

JAARVERSLAG 2004

Combiservices

INHOUD

DOELSTELLINGEN	3
BERICHT VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN	4
Juridische structuur	5
Algemene ontwikkelingen	6
Schoonmaak	6
Beveiliging	6
Reïntegratie	7
Combiservices Delft	7
Financiële ontwikkeling	8
Bijzonderheden	8
SOCIALE PARAGRAAF	9
JAARREKENING	10
Geconsolideerde balans per 31 dec. - na resultaat bestemming	11
Geconsolideerde winst en verliesrekening	12
Geconsolideerd kasstroom overzicht	13
Grondslagen voor de financiële verslaglegging	14
Toelichting op de geconsolideerde balans	16
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	17
Vennootschappelijke balans per 31 dec. - na resultaat bestemming	18
Vennootschappelijke winst- en verliesrekening	19
Toelichting op de vennootschappelijke balans	20
OVERIGE GEGEVENS	21
Winstbestemming	21
Accountantsverklaring	22

DOELSTELLINGEN

In Combiservices zijn een aantal activiteiten gebundeld, die in aansluiting en/of in het verlengde liggen van de bedrijfsactiviteiten, die worden uitgevoerd door Combiwerk in het kader van de sociale werkvoorziening. Combiservices is - in deze context - opgericht met als doelstelling om een nieuwe vorm van werkgelegenheid voor arbeidsgehandicapten te bieden, gericht op:

- Continuïteit en duurzaamheid van de werkgelegenheid met doorgroeimogelijkheden
- Bevordering van de integratie in het arbeidsproces - en daardoor in de samenleving - van gehandicapten in bedrijfsmatige samenwerking met niet-gehandicapten.
- Verhoging van de mate waarin de bedrijfskosten gedekt worden uit de omzet.
- Verruiming van de totale werkgelegenheid voor arbeidsgehandicapten.

Inmiddels zijn deze doelstellingen gerealiseerd; accenten komen nu enigszins anders te liggen. Het oorspronkelijke uitgangspunt van de "affirmative enterprise" (niet gehandicapte trekt gehandicapte op hoger plan), is opgeschoven van "samenwerking op werkvloer" naar "samenwerking in bedrijfsvoering" (kader versus werkvloer). Het primaire accent ligt nu op arbeidsontwikkeling c.q. doorgroei naar reguliere markt. Door verdergaande professionalisering heeft de kostendoelstelling inmiddels ook plaatsgemaakt voor een reële rendementsdoelstelling.

De activiteiten, die binnen Combiservices 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 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
- Grafisch
- Groen & Omgeving
- Kwekerij
- Detachering

BERICHT VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

Bij deze leggen wij de jaarrekening over het boekjaar 2004 ter vaststelling voor aan de aandeelhouders. Deze jaarrekening is door Ernst & Young accountants gecontroleerd en door ons goedgekeurd. Wij adviseren u de jaarrekening 2004 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 21 van dit verslag.

De Raad van Commissarissen heeft in 2004 formeel viermaal 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.

De heer Dennert is als commissaris afgetreden in de vergadering van 13 mei 2004. Bij besluit van B&W d.d. 17 augustus 2004 is de heer Roos toegetreden als commissaris.

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, 21 april 2005

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
Dr. H.G. Dennert (afgetreden in 2004)	1998	• voorheen directeur Porceleyn Fles Delft • momenteel directeur Fa-med Leusden • (onderdeel United Services Group n.v.)
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

