

Jaarrekening 2005

Combiservices B.V.

Inhoud

Doelstellingen	1
Bericht van de Raad van Commissarissen	3
Juridische structuur	4
Directie verslag	5
Algemene ontwikkelingen	5
Financiële doelstellingen	5
Schoonmaak	6
Beveiliging	7
Reïntegratie	7
Combiservices Delft	8
Financiële ontwikkeling	9
Algemeen	9
Combiservices	9
Bijzonderheden	10
Sociale paragraaf	11
Jaarrekening	13
Geconsolideerde balans per 31 december (voor resultaatbestemming)	14
Geconsolideerde winst- en verliesrekening	15
Geconsolideerd kasstroom overzicht	16
Grondslagen voor financiële verslaglegging	17
Toelichting op de geconsolideerde balans	19
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	23
Vennootschappelijke balans per 31 december – na resultaat bestemming	27
Vennootschappelijke winst- en verliesrekening	28
Toelichting op de vennootschappelijke balans	29
Overige gegevens	30
Winstbestemming	30
Accountantsverklaring	31

Doelstellingen

In Combiservices B.V. zijn een aantal activiteiten gebundeld, die in aansluiting en/of in het verlengde liggen van de bedrijfsactiviteiten, die worden uitgevoerd door Combiwerk. Combiwerk is het publiekrechtelijke deel en in Combiservices B.V. zijn de privaatrechtelijke activiteiten gebundeld. Beide onderdelen mogen niet los van elkaar worden gezien en worden bedrijfsmatig dan ook als één geheel aangestuurd. Zowel Combiwerk als Combiservices B.V. opereren onder de gezamenlijke handelsnaam Combiwerk.

Omdat het publieke deel Combiwerk en het private deel Combiservices B.V. onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn, komen missie, visie, hoofddoel, doelgroep en doelen voor beide juridische entiteiten overeen. Met het begrip Combiwerk wordt dan ook bedoeld het geheel van het publieke onderdeel Combiwerk en het privaatrechtelijke onderdeel Combiservices B.V..

Missie

Combiwerk geeft mensen, die dit tijdelijk of duurzaam niet op eigen kracht kunnen, de mogelijkheid om een inkomen te verwerven uit arbeid dat aansluit bij hun mogelijkheden.

Visie

Combiwerk werkt aan de realisatie van haar missie, doordat zij zelf – daar waar de arbeidsmarkt dit onvoldoende biedt – aangepaste werkgelegenheid creëert voor hen die aangewezen zijn op gesubsidieerd werk. Tevens biedt zij in een bedrijfsomgeving de mogelijkheid tot arbeidsontwikkeling, met leerwerkprogramma's zodat mensen in hun arbeidscapaciteit kunnen groeien of deze zo veel als mogelijk kunnen behouden. Combiwerk sluit daarbij aan bij de belangstelling van de mens en vertaalt deze naar de mogelijkheden op de interne en externe arbeidsmarkt. Indien het haalbaar is wordt daarbij toegewerkt naar een reguliere functie, al dan niet met subsidie en/of begeleiding. Op deze wijze wil Combiwerk maximaal bijdragen aan het gemeentelijke arbeidsmarktbeleid. Om dit te realiseren maakt Combiwerk gebruik van subsidiemogelijkheden en genereert zij met haar bedrijven zo mogelijk voldoende inkomsten uit de markt voor een dekkende exploitatie.

Hoofddoel

Binnen een sluitende aanpak aan een voorzieningenniveau bouwen en instandhouden dat afgestemd is op de vraag van de respectievelijke doelgroepen in – bij voorkeur – Delft (en de vijf omliggende gemeenten). Een efficiënte doelmatige uitvoering is daarbij voorwaarde.

Doelgroep

Arbeidsgehandicapten en/of werkzoekenden met een (zeer) forse afstand tot de arbeidsmarkt.

Doelen

- Combiwerk wil goed werkgeverschap (doen) vormgeven voor alle arbeidsgehandicapten of personen met een forse afstand tot de arbeidsmarkt die vanwege hun beperkte arbeidsgeschiktheid of handicap (nog) niet kunnen deelnemen aan het reguliere arbeidsproces.
- Combiwerk wil optimale werkgelegenheid en ontwikkeling realiseren van alle personen die op onze bemiddeling zijn aangewezen om te kunnen worden toegeleid naar het arbeidsproces.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

- Combiwerk wil een springplank naar reguliere arbeid bieden voor personen die tijdelijk of blijvend op onze dienstverlening zijn aangewezen.
- Combiwerk wil een vangnetfunctie bieden voor en maximale ontwikkeling realiseren van personen die voorlopig of blijvend op beschermde arbeid zijn aangewezen (binnen of buiten onze organisatie werkzaam).

Dit alles onder de randvoorwaarde, dat het bedrijfsmatig gebeurt met, bij voorkeur, een sluitende exploitatie.

Activiteiten van Combiservices

De activiteiten, die binnen Combiservices B.V. vallen, kunnen of mogen op grond van arbeidsrechtelijk aspecten of op publiekrechtelijke gronden niet door de gemeentelijke dienst Combiwerk worden uitgevoerd. Dit heeft geleid tot het volgende onderscheid:

- De schoonmaak activiteiten zijn ondergebracht binnen Combiservices Schoonmaak BV om reden dat medewerkers met een privaatrechtelijke aanstelling en directe werkzaamheden uitvoeren, verplicht vallen onder de schoonmaak CAO.
- Voor beveiligers met een privaatrechtelijke aanstelling en directe werkzaamheden uitvoeren is verplichte aanmelding in het Pensioenfonds voor de Beveiliging vereist. Deze aanstellingen vinden plaats in Combiservices Security Delft B.V..
- Lijn- en staffunctionarissen met een privaatrechtelijke aanstelling zijn ondergebracht binnen Combiservices Delft B.V..
- Reïntegratie activiteiten dienen te worden uitgevoerd als privaatrechtelijke activiteit. Deze activiteiten zijn ondergebracht binnen Combiservices Reïntegratie B.V..

Combiservices in relatie met Combiwerk

Combiservices kan niet los worden gezien van Combiwerk. Combiservices is een besloten vennootschap waarvan de aandelen in handen zijn van de gemeente Delft. Combiwerk is een dienst van de gemeente Delft. Bedrijfsmatig zijn beide bedrijven in elkaar gevloeid. De bedrijven, die onder Combiservices vallen, nemen bedrijfsmatig een identieke positie in als de bedrijven die ressorteren onder Combiwerk .

