.574
Nog te betalen bedragen	1.077
	2.348.059

De te veel ontvangen opbrengsten dienen naar rato van bijdrage van de verstrekkers terugbetaald te worden:

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



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 € 161.608. Voorts is de vennootschap een leaseverplichting aangegaan tot en met 31-8-2023 voor € 13.656.

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.



4.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING

over de periode 7 oktober 2021 tot en met 31 december 2022

14. Opbrengsten

7-10-2021/31-12-2022

	€
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	1.020.724
Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat 2022	827.857
Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat 2021	232.876
Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland	145.818
Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO	143.662
Beheervergoeding Ministerie van Economische Zaken en Klimaat voor COLNH B.V.	1.092.043
Opbrengst MIT Provincie Noord Holland	213.995
Opbrengst rente participaties	29.665
	3.706.640

Opbrengsten ontwikkelactiviteiten

Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat	1.060.733
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	1.020.724
Opbrengst MIT Provincie Noord Holland	213.995
Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland	145.818
Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO	143.662
Totaal	2.584.932

Opbrengsten uit participatieactiviteiten

Beheervergoeding Ministerie van Economische Zaken en Klimaat voor COLNH B.V.	1.092.043
Opbrengst rente leningen	29.665
Totaal	1.121.708

Informatieverschaffing over som der kosten

De kosten voor het ontwikkelbedrijf volgen uit de eenvoudige jaarrekening van ROM InWest B.V.

15. Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen	892.749
Sociale lasten en pensioenlasten	292.661
	1.185.410

7-10-2021/31-12-2022

€

Lonen

Personeelskosten eigen personeel	1.152.569
Mutatie reservering vakantiedagen	11.009
Doorbelaste loonkosten	-270.829
	892.749

Sociale lasten en pensioenlasten

Pensioenlasten	187.218
Sociale lasten	105.443
	292.661

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen immateriële vaste activa	11.088
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.498
	12.586

17. Overige bedrijfskosten

Overige personeelsbeloningen	2.177.711
Huisvestingskosten	90.864
Verkoopkosten	100.738
Autokosten	21.969
Organisatiekosten	943.181
	3.334.463

Overige personeelsbeloningen

Inhuur derden en uitzendkrachten	2.172.838
HR Advies & Ondersteuning	287.959
Ziektekosten bijdrage werkgever	47.610
Overige personeelskosten	43.753
Raad van Commissarissen	37.000
IC leden	22.000
Doorbelaste personeelskosten	-433.449
	2.177.711

7-10-2021/31-12-2022

€

Huisvestingskosten

Betaalde huur	72.854
Overige huisvestingskosten	40.108
Doorbelaste huisvestingskosten	-22.098
	90.864

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	138.485
Representatiekosten	1.748
Overige verkoopkosten	7.950
Doorbelaste verkoopkosten	-47.445
	100.738

Autokosten

Operational leasing auto's	21.767
Overige autokosten	202
	21.969

Organisatiekosten

Mutatie reservering beheervergoeding	254.105
Advieskosten	250.410
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	153.065
Administratiekosten	139.247
Notariskosten	77.569
Automatiseringskosten	79.567
Proceskosten	40.261
Assurantiepremie	26.740
Overige algemene kosten	31.303
Doorbelaste organisatiekosten	-109.086
	943.181

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	127.219
--------------------	----------------



Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing	7-10-2021/31-12-2022
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	13,70
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	13,70

4.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(vóór resultaatverdeling)

Activa

		31-12-2022	
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	19		
Andere vaste bedrijfsmiddelen			31.260
Financiële vaste activa	20		
Deelneming in groepsmaatschappijen			10.607.082
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	21	681.925	
Vorderingen op verbonden partijen	22	5.389.940	
Overige vorderingen en overlopende activa	23	1.118.508	
			7.190.373
Liquide middelen	24		18.961.425
Totaal activazijde			36.790.140

Passiva

		31-12-2022	
		€	€
Eigen vermogen	25		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		60.000	
Agioreserve	26	36.080.000	
Resultaat boekjaar		-953.038	
			35.186.962
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	27	315.011	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	28	61.914	
Overige schulden en overlopende passiva	29	1.226.253	
			1.603.178
Totaal passivazijde			36.790.140

4.10 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

over de periode 7 oktober 2021 tot en met 31 december 2022

		7-10-2021 / 31-12-2022	
		€	€
Opbrengsten	30		2.584.932
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	31	649.385	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	32	1.185	
Overige bedrijfskosten	33	1.933.285	
Totaal van som der kosten			2.583.855
Totaal van bedrijfsresultaat			1.077
Rentelasten en soortgelijke kosten	34		-1.077
Totaal van resultaat voor belastingen			-
Belastingen over de winst of het verlies	35		-
			-
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	36		-953.038
Totaal van resultaat na belastingen			-953.038

4.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAAT-BEPALING 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 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 waarderinggrondslagen 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

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.