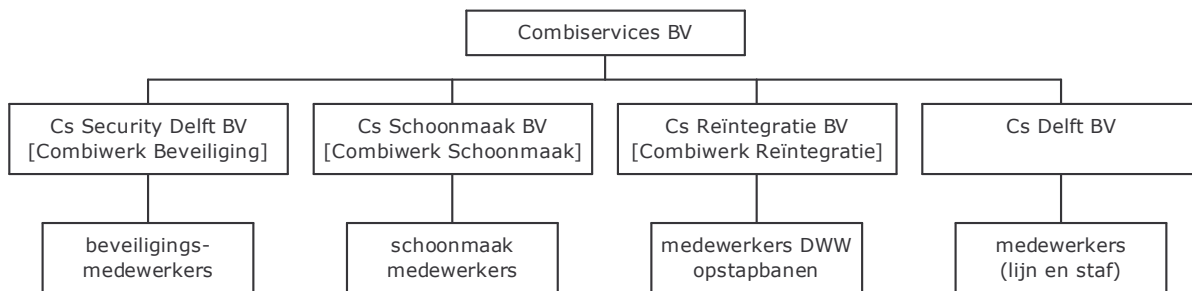
Juridische structuur

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 bedrijfsresultaat van 2004 bedroeg €387K positief. Beveiliging en Schoonmaak hebben beide een goed jaar achter de rug. De gevolgen van de economische terugval hebben zij niet direct ondervonden. Wel zijn opdrachtgevers terughoudender met het verstrekken of verlengen van contracten. Ook staan de prijzen daarbij onder druk. Beide bedrijven konden hun positie handhaven door veel aandacht te besteden aan een kwalitatief hoge mate van dienstverlening en het aanscherpen van efficiency in planning en aansturing. Het bedrijf Reïntegratie heeft haar prognoses redelijk kunnen waar maken. Het jaar 2004 was het eerste volledige jaar. Veel aandacht is besteed aan het professionaliseren van de organisatie.

Voor de komende jaren wordt door de directie verwacht, dat de bedrijven binnen Combiservices een stabiele ontwikkeling zullen doormaken. Schoonmaak en Beveiliging continueren hun huidige omzet en kostenniveau. Een marginale groei in bezetting wordt voorzien. De verwachting is, dat Reïntegratie binnen Combiwerk een stevigere positie gaat innemen in het kader van de factor arbeidsontwikkeling.

Schoonmaak

De bedrijfseconomische situatie bij Schoonmaak is stabiel. Het omzetvolume ligt geheel in lijn met het vorige jaar. De kosten zijn goed onder controle. Daarnaast wordt het bedrijfsresultaat ook positief beïnvloed doordat met ingang van 2004 de rijksbijdrage voor SW medewerkers niet meer voor 80% maar voor 100% wordt toegerekend aan Schoonmaak. Dit alles heeft geresulteerd in een stijging van het bedrijfsresultaat met 50%. Het resultaat nam toe van €124K naar €193K.

De opbouw van het resultaat Schoonmaak is onderstaand weergegeven:

RESULTAAT SCHOONMAAK (in duizenden euro's)	2004
Netto toegevoegde waarde	1.391
Rijksbijdrage	875
Totale lasten	-2.073
BEDRIJFSRESULTAAT	193

Voor het komende jaar wordt verwacht, dat omzet, kosten en resultaat conform 2004 zich stabiliseert. Vanaf 2005 zal het bedrijf zich meer gaan richten op arbeidsontwikkeling. Dit kan betekenen een mogelijke lichte verschuiving in de gecontracteerde objecten.

Beveiliging

Beveiliging heeft eveneens een goed jaar achter de rug. De omzet is licht gestegen (plus 5% in volume). De loonkosten waren het afgelopen jaar bijzonder laag. Hieraan lag het volgende ten grondslag:

- Het aantal direct leidinggevenden is gehalveerd
- De inzetplanning is geautomatiseerd, waardoor hier op een administratieve kracht kon worden bespaard

- Een groot subsidie bedrag ten behoeve van de opleiding van beveiligingsmedewerkers is met terugwerkende kracht geïncasseerd
- De kosten van het management en bedrijfsbureau werden (nog) niet toegerekend aan Beveiliging

De opbouw van het resultaat Beveiliging is onderstaand weergegeven:

RESULTAAT BEVEILIGING (in duizenden euro's)	2004
Netto toegevoegde waarde	1.277
Rijksbijdrage	325
Totale lasten	-1.290
BEDRIJFSRESULTAAT	312

Ook Beveiliging zal de komende jaren dezelfde stabiele ontwikkeling laten zien als bij Schoonmaak. Arbeidsontwikkeling is hier echter al verder uitontwikkeld.