Onder Combiservices vallen de bedrijven:

- Schoonmaak
- Beveiliging
- Reïntegratie

Onder Combiwerk vallen de volgende bedrijven:

- Metaal & Montage
- Verpakken
- Groen & Omgeving
- Kwekerij
- Detachering

Bericht van de Raad van Commissarissen

Bij deze leggen wij de jaarrekening over het boekjaar 2005 ter vaststelling voor aan de aandeelhouders. Deze jaarrekening is door Deloitte accountants gecontroleerd en door ons goedgekeurd. Wij adviseren u de jaarrekening 2005 vast te stellen.

Aanvullend hieraan wordt de Algemene Vergadering van Aandeelhouders verzocht de Raad van Commissarissen décharge te verlenen voor het gehouden toezicht.

Daarnaast bevelen wij u aan akkoord te gaan met het voorstel van de Raad van Commissarissen inzake de winstbestemming. De voorgestelde winstbestemming is opgenomen op bladzijde 29 van dit verslag.

De Raad van Commissarissen heeft in 2005 formeel 5 maal vergaderd. Er is beraadslaagd over de gang van zaken binnen de BV, waaronder de exploitatie, de marktpositie, de toekomstverwachtingen, de meerjarenplanning, de pensioenproblematiek en de voortgang van de veranderingsprojecten.

Wij geven blijk van onze waardering voor de inzet en het gevoerde beleid van de directie en de overige medewerk(st)ers van de onderneming.

Delft, 1 mei 2006

De Raad van Commissarissen.

RAAD VAN COMMISSARISSEN	1^e jaar aantreden	functies
Ir. R.V. Kingma	1998	• voorheen voorzitter raad van bestuur Delft Instruments • momenteel diverse commissariaten en adviesfuncties
Drs. B.W.G. Dalenoord	1998	• tot medio 2002 manager international desk ABN AMRO • thans secretaris vereniging Trustfonds Erasmus Universiteit
Mr. drs. N. Roos	2004	• voorheen gemeente secretaris gemeente Delft

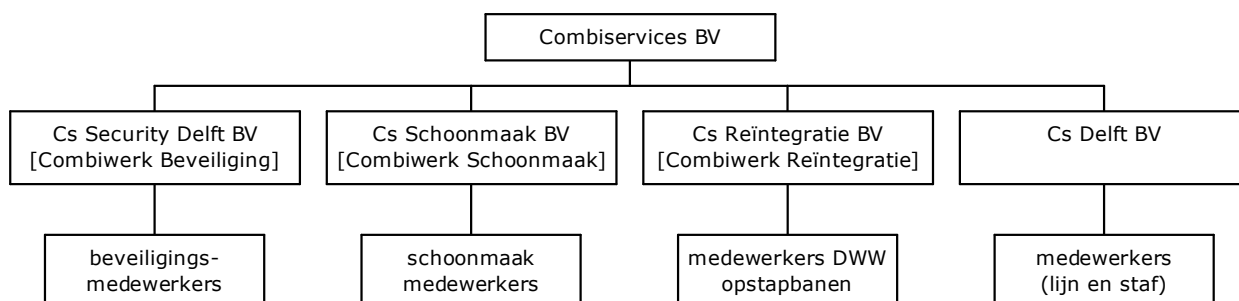
Juridische structuur

Combiservices bestaat uit een aantal juridische entiteiten. Al haar bedrijfsmatige activiteiten zijn geconcentreerd in aparte vennootschappen. Bedrijfsmatig worden de vennootschappen aangestuurd als werkmaatschappijen en worden zodoende identiek aangestuurd als de bedrijven, die ressorteren onder de juridische entiteit Combiwerk. Combiservices heeft in dit verband jegens haar dochtervennootschappen een Artikel 403 verklaring afgegeven. Op grond hiervan behoeven deze vennootschappen hun jaarrekening niet te deponeren bij de Kamer van Koophandel.

Combiservices BV is de holding vennootschap waaronder de volgende werkmaatschappijen vallen:

- Combiservices Schoonmaak B.V. met als handelsnaam Combiwerk Schoonmaak
Hieronder vallen de schoonmaak activiteiten
- Combiservices Security Delft B.V. met als handelsnaam Combiwerk Beveiliging
Hieronder vallen de beveiligingsactiviteiten
- Combiservices Reïntegratie B.V. met als handelsnaam Combiwerk Reïntegratie
Hieronder vallen de reïntegratie activiteiten
- Combiservices Delft B.V.
Hieronder vallen de privaatrechtelijke aanstellingen van lijn- en staffunctionarissen

De organisatie structuur ziet er als volgt uit:



De "dochter" maatschappijen hebben een gestort aandelenvermogen van €18.000.

Directie verslag

Algemene ontwikkelingen

Het jaar 2005 kenmerkt zich als het jaar van overgang van werkbedrijf naar arbeidsontwikkelingsbedrijf. De basis werd gelegd voor arbeidsontwikkeling als strategisch uitgangspunt voor Combiwerk. Daarnaast zijn verliesgevendende productieactiviteiten binnen de entiteit Combiwerk gesaneerd en/of doorgelicht en zijn de activiteiten op het gebied van dienstverlening zowel binnen Combiwerk als binnen Combiservices verder ontwikkeld en geprofessionaliseerd.

De sluiting van het Combiwerk bedrijf Metaal & Montage heeft geleid tot het overplaatsen van enige medewerkers naar Schoonmaak. Dit ligt geheel in de lijn met de doelstelling meer medewerkers te laten werken op locatie en minder in de beschutte omgeving. Daarnaast neemt het aantal opstapbanen bij Beveiliging toe. Reïntegratie begint uit haar pionierspositie te groeien en legt zich nu toe op haar primaire taak, namelijk het uitvoeren van arbeidsintegratieprocessen vanuit de gemeente.

Bedrijfseconomisch staan Schoonmaak en Beveiliging er goed voor. De bedrijfsprocessen zijn effectief en efficiënt ingericht. Het bedrijfsbureau legt zich naast haar registratieve taken meer toe op de "control" functie. Het plannen van de inzet van medewerkers op objecten is verder geautomatiseerd. Ook binnen Reïntegratie is veel aandacht besteed aan het verbeteren van de werkprocessen, ondermeer met de invoering van een cliëntvolgsysteem. Het komende jaar wordt dit proces afgerond.

