

Jaarverslag

2023/2024

Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming



STROOMLIJN

Het welkom klinkt.
Het Hoornder kerkje zwaait ons uit,
blozend lonkt Lange Jaap.
Hun stralen raken waar ruimte is en lucht.
De tussentijd geeft kans om uit te kijken,
met helder zicht de horizon verkennen,
de zee te proeven.
De stad trekt harder dan het tij.
Het veer vaart het verband, brengt eiland bij
vasteland; golven overbruggen.
Wat blijft is het verlangen naar nieuwe beleven
en terug te komen.
Het begint al op de boot.

Jaarverslag

2023/2024

Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming

Fiet van Beek
Eilanddichten Texel



1963 - De Dageraad meert af in de net geopende haven bij 't Horntje

Inhoud

Jaarverslag over 2023/2024.....	5
Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming.....	5
I - Verslag van de directie aan de aandeelhouders	6
II - Verslag van de Raad van Commissarissen	18
III - Geconsolideerde jaarrekening	20
Geconsolideerde balans.....	20
Geconsolideerde winst- en verliesrekening	22
Geconsolideerd kasstroomoverzicht.....	23
Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening	24
1. Algemeen	24
2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva.....	26
3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat	29
4. Materiële vaste activa	31
5. Financiële vaste activa.....	32
6. Voorraden	32
7. Te ontvangen rente.....	32
8. Belastingen en premies sociale verzekeringen	32
9. Overige vorderingen en overlopende activa	33
10. Effecten	33
11. Liquide middelen.....	33
12. Groepsvermogen.....	34
13. Voorzieningen	34
14. Overige schulden	34
15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen	34
16. Netto-omzet	35
17. Kostprijs van de omzet en algemene beheerskosten	35
18. Uitkomst der financiële baten en lasten.....	36
19. Belastingen.....	36
IV - Vennoetschappelijke jaarrekening.....	38
Vennoetschappelijke balans.....	38
Vennoetschappelijke winst- en verliesrekening	40
20. Toelichting op de vennoetschappelijke balans en winst- en verliesrekening.....	41
21. Materiële vaste activa	41
22. Financiële vaste activa.....	42
23. Overige vorderingen en overlopende activa	42
24. Effecten.....	42
25. Liquide middelen.....	42
26. Eigen vermogen.....	43
27. Voorzieningen	43
28. Overige schulden	44
29. Kostprijs van de omzet en algemene beheerskosten	44
30. Uitkomst der financiële baten en lasten.....	45
31. Belastingen.....	45
32. Gebeurtenissen na balansdatum.....	45
33. Resultaatbestemming.....	45
V - Overige gegevens.....	50
VI - Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	54



Jaarverslag over 2023/2024

Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming

gevestigd te Texel, Pontweg 1
1797 SN Den Hoorn
telefoon: 0222-369600
internet: www.teso.nl
e-mail: directie@teso.nl

Uit te brengen in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, te houden op vrijdag 27 september 2024.

Personalia

Raad van Commissarissen

drs. F.M. van den Broeck, president-commissaris (commissaris vanaf 2009)
P.J.M. Poelmann, vice-president (commissaris vanaf 2012)
ing. M.E. Duin, secretaris (commissaris vanaf 2018)
S. Bakker RA (commissaris vanaf 2015)
C.H. Setz (commissaris vanaf 2022)

Directie

mr. drs. C.H.S de Waal
C.W.H.M. Prak

Doelstelling

Artikel 2 van de statuten:

'Het doel van de vennootschap is het exploiteren van een bootdienst tussen Texel en Den Helder en, in het algemeen, het verbeteren van de verbindingen van Texel met de vaste wal. De vennootschap kan deelnemen in andere vennootschappen of ondernemingen en directievoeren over vennootschappen of ondernemingen met een soortgelijk of aanverwant doel'.

Ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Noordwest-Holland te Alkmaar, onder nummer 37000097



Mario Prak, directeur

Cees de Waal, directeur

I – Verslag van de directie aan de aandeelhouders

In de voorgaande directieverslagen heeft u kunnen lezen dat Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming op basis van eerdere ontwikkelingen de verwachting uitspreekt van een verdere toename van het aantal over te zetten voertuigen. Het boekjaar 2023/2024 is het tweede boekjaar op rij waarbij het aantal vervoerde voertuigen nauwelijks toenam. Wel is een duidelijke stijging te zien van het aantal personen en fietsen dat is overgezet.

Om duidelijk vast te stellen of het hier gaat om een tijdelijke afwijking van de lange termijn prognose zal TESO de komende tijd actief monitoren hoe de vervoerscijfers zich ontwikkelen. Belangrijke vraag daarbij is of de vervoersvraag zich definitief stabiliseert of dat de vervoersvraag weer structureel zal stijgen. In het geval van een stabiliserende of zelfs structureel dalende vervoersvraag in combinatie met hogere kosten (mede door een relatief hoge inflatie de afgelopen jaren en lange termijn financiële doelen) zal TESO voor de keuze komen te staan om de vervoerstarieven te verhogen.

In het afgelopen boekjaar is door Rijkswaterstaat bekend gemaakt dat de nieuwe veerhavens niet voor 2030 in gebruik kunnen worden genomen. Er is door Rijkswaterstaat opdracht gegeven voor een verkenningsonderzoek naar de juiste plaats en voor een voorlopig ontwerp van de nieuwe veerhavens. De bestaande veerhavens zullen revisies ondergaan om hun levensduur te verlengen.

De nieuwe veerhavens en mogelijkheden om aan te sluiten bij andere regionale infrastructurele projecten, zijn het afgelopen jaar aan verschillende vakmatige en bestuurlijke overlegtafels besproken. Dit biedt perspectief om de verkeersdrukke in Den Helder in de toekomst te beperken. TESO neemt dan ook vol overtuiging deel aan deze overleggen. Niet alleen vanuit het belang van haar reizigers, ook vanuit erkenning van de belangen van Den Helder.

In 2023 heeft TESO een uitgebreid stakeholderonderzoek uitgevoerd. Het is voor TESO relevant om te weten wat de reputatie van TESO is en welke belangen en verwachtingen stakeholders hebben ten aanzien van TESO. Doel is onze bedrijfsvoering en stakeholdercommunicatie verder te verbeteren. Op basis van de inzichten uit het stakeholderonderzoek is vanaf het boekjaar 2023/2024 gewerkt aan verbeteringen, zoals het versterken van de organisatie en transparanter te opereren. De eerste feedback van de nieuwe benadering van onze stakeholders is positief. TESO bouwt in de toekomst verder op de uitkomsten van het onderzoek.

Het boekjaar 2023/2024 kende aan de inkomstenkant een stijging van de vervoersomzet, met name door de tariefstijging van 4,75% voor het auto- en vrachtovervoer. Deze tariefstijging is per 1 januari 2023 ingegaan; tegelijk zijn de kosten ook aanzienlijk toegenomen met 4,4%. Dit heeft ertoe geleid dat het boekjaar 2023/2024 met een negatief resultaat - na belasting - van €1.674.000 is afgesloten.

Het afgelopen boekjaar zijn 110 aandelen van eigenaar gewisseld en per einde boekjaar telt TESO 3.169 aandeelhouders. TESO is blij met de grote loyaliteit en betrokkenheid van haar aandeelhouders en wil graag de veerdienst in de toekomst op dezelfde wijze uitvoeren.

„ Belangrijke vraag is of de vervoersvraag definitief stabiliseert of structureel zal stijgen ”

Vervoersontwikkeling

Kwantiteit

Het voertuigvervoer is ten opzichte van 2022/2023 met 0,4% toegenomen tot 1.797.698 personenauto-equivalenten. Het aantal Texelse voertuigovertochten is toegenomen met 0,6%, terwijl het aantal overtochten van niet-TEXelse voertuigen is toegenomen met 0,4%.