Reïntegratie

Dit bedrijf is haar eerste volledig jaar ingegaan. In het afgelopen jaar is behoorlijk vordering gemaakt met het professionaliseren van de interne organisatie. De acquisitie van met name de externe omzet is groeiende, maar uiterste attentie blijft noodzakelijk. Het bedrijf heeft veel inspanning geleverd aan de instroom van nieuwe SW medewerkers. Het uitvoeren van interne trajecten is minder voortvarend verlopen dan oorspronkelijk de bedoeling was. Dit blijft ook een aandachtspunt voor het komende jaar.

De opbouw van het resultaat Reïntegratie is onderstaand weergegeven:

RESULTAAT REINTEGRATIE (in duizenden euro's)	2004
Netto toegevoegde waarde	202
Rijksbijdrage	213
Totale lasten	-533
BEDRIJFSRESULTAAT	-118

Het jaar 2005 staat in het teken van de verdere uitbouw van het bedrijf om zowel intern als extern een duidelijke toegevoegde waarde te verkrijgen bij de invulling van de primaire doelstelling arbeidsontwikkeling.

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.

Financiële ontwikkeling

De ontwikkeling van het netto resultaat van de Combiservices bedrijven is als volgt:

RESULTATEN BEDRIJVEN COMBISERVICES (in duizenden euro's)	2004	2003	2002
Schoonmaak	193	124	116
Beveiliging	312	63	-
Reïntegratie	-118	-143	-
Combiservices Delft B.V.	0	133	133
TOTAAL	387	177	249

Het resultaat van Combiservices vertoont een duidelijk opgaande lijn. Bij de vergelijking met de vorige jaren moet rekening worden gehouden met de gewijzigde verrekeningsmethodiek van de lijn- en staffunctionarissen van Combiservices Delft B.V.. Omdat vanaf 2004 deze één-op-één worden verbijzonderd, ontstaat er geen positief resultaat meer bij Combiservices geconsolideerd.

De niet in rekening gebrachte management kosten bij Beveiliging hebben geen effect op het totaal resultaat, omdat deze lasten nu geheel worden gedragen door Schoonmaak.

De jaarcijfers van Combiwerk worden niet in het jaarverslag van Combiservices opgenomen. Zoals in de voorafgaande paragrafen is genoemd mogen de jaarcijfers van Combiservices en die van Combiwerk niet los van elkaar worden gezien. Om een juist oordeel te kunnen geven omtrent de bedrijfsvoering van Combiservices is het gewenst Combiservices en Combiwerk geïntegreerd te beschouwen. Daarom worden hieronder de samengevatte resultaten van Combiwerk weergegeven en het "geconsolideerde" resultaat van Combiwerk en Combiservices¹.

RESULTATEN CONSOLIDATIE COMBIWERK/COMBISERVICES (in duizenden euro's)	2004	2003	2002
Combiwerk	-875	-389	-395
Combiservices	387	177	249
TOTAAL	-488	-212	-146

Bijzonderheden

Met ingang van 1 juli 2004 is Combiservices Security Delft B.V. aangesloten bij het Bedrijfspensioenfonds voor de Particuliere Beveiliging. Vanaf die datum wordt dan ook niet meer de pensioenpremie afgedragen aan het ABP, maar aan het bovengenoemde pensioenfonds.