Financiële doelstellingen

Het exploitatie resultaat 2005 van Combiservices bedroeg €402K positief. In 2004 was de winst €387K. Ook ten opzichte van het budget 2005 wist Combiservices haar winst ruim te verdubbelen. De bedrijven Schoonmaak en Beveiliging hebben hun bedrijfseconomische doelstellingen ruimschoots behaald. Reïntegratie kwam iets onder budget uit.

De goede resultaten van de Combiservices dienstverleningsbedrijven volgen die van de dienstverleningsbedrijven van Combiwerk.

De onderstaande tabel geeft weer de resultaatontwikkeling van de dienstverleningsbedrijven:

Financiële doelstellingen	Begroot	Gerealiseerd	Plus	Minus
Combiservices				
Totaal resultaat (in €1.000)	167	402	141%	
Resultaat p/SW medewerker	2.904	6.331	118%	
Resultaat p/SW medewerker				
Schoonmaak	5.980	9.148	53%	
Beveiliging	7.493	23.516	214%	
Reïntegratie ¹	n.v.t.			

¹ Reïntegratie heeft geen SW-medewerkers in dienst, behalve SW-medewerkers die instromen en dan tijdens het introductieprogramma (voortraject) geplaatst zijn bij dit bedrijf. Het bepalen van een resultaat per SW-medewerker is daarom niet zinvol.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

De gerealiseerde financiële doelstellingen van Combiwerk als groep komen eveneens boven de verwachting uit, namelijk:

Financiële doelstellingen	Begroot	Gerealiseerd	Plus	Minus
Combiwerk + Combiservices				
Totaal resultaat (in €1.000)	-541	-449	17%	
Resultaat p/SW medewerker	-860	-712	17%	

De Combiwerk productiebedrijven hebben onder begroting gepresteerd. Daarentegen hebben de dienstverleningsbedrijven binnen Combiwerk evenals de dienstverleningsbedrijven binnen Combiservices boven begroting gepresteerd, zoals blijkt uit de onderstaande tabel:

Financiële doelstellingen	Begroot	Gerealiseerd	Plus	Minus
Combiwerk				
Resultaat p/SW medewerker				
Metaal & Montage	-9.907	-20.131		-103%
Verpakken	-4.750	-5.573		-17%
Kwekerij	2.244	1.972		-12%
Groen & Omgeving	4.193	6.427	53%	
Detachering	2.033	2.550	25%	

De directie is van mening, dat de dienstverleningsbedrijven Schoonmaak en Beveiliging zich bedrijfseconomische goed ontwikkelen en een gunstige en stabiele uitgangspositie hebben voor de komende jaren. Het bedrijf Reïntegratie concentreert zich meer op haar primaire opdracht, namelijk het uitvoeren van de arbeidsintegratie processen, die vanuit de gemeente aan Combiwerk worden uitbesteed. De activiteiten van Reïntegratie zijn nog wel verliesgevend. In de komende jaren zal dit verlies worden teruggebracht tot op break-even niveau.

Schoonmaak

Ten opzichte van 2004 kon de stijging van de omzet (10%) worden gerealiseerd door instroom van SW medewerkers (4,8 fte) en opstapbanen (1,9 fte), waardoor de arbeidscapaciteit met 5% toenam en efficiencyverbetering door een effectievere planning werd gerealiseerd.

Binnen de branche staan prijzen onder druk. Ook wordt meer aanbesteed, waarbij tegen zeer lage prijzen wordt ingeschreven. In deze markt weet Schoonmaak zich te handhaven ondermeer door de goede relaties, die zij de afgelopen jaren met haar klanten heeft opgebouwd.

In het kader van arbeidsontwikkeling is met name geïnvesteerd in opleiding en training. Hiervoor is een speciale opleidingsruimte in gebruik genomen. Daarnaast neemt het aantal opstapbanen toe (In het najaar zijn 9 opstappers geplaatst. Op jaarbasis leidt dit tot 1,9 fte).

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

De vooruitzichten voor het komend jaar worden als stabiel ingeschat.

De opbouw van het resultaat Schoonmaak is als volgt:

Resultaat Schoonmaak (in duizenden euro's)	2005	2004
Netto toegevoegde waarde	1.544	1.391
Rijksbijdrage	967	875
Totale lasten	-1.945	-2.073
Bedrijfsresultaat	358	193

Beveiliging

Ook Beveiliging is geconfronteerd met marktprijzen, die onder druk staan. De werkzaamheden voor DZB Leiden zijn gestopt (opleiden en inzetten van SW medewerkers van DZB Leiden). Daarentegen zijn de surveillance- en alarmopvolgingsactiviteiten verder uitgebreid. Op het gebied van arbeidsontwikkeling concentreert het bedrijf zich meer op het opleiden van WWB-ers (opstapbanen).

Verwacht mag worden dat de ingeslagen weg de komende jaren kan worden voortgezet.

De opbouw van het resultaat Beveiliging is als volgt:

Resultaat Beveiliging (in duizenden euro's)	2005	2004
Netto toegevoegde waarde	1.238	1.277
Rijksbijdrage	305	325
Totale lasten	-1.216	-1.290
Bedrijfsresultaat	216	312

Reïntegratie

Het aantal opdrachten vanuit de gemeente Delft voor het begeleiden van opstapbanen en proefplaatsingen is sterk toegenomen. Dit heeft zelfs geleid tot extra opdrachten vanuit de gemeente. Hierdoor zijn het aantal interne reïntegratie opdrachten zeer beperkt gebleven. Reïntegratie heeft een erkenning gekregen als begeleidingsorganisatie. Dit is een keurmerk van het UWV om begeleidwerken-trajecten uit te kunnen voeren. De doelstelling om 5 SW-medewerkers in een begeleidwerken-traject te plaatsen, is gerealiseerd bij diverse gemeentelijke instellingen. De opbouw van het resultaat Reïntegratie is als volgt:

Resultaat Reïntegratie (in duizenden euro's)	2005	2004
Netto toegevoegde waarde	328	202
Rijksbijdrage	299	213
Totale lasten	-765	-533
Bedrijfsresultaat	-172	-118

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Combiservices Delft

In Combiservices Delft B.V. vindt de verloning plaats van de lijn- en staffunctionarissen met een privaatrechtelijke aanstelling. Alle kosten worden dan ook verbijzonderd naar de bedrijfsonderdelen waarin de betrokken medewerkers werkzaam zijn.