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 investingsopdrachten en overige subsidies. Investingsopdrachten betreffen 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. 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.



4.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Vaste activa

19. Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmiddelen €
Boekwaarde per 7 oktober 2021	-
Mutaties	
Investeringsen	32.445
Afschrijvingen	-1.185
Saldo mutaties	31.260
Stand per 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	32.445
Cumulatieve afschrijvingen	-1.185
Boekwaarde per 31 december 2022	31.260

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

20. Financiële vaste activa

	Deelneming in groeps- maatschappijen €
Boekwaarde per 7 oktober 2021	-
Mutaties	
Investeringsen	11.560.120
Resultaat	-953.038
Saldo mutaties	10.607.082
Stand per 31 december 2022	
Hoofdbedrag	10.607.082
Boekwaarde per 31 december 2022	10.607.082

2021 / 2022

Deelneming InWest MKB-fonds B.V.

€

Boekwaarde per 7 oktober 2021

-

Investerings

11.560.000

Resultaat

-953.038

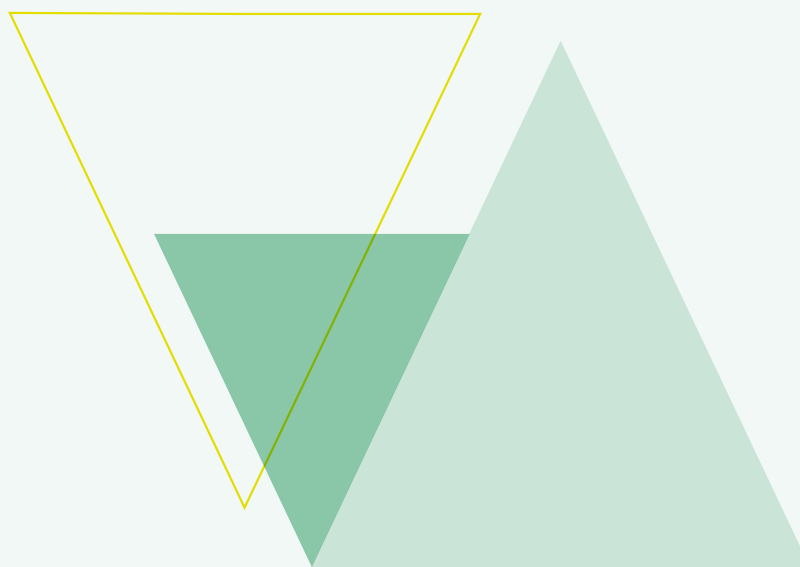
Boekwaarde per 31 december**10.606.962****Deelneming COLNH B.V.**

Boekwaarde per 7 oktober

-

Investerings

120

Boekwaarde per 31 december**120**

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

21. Vorderingen op handelsdebiteuren

31-12-2022

€

Vorderingen op handelsdebiteuren	681.925
----------------------------------	---------

Onder de vorderingen op handelsdebiteuren is een bedrag van € 681.925 opgenomen inzake groepsmaatschappijen/verbonden partijen.

22. Vorderingen op verbonden partijen

Nog te storten agio InWest Regio B.V.	5.389.940
---------------------------------------	-----------

23. Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	1.118.508
---------------------	-----------

Overige vorderingen

Waarborgsom	21.780
-------------	--------

Nog te ontvangen bedragen	957.144
---------------------------	---------

Vooruitbetaalde bedragen	139.053
--------------------------	---------

Vraagposten	531
-------------	-----

1.118.508

Onder de nog te ontvangen facturen is een bedrag van € 402.277 opgenomen inzake groepsmaatschappijen en een bedrag van € 544.867 inzake verbonden partijen.

24. Liquide middelen

Rabobank	18.961.425
----------	------------

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

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Agioreserve	Resultaat boekjaar	Totaal
Stand per 7 oktober 2021	-	-	-	-
Resultaat boekjaar	-	-	-953.038	-953.038
Toevoeging	-	36.080.000	-	36.080.000
Uitgifte van aandelen	60.000	-	-	60.000
Stand per 31 december 2022	60.000	36.080.000	-953.038	35.186.962

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over eigen vermogen

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 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 € 953.038 (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.