De wijze in hoeverre met terugwerkende kracht de premiebetaling voor de periode 1999 t/m juni 2004 moet gaan plaats vinden is nog een punt welke nader moet worden uitgewerkt. Om die reden zijn de financiële consequenties voor Combiservices nog niet exact te bepalen. Wel kan worden gesteld, dat het hiermee gepaard gaande financieel risico, na onderhandeling, inmiddels is teruggebracht tot €50K.

¹ In het kader van de jaarrekening kan Combiwerk als een onderdeel van de gemeente niet financieel met de privaatrechtelijke entiteit Combiservices worden samengevoegd.

SOCIALE PARAGRAAF

De ontwikkeling van het personeelsbestand van Combiservices is als volgt gespecificeerd:

PERSONEELSBESTAND (in FTE's) werkzaam bij bedrijven in 2004	Schoonmaak	Beveiliging	Reïntegratie	Delft (naar Combiwerk)
Medewerkers SW CAO (van Combiwerk) ²	35,3	13,3	8,5	-
Medewerkers Schoonmaak CAO	23,6	-	-	-
Medewerkers Beveiliging	-	19,5	-	-
Medewerkers bedrijfs-CAO	3,8	1,3	4,5	61,6
Ambtenaren	-	0,2	0,7	-
TOTAAL 2004	62,7	34,3	13,7	61,6

In Combiservices Delft B.V. waren in 2004 in totaal 71,2 FTE in dienst met een arbeidscontract bedrijfs-CAO. Het leeuwendeel van hen is werkzaam binnen Combiwerk (61,6 FTE) en de overigen zijn werkzaam binnen een van de Combiservices vennootschappen.

PERSONEELSBESTAND (in FTE's) werkzaam bij bedrijven in 2002 en 2003	Schoonmaak	Beveiliging	Reïntegratie	Delft (naar Combiwerk)
TOTAAL 2003	59,8	33,3	1,9	55,1
TOTAAL 2002	58,4	-	-	73,7

In 2002 ressorteerde Beveiliging onder Combiwerk. Vanaf 1 januari 2003 zijn deze activiteiten overgegaan naar Combiservices Security Delft B.V. Ditzelfde geldt voor de reïntegratie activiteiten. Deze worden vanaf 1 januari 2003 geadministreerd in Combiservices Reïntegratie B.V.

Het ziekteverzuim bij de verschillende bedrijven heeft zich als volgt ontwikkeld:

ZIEKTEVERZUIM (in PROCENTEN)	Schoonmaak	Beveiliging	Reïntegratie
TOTAAL 2004	11,4%	14,5%	12,5%
TOTAAL 2003³	15,4%	-	-

² Medewerkers met een SW indicatie hebben te allen tijden een aanstelling bij Combiwerk. Zij kunnen echter werkzaam zijn bij een van de vennootschappen, die vallen onder Combiservices. In dat geval worden deze SW'ers gedetacheerd door Combiwerk.

³ Beveiliging en Reïntegratie vielen in 2003 onder Combiwerk

JAARREKENING

Geconsolideerde balans per 31 dec. - na resultaat bestemming

(in duizenden Euro's)

Activa	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Vaste activa		
Materiele vaste activa	79	79
Totaal	<u>79</u>	<u>79</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	1.077	1.086
Vorraden	26	29
Overlopende Activa	28	47
Bank	839	412
Totaal	<u>1.970</u>	<u>1.574</u>
Totaal-generaal	<u><u>2.049</u></u>	<u><u>1.653</u></u>
Passiva	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	91	91
Algemene reserve	1.109	722
Totaal	<u>1.200</u>	<u>813</u>
Vlottende passiva		
Crediteuren	219	106
Belastingen en sociale premies	236	391
Overige schulden en overlopende passiva	394	343
Totaal	<u>849</u>	<u>840</u>
Totaal-generaal	<u><u>2.049</u></u>	<u><u>1.653</u></u>

Geconsolideerde winst en verliesrekening

(in duizenden Euro's)