De opbouw van het resultaat Combiservices Delft B.V. is als volgt:

Resultaat Combiservices Delft B.V. (in duizenden euro's)	2005	2004
Totale loonkosten	3.378	3.160
Verbijzonderd naar Combiwerk en Combiservices	3.378	3.160
Bedrijfsresultaat	0	0

Financiële ontwikkeling

Algemeen

Het resultaat van Combiservices is 141% hoger dan was begroot. Voor 2005 was een totaal resultaat begroot van €167K. Het eindresultaat is echter uitgekomen op €402K. De reden dat zo veel beter dan begroot is gepresteerd, ligt bij Beveiliging in het feit dat meer opstappers konden worden ingezet dan aanvankelijk was ingeschat. Schoonmaak kon ruim boven begroting presteren, doordat meer SW medewerkers zijn ingestroomd dan was voorzien. Zo zijn ondermeer een aantal SW medewerkers van Metaal & Montage overgestapt. Hierdoor kon extra werk worden uitgevoerd. Daarnaast is er veel extra incidenteel werk geweest.

Gesteld mag worden, dat de bedrijven financieel "in control" zijn. Zowel op centraal niveau als binnen de diverse bedrijfsbureaus zijn, mede als gevolg van het aantrekken van nieuwe professionele medewerkers en het verbeteren van systemen en procedures, de zaken op orde.

Combiservices

De resultaatontwikkeling van de Combiservices bedrijven zijn onderstaand weergegeven:

Resultaten bedrijven	2005	2004	2003
(in duizenden euro's)			
Schoonmaak	358	193	124
Beveiliging	216	312	63
Reïntegratie	-172	-118	-143
Combiservices Delft B.V.	0	0	133
Bedrijfsresultaat bedrijven	402	387	177

Toelichting:

- De bedrijven Schoonmaak en Beveiliging boekten in 2005 een goed resultaat. In 2005 is de bezetting van het bedrijfsbureau adequaat ingevuld en is de output hiervan sterk verbeterd. Daarnaast begint de component arbeidsontwikkeling binnen deze bedrijven gestalte te krijgen. Hierbij wordt het accent gelegd op de opleidingsmodules (opstappers Beveiliging) en een intern opleidingstraject gekoppeld aan een eigen instructielokaal (Schoonmaak).
- Door het bedrijf Reïntegratie is in 2005 veel aandacht besteed aan opstapbanen, leerwerktrajecten en proefplaatsingen. Inkomsten en uitgaven zijn voor dit bedrijf nog niet in balans. In samenwerking met de gemeente (WIZ) zal in 2006 gewerkt worden aan een evenwichtiger verdeling van vraag en aanbod van WWB cliënten (maandplanning).
- In Combiservices Delft B.V. worden management en staffunctionarissen aangesteld, waarvan vervolgens de loonkosten in rekening worden gebracht in de bedrijfsonderdelen waar zij daadwerkelijk werkzaam zijn (zowel binnen Combiwerk als Combiservices).

Het "geconsolideerde" resultaat van Combiwerk en Combiservices gezamenlijk is onderstaand weergegeven:

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Resultaten "consolidatie"	2005	2004	2003
Combiwerk/Combiservices			
(in duizenden euro's)			
Combiwerk	-851	-875	-389
Combiservices	402	387	177
"Geconsolideerd" resultaat	-449	-488	-212

Bijzonderheden

Stijging loonkosten 2005 ten opzichte van 2004

De loonkosten SW medewerkers zijn ten opzichte van het jaar 2004 gestegen met €185K en de corresponderende subsidie rijksbijdrage is met €159K gestegen. De ontwikkeling van de rijksbijdrage houdt daarmee geen gelijke tred met de ontwikkeling van de loonkosten SW. In de onderstaande tabel wordt dit weergegeven:

Ontwikkeling rijksbijdrage versus loonkosten SW (in duizenden euro's)	2005	2004	Stijging in %
Loonkosten SW	1.624	1.439	13%
Rijksbijdrage	1.572	1.413	11%
Tekort/overschot dekking loonkosten SW	-52	-26	

De hoge stijging van de loonkosten SW is in belangrijke mate het gevolg van een stijging van het aantal SW-medewerkers, die werkzaam zijn in een van de Combiservices bedrijven. Dit aantal is toegenomen met 11%. Daarnaast zijn de pensioenlasten en de sociale premies gestegen. Verder blijkt dat de dekking van de loonkosten SW door de rijksbijdrage zich verder negatief ontwikkelt.

Sociale paragraaf

Personeelsformatie Combiservices

De ontwikkeling van het personeelsbestand van Combiservices is als volgt:

Personeelsbestand in fte's	2005	2004	2003
SW medewerkers	63,5	57,1	42,3
Medewerkers Bedrijfs-CAO	10,9	9,9	7,6
Ambtenaren	1,0	0,9	0,9
Medewerkers Schoonmaak CAO	22,6	23,6	24,5
Medewerkers Beveiliging CAO	16,8	19,5	21,4
Opstapbanen	10,9	8,0	-
Overige (DWW)	8,8	4,0	-
Totaal	134,5	123,5	96,7
Medewerkers Bedrijfs-CAO werkzaam bij Combiwerk	51,5	61,5	54,1

De SW medewerkers hebben een arbeidsaanstelling bij Combiwerk. Medewerkers Bedrijfs-CAO hebben een arbeidsaanstelling bij Combiservices Delft B.V. en zijn "gedetacheerd" bij Combiwerk of een van de Combiservices vennootschappen. Ambtenaren zijn in dienst bij de gemeente Delft en worden door de gemeente in rekening gebracht aan Combiservices. Medewerkers Schoonmaak CAO hebben een privaatrechtelijke aanstelling in Combiservices Schoonmaak B.V. en medewerkers Beveiliging CAO hebben een privaatrechtelijke aanstelling in Combiservices Security Delft B.V..

Taakstelling en realisatie

De taakstelling wordt afgegeven per gemeente. Dit betekent dat deze niet is toegespitst op Combiwerk of op Combiservices. De verdeling naar Combiwerk en Combiservices is een gevolg van de mogelijkheden van plaatsing bij een van de bedrijven. Om die reden wordt in de onderstaande tabel voor de realisatie een onderscheid gemaakt tussen Combiwerk en Combiservices.