In het boekjaar 2023/2024 zijn 4.273.526 personen vervoerd. Dit is een stijging van 2,5% ten opzichte van 2022/2023. De totaal overgezette hoeveelheid (brom) fietsers was dit boekjaar 118.865. Dat is 1,1% hoger dan vorig boekjaar.

De cijfers in deze paragraaf zijn gebaseerd op twee keer een Goede Vrijdag, Paaszaterdag en 1e Paasdag in hetzelfde boekjaar en geven daardoor een licht vertekend beeld naar boven.

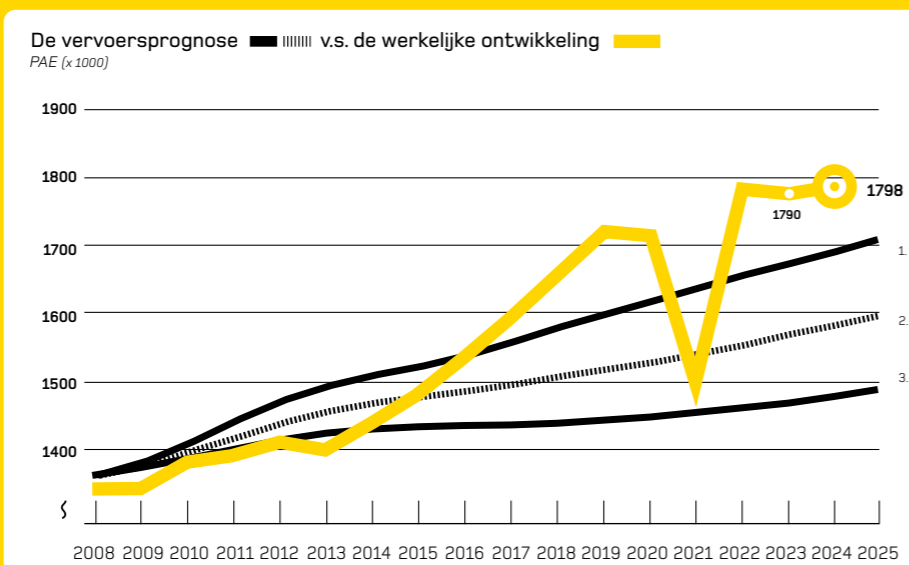
Kwaliteit

Het afgelopen boekjaar zijn er 14.552 afvaarten uitgevoerd. Hiervan zijn er 9.420 uitgevoerd door ms. 'Texelstroom' en 5.132 door ms. 'Dokter Wagemaker'.