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Netto omzet	5.770	5.240
Af: grond- en hulpstoffen en diensten door derden	2.900	2.531
Toegevoegde waarde	<u>2.870</u>	<u>2.709</u>
Rijksbijdrage	1.413	892
Overige baten	28	
Totale baten	<u>4.311</u>	<u>3.601</u>
Loonkosten WsW	1.439	1.107
Loonkosten overige medewerkers	1.572	1.489
Afschrijvingen materiele vaste activa	30	24
Overige bedrijfskosten	<u>883</u>	<u>804</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>3.924</u>	<u>3.424</u>
Resultaat boekjaar	<u><u>387</u></u>	<u><u>177</u></u>

Aantal medewerkers in FTE (jaargemiddelde):

- Medewerkers SW CAO (van Combiwerk)	57,1	42,3
- Medewerkers Bedrijfs-CAO	90,7	83,3
- Medewerkers Schoonmaak CAO	23,6	24,5
	<u>171,4</u>	<u>150,1</u>

Geconsolideerd kasstroom overzicht

(in duizenden Euro's)

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Beginsaldo liquide middelen	412	472
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	387	177
Aanpassingen voor:		
- Afschrijving	30	24
- Mutaties voorraden	3	-6
- Mutaties vorderingen en overlopende activa	28	-631
- Mutaties crediteuren en overige kortlopende Schulden	9	449
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	457	13
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investerings materiële vaste activa	-30	-73
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringen	-30	-73
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:		
Storting aandelenkapitaal	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Totaal mutatie liquide middelen	427	-60
Eindsaldo liquide middelen	839	412

Grondslagen voor de 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.

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.

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 vaste verreken prijs.

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.

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in duizenden Euro's)

Vaste activa

Materiele vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa is als volgt:

	Machines en installaties	Overig	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2004	10	69	79
Bij: investeringen	0	30	30
Af: afschrijvingen	-3	-27	-30
Boekwaarde per 31 december 2004	7	72	79
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	28	156	184
Cumulatieve afschrijvingen	-21	-84	-105
Boekwaarde per 31 december 2004	7	72	79

Vlottende activa

Vorderingen

	2004	2003
Handelsdebiteuren	347	227
Handelsdebiteur Gemeente Delft	317	149
Combiwerk	336	562
Overige vorderingen	77	148
Totaal	1.077	1.086

Liquide middelen

	2004	2003
Kas	-	-
Bank	839	412
Totaal	839	412

Vlottende passiva

Crediteuren

Handelscrediteuren	147	78
Combiwerk (salarissen minus rijksbijdrage WSW-personeel)	22	13
Combiwerk (doorberekende bedrijfslasten)	50	15
Totaal	219	106

Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

(in duizenden Euro's)

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Netto omzet		
Schoonmaakwerkzaamheden	1.573	1.495
Beveiligingswerkzaamheden	1.277	1.190
Detacheringsactiviteiten	2.700	2.503
Reïntegratiewerkzaamheden	220	52
Totaal	<u>5.770</u>	<u>5.240</u>

Salariskosten WsW-medewerkers

<u>1.439</u>	<u>1.107</u>
---------------------	---------------------

Dit betreft doorberekende salariskosten WSW-medewerkers Schoonmaak, Beveiliging en Reïntegratie (ingeleend vanuit Combiwerk).

Salariskosten overige medewerkers

Salarissen	1.294	1.212
Sociale lasten	164	168
Pensioenlasten	62	60
Doorberekening salariskosten door Combiwerk	52	49
Totaal	<u>1.572</u>	<u>1.489</u>

Overige bedrijfskosten

Doorberekening van kosten door Combiwerk	508	445
Kantoorkosten	34	46
Overige personeelskosten	189	211
Overige kosten	152	102
	<u>883</u>	<u>804</u>

Vennootschappelijke balans per 31 dec. - na resultaat bestemming

(in duizenden Euro's)