De taakstelling versus de realisatie voor SW medewerkers is onderstaand weergegeven:

Taakstelling en realisatie in SE'n	2005	2004	2003
Taakstelling	643,4	612,6	586,5
Realisatie bij Combiwerk	576,9	553,7	542,0
Realisatie bij Combiservices	64,7	57,8	43,0
Totaal gerealiseerd	641,6	611,5	585,0

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Ontwikkeling rijksbijdrage versus loonkosten SW

De loonkosten SW zijn de afgelopen jaren sterker gestegen dan de jaarlijkse stijging van de rijksbijdrage. De hoge stijging van de loonkosten zijn het gevolg van hogere pensioen- en sociale lasten premies. De daling van de SPAK heeft relatief een geringe invloed in tegenstelling tot Combiwerk, waar het financiële effect wel groot is. Deze lastenstijgingen zijn slechts gedeeltelijk in de rijksbijdrage gecompenseerd.

De ontwikkeling van de rijksbijdrage versus de loonkosten is onderstaand weergegeven:

Rijksbijdrage versus loonkosten SW	2005	2004	2003
Rijksbijdrage per SE	24.698	24.475	-
Rijksbijdrage per SW-fte	24.769	24.786	-
Gemiddelde loonkosten SW Combiservices	25.636	25.539	-
Dekkingsoverschot c.q. tekort	-867	-753	-

NB: In 2003 werd slechts 80% van de rijksbijdrage verrekend met Combiservices. Om die reden is vergelijking met dit jaar niet relevant.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage voor 2005 bedraagt 12,9%. Dit ligt ruim onder het landelijk gemiddelde van 14,3%.

In 2003 en 2004 werden de verzuimpercentages alleen voor Combiwerk en Combiservices gezamenlijk vastgesteld. In 2005 komt het verzuimcijfer van Combiservices vrijwel overeen met die van de groep. Aangenomen mag worden, dat in die jaren de verzuimcijfers ook overeenkwamen.

Het ziekteverzuim laat de laatste jaren dan ook een dalende trend zien.

Het ziekteverzuim heeft zich de laatste jaren als volgt ontwikkeld:

Ziekteverzuim	2005	2004	2003
Gemiddeld jaarpercentage Combiservices	12,9%	-	-
Gemiddeld jaarpercentage groep	12,6%	15,2%	17,6%

Jaarrekening

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Geconsolideerde balans per 31 december (voor resultaatbestemming)

(in duizenden euro's)

<u>Activa</u>		<u>2005</u>	<u>2004</u>
Vaste activa	Materiele vaste activa	57	79
	Totaal vaste activa	57	79
Vlottende activa	Vorraden	21	26
	Vorderingen	1.132	1.077
	Overlopende Activa	44	28
	Liquide middelen	824	839
	Totaal vlottende activa	2.021	1.970
Totaal-generaal		<u>2.078</u>	<u>2.049</u>

<u>Passiva</u>		<u>2005</u>	<u>2004</u>
Eigen vermogen	Gestort en opgevraagd kapitaal	90	91
	Overige reserves	750	1.109
	Onverdeelde winst	402	0
	Totaal eigen vermogen	1.242	1.200
Vlottende passiva	Schulden aan leveranciers	109	219
	Belastingen en sociale premies	318	236
	Overige schulden en overlopende passiva	409	394
	Totaal vlottende passiva	836	849
Totaal-generaal		<u>2.078</u>	<u>2.049</u>

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Geconsolideerde winst- en verliesrekening

(in duizenden euro's)

		<u>2005</u>	<u>2004</u>
Netto omzet	Omzet bedrijfsactiviteiten	6.109	5.770
	Af: grond- en hulpstoffen en	232	200
	Af: diensten aan derden	2.776	2.700
Toegevoegde waarde	Omzet minus inkoopkosten	3.101	2.870
Subsidies	Rijksbijdragen	1.572	1.413
	Overige baten	15	28
Totale baten		<u>4.688</u>	<u>4.311</u>
Kosten	Salariskosten SW	1.624	1.439
	Salariskosten overige medewerkers	1.709	1.572
	Afschrijvingen materiele vaste activa	33	30
	Overige bedrijfskosten	920	883
Totaal bedrijfskosten		<u>4.286</u>	<u>3.924</u>
Bedrijfsresultaat		<u><u>402</u></u>	<u><u>387</u></u>

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Geconsolideerd kasstroom overzicht

(in duizenden euro's)

		<u>2005</u>	<u>2004</u>
Beginsaldo	liquide middelen	839	412
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Operationeel	Exploitatieresultaat	396	387
	Mutaties voor:		
	- Afschrijving	33	30
	- Voorraden	5	3
	- Vorderingen en overlopende activa	-71	28
	- Crediteuren en kortlopende schulden	-13	9
	- Betaling dividend	-360	0
	Totaal uit operationele activiteiten	-4	457
Investerings	Investerings materiële vaste activa	-11	-30
	Desinvesterings materiële vaste activa	0	0
	Totaal uit investeringen	-11	-30
Financiering	Storting aandelenkapitaal	0	0
	Totaal uit financieringsactiviteiten	0	0
Totaal mutaties		<u>-15</u>	<u>427</u>
Eindsaldo	liquide middelen	824	839

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Grondslagen voor financiële verslaglegging

Algemeen

Alle activa en passiva worden, tenzij anders vermeld, voor de nominale waarde in de balans opgenomen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling hebben betrekking op zowel de geconsolideerde als de vennootschappelijke balans en winst- en verliesrekening.

De aandelen van Combiservices B.V. zijn voor 100% in handen van de gemeente Delft. De gemeenteraad van de gemeente Delft heeft voor het jaar 2004 een controleprotocol voor de controle van de jaarrekening 2004 van de gemeente Delft opgesteld, waarbij is aangegeven dat de afspraken die in het kader van de rechtmatigheidtoetsing voor de gemeente Delft zijn gemaakt tevens van toepassing zijn voor Combiservices B.V. Bij het opstellen van de jaarrekening 2004 heeft Combiservices B.V. voor zover dat voor haar relevant is het controleprotocol van de gemeente Delft in acht genomen.

De jaarrekening is opgesteld conform Titel 9 Boek 2 BW.

Combiservices B.V. heeft als statutaire vestigingsplaats Delft en heeft als adres Buitenwatersloot 312 te Delft.

Grondslagen voor consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen de financiële gegevens van Combiservices B.V. en alle rechtspersonen waaraan zij – rechtstreeks of middellijk – meer dan de helft van het geplaatste kapitaal verschaft.