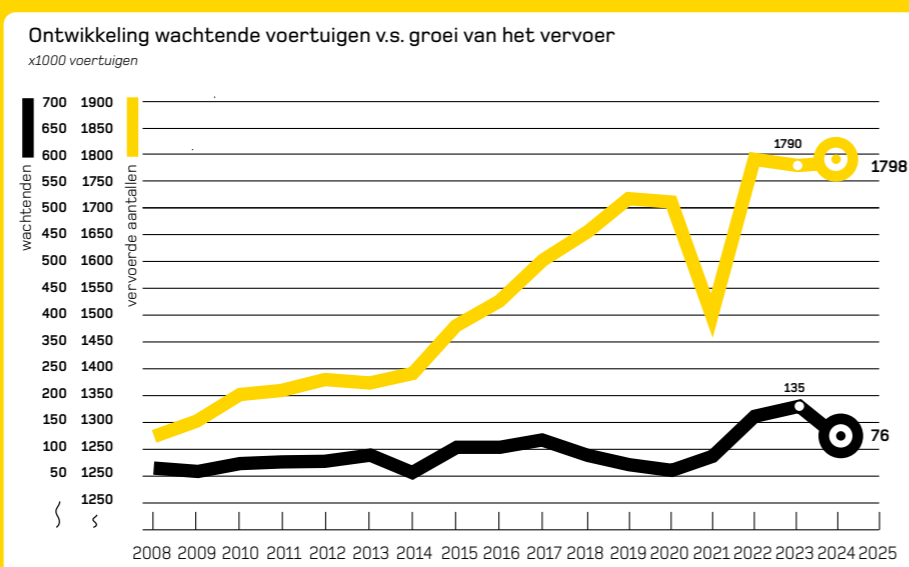
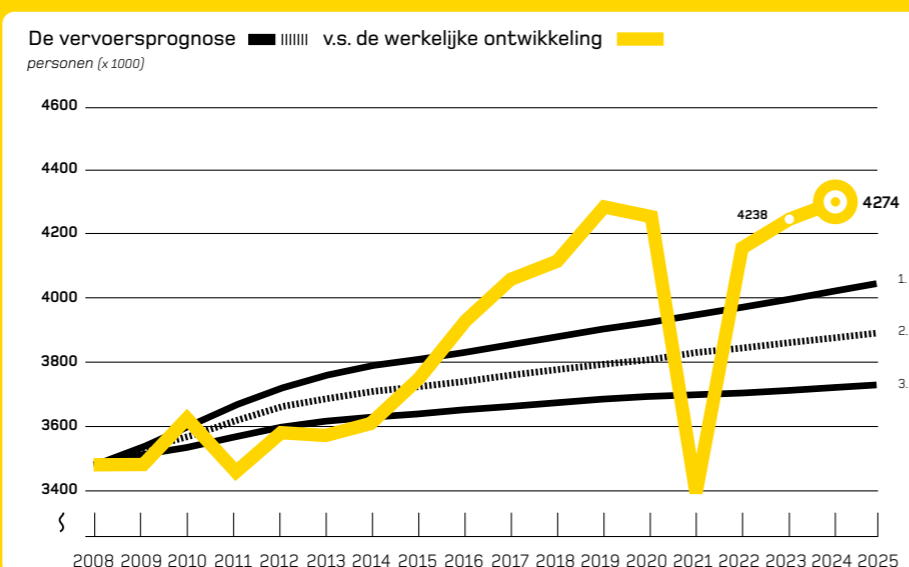
Er zijn 28 afvaarten uitgevallen door een technische oorzaak. Ongepland zijn er 108 extra afvaarten uitgevoerd vanwege extra drukke. En er waren 168 extra afvaarten vanwege oproepen van de alarmcentrale. Dit waren er vorig boekjaar 152. Deze stijgende trend zal TESO goed monitoren, omdat deze invloed heeft op de inzetbaarheid van de vaarploegen.



- 1. maximum scenario
- 2. midden scenario
- 3. minimum scenario



- 1. maximum scenario
- 2. midden scenario
- 3. minimum scenario



De gemiddelde bezettingsgraad van de voertuigdekken was dit jaar 37.97%. In het boekjaar 2023/2024 was het aantal voertuigen dat met een wachttijd werd overgezet 75.571. Dit is met 59.614 voertuigen afgenomen. De reden hiervan zit in de relatief weinig gemiste afvaarten in dit boekjaar waardoor het aantal wachtende voertuigen significant is afgenomen.

Het monitoren van de klanttevredenheid via de passagiersmonitor heeft geleid tot het invullen van 21.543 ingevulde vragenlijsten in 2023. In grote lijn zijn de scores van de aangeboden services net iets beter dan de zeer goede scores van 2022-2023.

Alleen de kiosk op Texel scoort met een 7.96 onder de TESO-norm van een 8.0.

We zijn zorgvuldig het klanttevredenheid onderzoek van de kiosk in Texel aan het analyseren en verbeteringen aan het implementeren.

Bedrijfsontwikkeling

Schepen

In het boekjaar 2023/2024 is er relatief veel onderhoud uitgevoerd aan de schepen. Tegelijk staan ook nog een aantal geplande onderhoudsprojecten open in het onderhoud managementsysteem. De ms. 'Texelstroom' levert meer onderhoud op dan de ms. 'Dokter Wagemaker'.