Activa	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Vaste activa		
Deelnemingen	<u>670</u>	<u>283</u>
Totaal	670	283
Vlottende activa		
Vorderingen	350	243
Belastingen en sociale premies	5	146
Bank	<u>597</u>	<u>141</u>
Totaal	952	530
Totaal-generaal	<u>1.622</u>	<u>813</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	91	91
Algemene reserve	<u>1.109</u>	<u>722</u>
Totaal	1.200	813
Vlottende passiva		
Crediteuren	2	-
Belastingen en sociale premies	8	-
Overige schulden en overlopende passiva	<u>412</u>	<u>-</u>
Totaal	422	-
Totaal-generaal	<u>1.622</u>	<u>813</u>

Vennootschappelijke winst- en verliesrekening

(in duizenden Euro's)

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Resultaat deelnemingen	387	177
Vennootschappelijk resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat boekjaar	<u>387</u>	<u>177</u>

Op grond van artikel 402 van titel 9 Boek 2 van het Burgerlijke Wetboek is de vennootschappelijke winst- en verliesrekening in verkorte vorm opgenomen.

Toelichting op de vennootschappelijke balans

(in duizenden Euro's)

Voor zover toelichting ontbreekt wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

Deelnemingen

De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde.

Waarde 1 januari	283
Bij: resultaat 2004 van de deelnemingen	387
Waarde 31 december	670

De waarde van de deelnemingen per 31 december 2004 is als volgt te specificeren:

	Resultaat	Balans
	<u>Boekjaar</u>	<u>31 dec.</u>
Combiservices Schoonmaak B.V.	193	369
Combiservices Security Delft B.V.	312	393
Combiservices Reïntegratie B.V.	-118	-243
Combiservices Delft B.V.	-	151
Waarde 31 december	387	670

Eigen vermogen

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Gestort en opgevraagd kapitaal		
Maatschappelijk kapitaal	454	454
Aandelen in portefeuille	363	363
Totaal	91	91

Het maatschappelijke kapitaal bestaat uit 10.000 aandelen van nominaal € 45,40.

Algemene reserve

Statutaire reserve conform artikel 21 lid 1 van de statuten

Stand 1 januari	722	545
Resultaat boekjaar	387	177
Stand 31 december	1.109	722

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, wordt allereerst een zodanig bedrag verplicht gereserveerd (als statutaire reserve) dat het eigen vermogen van de vennootschap ten minste gelijk is aan het een/vierde gedeelte van de bruto omzet exclusief omzetbelasting van de vennootschap zoals deze omzet uit de jaarrekening blijkt, met een minimum van het totaal van deze reservering(en) van een bedrag van vijfhonderdduizend gulden (€ 226.890,-).

Winstbestemming

Het gehele jaarresultaat 2004 dient, conform bovengenoemd artikel, aan de algemene reserve te worden toegevoegd.

Dit voorstel is reeds in de balans verwerkt.

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2004 van Combiservices B.V. te Delft gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die de leiding van Combiservices B.V. daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel. Voorts hebben wij ten aanzien van Combiservices B.V. voor zover relevant het gestelde in artikel 4 van het controleprotocol voor de accountantscontrole van de jaarrekening 2004 van de gemeente Delft in onze controle betrokken.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2004 en van het resultaat over 2004 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voldoet aan de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW. Voorts hebben wij vastgesteld dat voor zover relevant voor Combiservices B.V. het gestelde in artikel 4 van het controleprotocol voor de accountantscontrole van de jaarrekening 2004 van de gemeente Delft, is nageleefd.

Den Haag, 21 april 2005

Ernst & Young Accountants

Aldus opgemaakt

Delf, 21 april 2005

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

Aldus goedgekeurd

Delft, 21 april 2005

Ir. R.V. Kingma,
Commissaris.

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

Mr. drs N. Roos,
Commissaris.

Vastgesteld door de aandeelhouder

Delft, 19 mei 2005

Drs. B. den Uyl.