In de consolidatie zijn opgenomen:

Combiservices B.V. en haar deelnemingen

- | | |
|--------------------------------------|------|
| 1. Combiservices Schoonmaak B.V. | 100% |
| 2. Combiservices Security Delft B.V. | 100% |
| 3. Combiservices Reïntegratie B.V. | 100% |
| 4. Combiservices Delft B.V. | 100% |

Combiservices B.V. heeft jegens haar deelnemingen een aansprakelijkheidsverklaring ex artikel 403 lid 1g afgegeven. Op grond hiervan zullen de deelnemingen hun jaarrekening niet bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel deponeren.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Grondslagen voor waardering*Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde en lineair afgeschreven over de geschatte levensduur.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Machines	20% - 33,3%
Vervoermiddelen	20%
Automatisering	33,3%

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs met toepassing van de gewogen gemiddelde inkoopprijs.

Overige activa en passiva

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling*Netto-omzet*

De netto-omzet is de opbrengst van de aan derden geleverde goederen respectievelijk verleende diensten na aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen.

De omzet wordt gerealiseerd op het moment van levering van de goederen respectievelijk verlening van de diensten.

Rijksbijdrage

Dit betreft het aandeel inzake de bijdrage van het Rijk zoals bedoeld in artikel 8 tot en met 10 van de Wet Sociale Werkvoorziening. Deze bijdrage wordt vanuit Combiwerk ontvangen.

Salariskosten WSW

Hieronder worden de lonen en de sociale lasten van de WSW-medewerkers verantwoord. Deze kosten worden doorbelast vanuit Combiwerk.

Salariskosten overige medewerkers

Dit betreft de salariskosten en de sociale lasten van de overige medewerkers.

Belastingen

Op grond van artikel 2 lid 7 van de Wet op de vennootschapsbelasting i.c. de vrijstellingsregeling voor lichamen, waarvan de aandeelhouder een Nederlands publiekrechtelijk rechtspersoon is, is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in duizenden euro's)

Activa

Materiele vaste activa	Machines en installaties	Vervoers- middelen	Overig	Totaal
Verloop mutaties in 2005				
Boekwaarde per 1 januari 2005	7	60	12	79
Bij: investeringen	0	0	11	11
Af: afschrijvingen	-3	-19	-11	-33
Boekwaarde 31 december 2005	4	41	12	57
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2005	28	130	37	195
Cumulatieve afschrijvingen	-24	-89	-25	-138
Boekwaarde 31 december 2005	<u>4</u>	<u>41</u>	<u>12</u>	<u>57</u>

De investeringen in 2005 hadden betrekking op de aanschaf van de automatiseringsprogrammatuur ten behoeve van de planningsactiviteiten van Schoonmaak.

Vlottende activa met een looptijd < 1 jaar	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	264	347
Handelsdebiteur gemeente Delft	430	317
Combiwerk	436	336
Overige vorderingen	2	77
Totaal	<u>1.132</u>	<u>1.077</u>

Toelichting op de post vlottende activa met een looptijd < 1 jaar:

- In de praktijk betreft het hier vorderingen met een betalingstermijn van maximaal 2 maanden
- Het openstaande saldo van de handelsdebiteuren heeft een looptijd nagenoeg korter dan 30 dagen en valt daarmee geheel binnen de afgesproken betalingscondities
- Dit geldt ook voor de handelsdebiteur gemeente Delft. Het saldo is hier echter toegenomen ten opzichte van het vorige boekjaar, door de uitbreiding van activiteiten bij het bedrijf Reïntegratie ten behoeve van de gemeente. Per de ultimo van het jaar bedroeg de vordering van dit bedrijf op de gemeente €194K

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

- De vordering op Combiwerk heeft betrekking op het "detacheren" van management en staffunctionarissen door Combiservices Delft B.V. bij Combiwerk. Dit is het leeuwendeel van de vordering. Daarnaast zijn schoonmaak-, beveiligings- en reïntegratieopdrachten uitgevoerd. Per de ultimo bedroeg de vordering ten aanzien van deze activiteiten €58K
- De overige vorderingen van €2K hebben betrekking op vorderingen op het personeel. Afgelopen jaar was er een hoge vordering op het UWV, het Bedrijfspensioenfonds van de Particuliere Beveiliging en de belastingdienst.

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Overlopende activa		
Declaraties Werkplan	29	25
Overlopende omzet	7	-
Overige overlopende posten	8	3
	<u>44</u>	<u>28</u>

Toelichting op de overlopende activa:

- De declaraties op Werkplan hebben betrekking op de loonkostenvergoeding 4^e kwartaal van medewerkers van de Diensten en Werkwinkel
- De overlopende omzet had betrekking op Schoonmaak en Reïntegratie.

Liquide middelen

Kas	-	-
Bank	824	839
Totaal	<u>824</u>	<u>839</u>

Een bedrag van €577K stond per de ultimo van het jaar vast in een deposito. Het overige bedrag van €247K was de som van de rekening courant saldi van de vier dochtervennootschappen. In 2004 bedroegen deze bedragen respectievelijk €540K en €299K.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Passiva

Eigen vermogen

De toelichting op het eigen vermogen is nader onderbouwd in de toelichting op de vennootschappelijke balans.

Vlottende passiva met een looptijd < 1 jaar

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Schulden aan leveranciers		
Handelscrediteuren	46	147
Combiwerk (salarissen minus rijksbijdrage)	8	22
Combiwerk (doorberekende bedrijfslasten)	55	50
Totaal	<u>109</u>	<u>219</u>

Toelichting op de post schulden aan leveranciers:

- De post handelscrediteuren is de som van de crediteurenposities van de dochtervennootschappen met derden en vallen in de afgesproken betalingstermijnen.
- In 2004 was de crediteurenpositie bij Beveiliging hoog door een andere manier van boeken van de pensioenlasten. Vanaf 2005 worden deze kosten geëlimineerd tegen de post belastingen en sociale premies
- De vordering van Combiwerk met betrekking tot de salarissen minus rijksbijdrage heeft betrekking op de "gedetacheerde" SW medewerkers bij Schoonmaak, Beveiliging en Reïntegratie
- De vordering van Combiwerk met betrekking tot de doorberekende bedrijfslasten heeft betrekking op de door Schoonmaak en Beveiliging geleverde activiteiten voor het schoonmaken en beveiligen van de panden in beheer bij Combiwerk.