De ms. 'Dokter Wagemaker' heeft in het vierde kwartaal van 2023 een succesvolle dokperiode gehad bij de werf van Damen in Rotterdam. In deze periode zijn veel (onderwater)projecten aangepakt en is er tevens met man en macht aan gewerkt om het schip buitenom van nieuw schilderwerk te voorzien. Alle werkzaamheden zijn binnen de geplande periode uitgevoerd.

De ms. 'Dokter Wagemaker' vaart vanaf 12 oktober 2023 op HVO20 (Hydrotreated Vegetable Oil) als brandstof. HVO brandstof wordt gemaakt van afgewerkte plantaardige oliën en restafval. Dit is een verdere stap in het duurzaamheidsstreven van TESO.

De ms. 'Texelstroom' is inmiddels acht jaar als vlaggenschip in gebruik. In het eerste kwartaal van 2024 heeft een grote noodzakelijke modificatie plaatsgevonden aan het besturingssysteem van het schip. De ms. 'Texelstroom' heeft een dokking, die benodigd was voor het Class certificaat, ondergaan bij de werf van Damen in Amsterdam in maart 2024. Tevens is het onderwaterschip voorzien van een nieuwe laag anti-aangroeiervf.

Het belangrijke project om de twee ABC dual fuel motoren op de ms. 'Texelstroom' (die niet het benodigde vermogen leveren) te vervangen, loopt nog. Dit project wordt naar verwachting begin 2026 afgerond.

De verwachte levensduur van de batterijen van de ms. 'Texelstroom' is met een jaar verlengd. De verwachting is dat ook in het boekjaar 2024/2025 gevaren kan worden met hetzelfde pakket batterijen. De intentie blijft om zo min mogelijk pakketten aan te schaffen gedurende de technische levensduur van de ms. 'Texelstroom'.

Veerhavens en overige zaken

In september 2023 heeft Rijkswaterstaat middels een persmoment uitgelegd dat de veerhaveninstallaties, aan beide zijden van de TESO-veerdienst Texel en in Den Helder, vervangen gaan worden met een voorlopige einddatum in 2030. Tevens is er binnen Rijkswaterstaat een extra projectteam aangesteld voor de overbrugging van de periode september 2023 t/m 2030.

Op dit moment hanteert Rijkswaterstaat een zogenoemd 'drie-sporenbeleid'. Het eerste spoor is de uitvoering van het huidige onderhoudscontract. Het tweede spoor is het overbruggingsproject om er voor te zorgen dat de veerhavens zonder grote storingen blijven functioneren tot en met 2030. Het derde spoor betreft het ontwikkelen en bouwen van de nieuwe veerhavens, vervanging en renovatie (V&R).

TESO heeft er bij het Rijkswaterstaat onderhoudsteam op aangedrongen de vele langlopende zaken die lange tijd weinig aandacht hebben gekregen binnen een afzienbare termijn op te lossen.

Hierbij is de volgende achtergrondinformatie van belang. Omstreeks 2018 is een statusrapport samengesteld door het ingenieursbureau Arcadis in opdracht van Rijkswaterstaat. In dit rapport is in kaart gebracht welke zaken moesten worden aangepakt, om veilig en zonder (grote) storingen de TESO-veerboten in 2024 te laten varen. Toen het rapport werd uitgebracht ging Rijkswaterstaat ervan uit dat de veerhavens in 2024 vervangen zouden worden.

Tevens wordt in Juli 2024 een update van het Arcadis rapport verwacht met aanbevelingen voor het overbruggingsteam om veilig en zonder grote storingen aan de veerhaveninstallaties 2030 te halen.