26. Agioreserve

	Ministerie van Economische Zaken en Klimaat	InWest Regio B.V.	Totaal agioreserve per 31-12-2022
Verdeling agio			
Agio op aandelen 1 tot en met 29.940	30.330.060	-	30.330.060
Agio op aandelen 29.941 tot en met 60.000	-	5.749.940	5.749.940
Totaal	30.330.060	5.749.940	36.080.000

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over agio

Het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat heeft € 30.330.060 aan agio gestort. InWest Regio B.V. heeft € 360.000 aan agio gestort en dient uit hoofde van de bestuursovereenkomst terzake Rom InWest B.V. artikel 2.5 en 2.6 nog een bedrag van € 5.389.940 aan agio storten.



Kortlopende schulden

31-12-2022

€

27. Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	315.011
-------------	---------

28. Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	43.331
Omzetbelasting	18.583
	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 btw verplichting is onbekend en is niet verwerkt in de jaarrekening.

29. Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidie Gemeente Amsterdam voor ROM InWest B.V.	442.941
Te veel ontvangen opbrengsten	447.376
Vooruitontvangen exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland	142.100
Reservering accountantskosten	97.405
Nog te ontvangen facturen	76.780
Vakantiedagen	18.574
Nog te betalen bedragen	1.077
	1.226.253

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 € 161.608. Voorts is de vennootschap een leaseverplichting aangegaan tot en met 31-8-2023 voor € 13.656.

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.

4.13 TOELICHTING OP DE ENKEL-VOUDIGE WINST- EN VERLIES-REKENING OVER DE PERIODE 7 OKTOBER 2021 TOT EN MET 31 DECEMBER 2022

30. Opbrengsten

7-10-2021 / 31-12-2022

	€
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	1.020.724
Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat 2022	827.857
Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken en Klimaat 2021	232.876
Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland	145.818
Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO	143.662
Opbrengst MIT Provincie Noord Holland	213.995
	2.584.932

31. Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen	356.724
Sociale lasten en pensioenlasten	292.661
	649.385

Lonen

Personeelskosten eigen personeel	1.152.569
Mutatie reservering vakantiedagen	11.009
Doorbelaste loonkosten	-806.854
	356.724

Sociale lasten en pensioenlasten

Pensioenlasten	187.218
Sociale lasten	105.443
	292.661

32. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	1.185
---------------------------------------	-------

33. Overige bedrijfskosten

7-10-2021 / 31-12-2022

	€
Overige personeelsbeloningen	1.515.715
Huisvestingskosten	60.454
Verkoopkosten	73.724
Autokosten	21.969
Organisatiekosten	261.423
	1.933.285

Overige personeelsbeloningen

HR Advies & Ondersteuning	287.959
Ziektekosten bijdrage werkgever	47.610
Raad van Commissarissen	37.000
Overige personeelskosten	43.675
Inhuur derden en uitzendkrachten	1.593.021
Doorbelaste personeelskosten	-493.550
	1.515.715

Huisvestingskosten

Betaalde huur	72.854
Overige huisvestingskosten	40.108
Doorbelaste huisvestingskosten	-52.508
	60.454

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	138.485
Representatiekosten	398
Overige verkoopkosten	7.590
Doorbelaste verkoopkosten	-72.749
	73.724

Autokosten

Operational leasing auto's	21.767
Overige autokosten	202
	21.969



7-10-2021 / 31-12-2022

€

Organisatiekosten

Accountantskosten, andere niet-controlediensten	133.705
Notariskosten	77.569
Advieskosten	64.685
Administratiekosten	53.001
Automatiseringskosten	47.343
Assurantiepremie	26.740
Overige algemene kosten	25.645
Doorbelaste organisatiekosten	-167.265
	261.423

34. Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	1.077
--------------------	-------

35. Belastingen over de winst of het verlies**36. Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

Resultaat deelneming Deelneming InWest MKB-fonds B.V.	-953.038
---	----------

Overige toelichtingen**Gemiddeld aantal werknemers**

7-10-2021 / 31-12-2022

Uitsplitsing

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	13,70
---	-------

Haarlem,

J.A.P. Nieboer Bestuurder

Haarlem,

Ondertekening commissarissen:

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

5. OVERIGE GEGEVENS



5.1 SAMENSTELLINGS- VERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

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