Belastingen en sociale premies

Belastingen, sociale premies en pensioenen	210	137
Omzetbelasting	108	99
	<u>318</u>	<u>236</u>

Toelichting op de belastingen en sociale premies:

- De belastingen, sociale premies en pensioenen en de omzetbelasting hebben betrekking op de maand december
- In 2004 was de post belastingen, sociale premies en pensioenen lager in verband met de hier bovengenoemde eliminatie van de pensioenen bij Beveiliging.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Schulden met betrekking tot personeel	387	335
Nog te ontvangen facturen	22	59
	<u>409</u>	<u>394</u>

Toelichting op de overige schulden en overlopende passiva:

- De post schulden met betrekking personeel zijn de gereserveerde vakantiegelden, vakantiedagen en nog uit te betalen lonen
- Het saldo gereserveerde vakantiedagen is niet toegenomen ten opzichte van 2004 en bedraagt €179K
- Het saldo vakantiegeld bedraagt €167 in 2005 en was in 2004 €156
- De nog uit te betalen lonen hadden betrekking op de uitbetalingen van de afkoopbedragen van de beëindigde arbeidscontracten bij Metaal & Montage. Het betreft hier een bedrag van €41K
- Met name door het sluiten van Metaal & Montage is de post nog te te ontvangen facturen ten opzichte van het vorige jaar afgenomen.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

(in duizenden euro's)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Netto omzet		
Omzet bedrijfsactiviteiten	6.109	5.770
Af: Inkoop grond- en hulpstoffen	231	200
Af: Doorbelaste detacheringsactiviteiten	2.777	2.700
Netto Toegevoegde waarde	<u>3.101</u>	<u>2.870</u>

Toelichting op omzet bedrijfsactiviteiten:

- De omzet bedrijfsactiviteiten bestaat uit de omzet van de drie "werkbedrijven" Schoonmaak, Beveiliging en Reïntegratie en de doorbelasting van de loonkosten van de "personeelsvennootschap" Combiservices Delft B.V.
- De inkoop van grond- en hulpstoffen bij Schoonmaak heeft betrekking op het uitbesteden van glasbewassing en de inkoop van schoonmaakmiddelen. Beveiliging kent geen inkoopkosten. Reïntegratie koopt voornamelijk opleidingen en materiaal ten behoeve van de Dienst en Werkwinkel in
- Combiservices Delft B.V. "detacheert" management en staffunctionarissen aan Combiwerk. Deze medewerkers hebben een privaatrechtelijke aanstelling.

Het betreft hier de volgende aantallen:

- Aantal medewerkers Bedrijfs-CAO uitgeleend aan Combiwerk	51,5	61,5
- Aantal medewerkers Bedrijfs-CAO uitgeleend aan Combiservices	10,9	9,9
- Totaal aantal medewerkers in dienst bij Combiservices Delft B.V.	62,4	70,4

Alle medewerkers Bedrijfs-CAO wordt tegen kostprijs (brutoloon en werkgeverslasten) doorbelast. De medewerkers, die aan Combiservices zijn doorberekend, zijn werkzaam bij Schoonmaak, Beveiliging en Reïntegratie.

Netto toegevoegde waarde

Schoonmaak	1.544	1.391
Beveiliging	1.237	1.277
Reïntegratie	0	0
Interne leveringen	328	205
Totaal	<u>3.101</u>	<u>2.870</u>

Toelichting op de netto toegevoegde waarde:

- De NTW van Schoonmaak is ruim 4% boven begroting geëindigd. Dit resultaat komt volledig door een hogere omzet. Ondanks deze hogere omzet zijn de inkoopkosten niet gestegen ten opzichte van begroting
- Beveiliging heeft een 2% lagere NTW behaald. Omdat het bedrijf geen inkoopkosten heeft, komt dit resultaat geheel ten laste van de omzet

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

- De NTW van Reïntegratie valt 11% lager uit dan begroot, welk vrijwel geheel veroorzaakt wordt door een lagere omzet, zowel op het gebied van trajecten als opleidingen

Subsidies

Rijksbijdrage	1.572	1.413
Overige baten	15	28
Totaal	<u>4.688</u>	<u>4.311</u>

De toename van de rijksbijdrage komt voor €20K door de verhoging van de rijksbijdrage ten opzichte van 2004 en voor €158K door de toename van het aantal SW medewerkers, die binnen Combiwerk werkzaam zijn. Een bedrag van €19K vermindert het totaal. Dit bedrag heeft betrekking op voorafgaande jaren.

De overige baten hebben betrekking op gemeentelijke bijdrage voor de Dienst en Werkwinkel.

Salariskosten SW-medewerkers

1.624

1.439

Het betreft hier de doorberekende salariskosten van SW-medewerkers, die zijn ingeleend van Combiwerk bij de bedrijven Schoonmaak, Beveiliging en Reïntegratie.

Onderstaand is het aantal SW medewerkers in fte en in SE weergegeven:

Aantal medewerkers SW CAO (van Combiwerk) in fte	63,5	57,1
Aantal medewerkers SW CAO (van Combiwerk) in SE	64,7	57,8

Bij Schoonmaak zijn 1,6 fte meer SW medewerkers geplaatst dan in 2004. De stijging van 4,8 fte heeft betrekking op de voortrajecten ten behoeve van de nieuwe instroom SW medewerkers onder de verantwoordelijkheid van Reïntegratie.

Gemiddeld zijn de salariskosten van de SW medewerkers met 4% gestegen.

Salariskosten overige medewerkers

Salarissen	1.355	1.294
Sociale lasten	243	164
Pensioenlasten	54	62
Doorberekening salariskosten door Combiwerk	57	52
Totaal	<u>1.709</u>	<u>1.572</u>

De salariskosten hebben betrekking op medewerkers Bedrijfs-CAO, medewerkers Schoonmaak-CAO, medewerkers Beveiligings-CAO, ambtelijke medewerkers en de opstapbanen (80% hiervan wordt vergoed door de gemeente Delft).

De doorberekende salariskosten door Combiwerk heeft betrekking op de ambtelijke salarissen.

Ambtenaren hebben een aanstelling bij de gemeente Delft en worden door Combiwerk doorbelast.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Medewerkers met een opstapbaan zijn in dienst van Combiwerk . De salarislaster van hen worden voor 80% doorgesluisd aan de betrokken dochtervennootschap.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Het betreft hier de volgende aantallen:

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
- Aantal medewerkers Bedrijfs-CAO	10,5	9,9
- Aantal medewerkers Schoonmaak CAO	22,6	23,6
- Aantal medewerkers Beveiliging CAO	16,8	19,5
- Aantal ambtenaren (van Combiwerk)	1,0	0,9
- Overig	19,7	12,0

In Combiservices Delft B.V. vindt ook de verloning plaats van medewerkers Bedrijfs-CAO Combiservices Delft B.V., die zijn uitgeleend aan Combiwerk. Het betreft hier de volgende aantallen:

- Aantal medewerkers Bedrijfs-CAO uitgeleend aan Combiwerk	51,2	62,1
--	------	------

Toelichting op de salariskosten overig personeel:

- De gemiddelde stijging van de salarislaster (inclusief pensioen- en sociale lasten) van de BV medewerkers bedroeg 5,1%. Hierbij moet worden opgemerkt, dat er ten opzichte van het vorige jaar een verschuiving heeft plaatsgevonden in de samenstelling naar aanstellingssoorten. In 2005 is het aantal medewerkers met een BV Schoonmaak CAO aanstelling met een relatief laag loon afgenomen. Daarentegen is het aantal stafmedewerkers bij Reïntegratie toegenomen. Deze hebben een relatief hoger salaris
- Voor de ambtenaren bedroeg de loonkostenstijging 2,6%.