Door Rijkswaterstaat is een ingenieursbureau aangesteld voor een verkenningsonderzoek naar een voorlopig ontwerp van de nieuwe veerhavens. TESO sluit bij alle werkgroepen hieromtrent aan. Enerzijds om zo veel mogelijk nuttige informatie te verzamelen en om te helpen dit voor de regio belangrijke project tot een succes te maken. In het kader hiervan heeft TESO ook zelf met behulp van een ingenieursbureau een eisen- en wensenlijst gemaakt en die gedeeld met Rijkswaterstaat.

TESO participeert verder actief in een werkgroep van het Maritiem Cluster in Den Helder. Hierbij wordt onder meer de aanrijroute met auto/fiets en wandelroutes van het verkeer naar Texel goed bekeken. Hierbij houdt de werkgroep tevens rekening met de forse groei van de Koninklijke Marine, toenemende drukte in de haven van Den Helder en een eventuele nieuwe woonwijk op de Noordelijke zeewering van Den Helder.

Resultaat

De netto-omzet met betrekking tot het vervoer is in het boekjaar 2023/2024 gestegen met € 2.456.000. Reden van deze stijging is een prijsverhoging van de vervoersbewijzen met 4,75% en een marginale stijging van de vervoersaantallen. Daarbij is rekening gehouden met een omzetcorrectie in het boekjaar 2022/2023 vanwege nog openstaande tickets, hetgeen toen een drukkend effect had op de omzet. De totale netto-omzet bedroeg in het boekjaar 2023/2024 € 28.137.000 (v.j. € 25.541.000). Aan de kostenkant is er een forse stijging van de totale bedrijfskosten met € 1.286.000. Voornaamste redenen hiervan zijn een stijging van de salariskosten met € 1.098.000 en een toename van kosten als gevolg van de inflatie. En ondanks de dalende kosten voor gasolie met € 1.395.000, als gevolg van lagere gasolieprijzen en door het tijdig afsluiten van termijncontracten.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de opbrengsten en kosten van groepsmaatschappij Rebotex B.V. (Op de Boot) toegevoegd. Rebotex B.V. heeft in het boekjaar 2023/2024 een omzet gerealiseerd van € 4.416.000 (v.j. € 4.223.000). Naast de jaarlijks geïndexeerde pachtsom is er wederom sprake van een negatief resultaat van € 432.000 (v.j. € 252.000). We hebben dit verlies nauwkeurig genalyseerd en zijn met een serie maatregelen zoals: openingstijden kiosken, inzet personeel en brutomarges bijsturen hard aan het werk om het verlies weer terug te brengen naar in eerste instantie een klein plusje.



Van links naar rechts: Belinda Kühr-Wortel, Karin van der Laan, Lia Kuip-Hopman, Hassan El Sayed, Noemi Woning, Camilla Wanningen en Connie van Allst-Vos

TESO in cijfers



1.797.698 pae

Het voertuigenvervoer is ten opzichte van 2022-2023 met **0,4%** toegenomen tot 1.797.698 pae (personen-auto-equivalenten)



4.273.526 personen

In het boekjaar 2023-2024 zijn 4.273.526 personen vervoerd. Dit is een stijging van **2,5%** ten opzichte van 2022-2023. De totaal overgezette hoeveelheid (brom)fietsers was dit boekjaar 118.865 en was **1,1%** hoger als vorig boekjaar.



14.552 afvaarten

Het afgelopen boekjaar zijn er 14.552 afvaarten uitgevoerd. Hiervan zijn er **9.420** uitgevoerd door de Texelstroom en **5.132** door de Dokter Wagemaker.



3.169 aandelen

Het afgelopen boekjaar zijn **110** aandelen van eigenaar gewisseld en per einde boekjaar telt TESO **3.169** aandeelhouders. TESO is blij met de grote loyaliteit van de aandeelhouders en wil graag de veerdienst in de toekomst op dezelfde manier uitvoeren.

8,83

Rapportcijfers

Algemeen **8,38**
Prijs-kwaliteitverhouding is **8,13**
Horecagelegenheden op de veerhavens **7,87**

Tarievenbeleid

Het is gebruikelijk dat aandeelhouders tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders eind september geïnformeerd worden over het tarievenbeleid voor het komend jaar vanaf 1 januari. Het financieel boekjaar van TESO loopt van 1 april t/m 31 maart. Het gevolg hiervan is dat de besluitvorming over de tarieven in september is afgerond op basis van maar één kwartaal van het financieel boekjaar.

Dat is bij oplopende vervoersaantallen geen probleem gebleken, maar bij stabiliserende vervoersaantallen en snel stijgende kosten werkt dit informatieproces minder adequaat. Het is daarom belangrijk dit in de toekomst anders te doen om adequaat te kunnen reageren op belangrijke vervoersontwikkelingen.

Om stabiliserende vervoersaantallen en oplopende kosten te kunnen compenseren zijn per 1 mei 2024 de tarieven voor het niet-TEXELS vervoer om die redenen al met gemiddeld 8,9% verhoogd.

Medewerkers

De basis van elk bedrijf en dus ook van TESO bestaat uit de eigen medewerkers. Bij TESO werken gemotiveerde en betrokken medewerkers. Op 31 maart 2024 waren er 133 medewerkers bij TESO en 49 medewerkers bij Op de Boot vast in dienst.

De tweede directeur is op 1 augustus 2023 gestart. In verband met uitval van de eerste directeur door ziekte is het samenwerken helaas niet ideaal geweest in het boekjaar 2023/2024.

Gedurende het hele boekjaar is een externe senior HR business partner actief geweest. Middels gesprekken en werkgroepen heeft hij TESO geanalyseerd en in kaart gebracht op het gebied van human resource. Dit in verband met enkele serieuze HRM-vraagstukken als gevolg van de gerealiseerde groei en verdere professionalisering van de organisatie.

Het aantal functies binnen TESO wordt uitgebreid om beter in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden en de bestaande organisatie te versterken. De verwachting is dat het steeds moeilijker wordt om in de huidige arbeidsmarkt de benodigde vacatures te blijven vervullen.

Er is met de vakbonden een nieuwe CAO overeengekomen met een looptijd van twee jaar (1 januari 2024 t/m 31 december 2025). Met betrekking tot de lonen is hierin een stijging opgenomen met minimaal 8% voor 2024 en minimaal 5% voor 2025. In het geval dat de CBS-index van cao-lonen hoger uitvalt, zal het percentage van de CBS-index gelden.

Risicobeheersing

TESO is in 1907 door de Texelaars opgericht met als doel om optimaal invulling te geven aan een goede bereikbaarheid van het eiland. Sindsdien is die missie niet gewijzigd. Om continu invulling hieraan te kunnen blijven geven worden hoge eisen gesteld aan het presteren op de kernwaarden veiligheid, continuïteit, kwaliteit, betaalbaarheid en duurzaamheid. Jaarlijks worden de kansen en uitdagingen ten aanzien van deze resultaatgebieden geëvalueerd. Daaruit vloeien besluiten voort die doorgaans een belangrijk onderdeel vormen voor de bedrijfsbegroting voor het volgend boekjaar.

TESO is overwegend risicomijdend in alle facetten van het ondernemen en tracht de risico's altijd op tijd in beeld te hebben om daarvoor de juiste afwegingen te kunnen maken. Om risico's te verminderen werkt TESO conform diverse certificeringen en voert metingen hiervoor uit als: ISO 9001 certificatie, ISM certificatie, de passagiersmonitor door Panteia, klachten en incidentenrapportages, voorraadcontroles en de RI&E (Risico Inventarisatie en Evaluatie) inzake arbeidsrisico's.

De vervoersaantallen worden maandelijks bepaald en eens per kwartaal geconsolideerd voor de kwartaalcijfers. Ook de financiële bedrijfsvoering wordt geconsolideerd tot een kwartaalrapportage.