Voor de pensioenregeling is Combiservices Delft B.V. aangesloten bij de stichting Pensioenfonds ABP, die voor Combiservices Security Delft B.V. bij de stichting Bedrijfspensioenfonds voor de Particuliere Beveiliging en die voor Combiservices Schoonmaak B.V. bij de stichting Bedrijfstakpensioenfonds voor Schoonmaak- en Glazenwassersbedrijf.

De afgesloten contracten met de bovengenoemde pensioenfondsen zijn zodanig van aard, dat geen actuair en/of beleggingsrisico wordt gelopen. Op grond hiervan presenteert Combiservices B.V. de pensioenregeling als een toegezegde bijdrageregeling. In dit kader worden enkel de aan de pensioenfondsen betaalde premies verantwoord.

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Overige bedrijfskosten		
Doorberekening van kosten door Combiwerk	619	508
Kantoorkosten	30	34
Overige personeelskosten	144	189
Overige kosten	127	152
	<u>920</u>	<u>883</u>

Toelichting op de overige bedrijfskosten:

- De doorberekende kosten van Combiwerk betreffen de overhead en facilitaire kosten
- De overige personeelskosten betreffen opleidingen, inleenkrachten en aanstellingskosten. In 2004 vielen hieronder ook inhuur SW medewerkers DSB Leiden t.b.v. Beveiliging
- De overige kosten hebben betrekking op reclame, promotie, vervoer en advies.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Vennootschappelijke balans per 31 december – voor resultaat bestemming

(in duizenden euro's)

<u>Activa</u>		<u>2005</u>	<u>2004</u>
Vaste activa	Deelnemingen	1.072	670
	Totaal vaste activa	1.072	670
Vlottende activa	Vorderingen	586	350
	Belastingen en sociale premies	1	5
	Bank	621	597
	Totaal vlottende activa	1.208	952
Totaal-generaal		<u>2.280</u>	<u>1.622</u>
<u>Passiva</u>			
Eigen vermogen	Gestort en opgevraagd kapitaal	90	91
	Overige reserves	750	1.109
	Onverdeelde winst	402	0
	Totaal eigen vermogen	1.242	1.200
Vlottende passiva	Schulden aan leveranciers	0	2
	Belastingen en sociale premies	4	8
	Overige schulden en overlopende passiva	1.034	412
	Totaal vlottende passiva	1.038	422
Totaal-generaal		<u>2.280</u>	<u>1.622</u>

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Vennootschappelijke winst- en verliesrekening

(in duizenden euro's)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Resultaat deelnemingen	402	387
Vennootschappelijk resultaat	0	0
Resultaat boekjaar	<u>402</u>	<u>387</u>

Op grond van artikel 402 van titel Boek 2 van het Burgerlijke Wetboek is de vennootschappelijke winst- en verliesrekening in verkorte vorm opgenomen.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Toelichting op de vennootschappelijke balans

(in duizenden euro's)

Deelnemingen

De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde.

Waarde 1 januari	670
Bij: resultaat 2005 van de deelnemingen	402
Waarde 31 december	<u>1.072</u>

De waarde van de deelnemingen per 31 december 2005 is als volgt te specificeren:

	Resultaat boekjaar	Balans 31 dec.
Combiservices Schoonmaak B.V.	358	727
Combiservices Security Delft B.V.	216	609
Combiservices Reintegratie B.V.	-172	-415
Combiservices Delft B.V.	0	151
	<u>402</u>	<u>1.072</u>

Eigen vermogen	2005	2004
Gestort kapitaal		
Maatschappelijk kapitaal	450	454
Aandelen in portefeuille	360	363
Totaal gestort kapitaal	<u>90</u>	<u>91</u>

Het maatschappelijke kapitaal bestaat uit 10.000 aandelen van nominaal € 45,00.

Overige reserve	Statutaire reserve conform artikel 21 lid 1 van de statuten		
	Stand 1 januari	1.109	722
	Uitbetaling dividend	-360	0
	Aanpassing euro conversie statuten	1	0
	Resultaat boekjaar	0	387
	Stand 31 december	<u>750</u>	<u>1.109</u>

In 2005 is een bedrag van €360K uitbetaald aan dividend over de winst 2004. In 2004 was het gehele resultaat van het boekjaar toegevoegd aan de overige reserve. Vanaf 2005 wordt het niet uit te keren deel van het resultaat na het goedkeuren van de winstbestemming toegevoegd aan de overige reserve.

Overige gegevens

Winstbestemming

Statutaire bepaling

Inzake de winstbestemming is in artikel 21 van de statuten van Combiservices BV onder andere het volgende opgenomen:

Lid 1:

Van de winst, welke uit de door de algemene vergadering van aandeelhouders vastgestelde jaarrekening blijkt, kan een zodanig bedrag worden gereserveerd als de Raad van Commissarissen zal vaststellen.

Winstbestemming

Dit voorstel is een bedrag van €392.000,- van de totale winst van €402.000,- als dividend uit te keren. Het restant van €10.000,- wordt toegevoegd aan de overige reserve. Het uit te keren deel van de winst is vastgesteld op basis van het convenant winstbestemming Combiservices B.V., die is afgesloten door de Raad van Commissarissen, de gemeente Delft en de directie Combiwerk.

Accountantsverklaring

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.

Aldus opgemaakt

Delft, 3 april 2006

Drs. J.H.M. van der Sandt,
Directeur.

Aldus goedgekeurd

Delft, 1 mei 2006

Ir. R.V. Kingma,
Commissaris.

Drs. B.W.G. Dalenoord,
Commissaris.

Mr. drs N. Roos,
Commissaris.

Vastgesteld door de aandeelhouder

Delft, 22 mei 2006

Drs. B. den Uyl.

Jaarrekening 2005 Combiservices B.V.