In het boekjaar 2020/2021 is in nauwe samenwerking met de Ondernemingsraad (OR) de vijfjarige RI&E uitgevoerd met diverse actiepunten. Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan het afronden van de RI&E actiepunten.

In het boekjaar 2020/2021 is in nauwe samenwerking met de Ondernemingsraad (OR) de vijfjarige RI&E uitgevoerd met diverse actiepunten. Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan het afronden van deze actiepunten.

In het afgelopen boekjaar 2023/2024 is bekend geworden dat het project van het vervangen van de veerhaveninstallaties, dat door Rijkswaterstaat uitgevoerd moet worden, ingrijpend is vertraagd (zie ook 'Veerhavens en overige zaken'). Deze vertraging kan een risico zijn voor TESO en het is daarom extra belangrijk om de risico's goed in kaart te brengen. Ondanks alle benodigde acties zal er, in de visie van TESO, een verhoogd risico blijven voor storingen en/of uitval van de veerhaveninstallaties in de periode tot de nieuwe veerhavens klaar zijn.

De noodaanlanding in Den Helder is het afgelopen boekjaar getest met de ms. 'Texelstroom'. Dit schip past met de huidige uitrusting van de haven niet tussen de bufferschotten. Er is opdracht gegeven aan een extern ingenieursbureau om een goede en veilige oplossing te bedenken. Hierna zal worden overlegd tussen de betrokken partijen of dit zo wordt gehouden of dat er een andere oplossing noodzakelijk is.

Een ander risico betreffen de brandstofprijzen, die door diverse factoren op wereldniveau onzeker en moeilijk te voorspellen zijn, zeker over de korte periode van een jaar. TESO tracht contractregelingen overeen te komen gedurende de dips van de olieprijs in de reguliere markt. Hiermee kunnen leveranties tegen redelijke vaste prijzen per grotere hoeveelheden vast worden gelegd.

Er zijn vorderingen geboekt in de modificaties van het besturingssysteem van ms. 'Texelstroom', die in boekjaar 2024/2025 naar alle waarschijnlijkheid succesvol worden afgerond.

Een daling in vervoersaantallen is inmiddels een fors financieel risico voor TESO geworden. Hier zal in het beleid in tegenstelling tot voorgaande jaren extra aandacht aan geschonken moeten worden. Een kleine vermindering van de vervoersaantallen zal een directe impact hebben op de jaarcijfers van TESO.

ICT Beleid

Ten behoeve van haar ambities om operationele processen te optimaliseren en te versnellen is TESO in toenemende mate afhankelijk van een volwassen ICT-landschap. Vanwege de complexiteit van het ICT-landschap, de toenemende dreiging van cybercriminaliteit en daaraan verbonden risico's, afgezet tegen de relatief beperkte omvang van de organisatie, is de faciliterende rol op dit vlak voor een groot deel extern uitbesteed aan professionele partijen.

De komst van NIS2, de nieuwste Europese richtlijn voor Netwerk- en Informatiebeveiliging en de CER (Critical Entities Resilience), waaraan ook TESO als 'vitale aanbieder van een essentiële dienst' moet voldoen, is tot nader order uitgesteld. Desondanks worden alle (ICT-gerelateerde) projecten en systemen in het kader van NIS2 tegen het licht gehouden. De ICT-projectplanning is aankomend boekjaar hierop aangepast, zodat de belangrijkste prioriteiten in relatie tot de nieuwe wetgeving op orde zijn.

Tegelijk is de ICT-scope in het boekjaar 2023/2024 een stuk breder geworden dan voorheen. Technische, operationele en organisatorische maatregelen worden naast de meer traditionele IT (Informatie Technologie) nu ook toegepast op de Operationele Technologie (OT). De OT omvat het sturen en beheren van industriële processen middels hard- en softwaresystemen. Waar de IT zich voornamelijk richt op het waarborgen van de vertrouwelijkheid van informatie, richt de OT zich voornamelijk op de beschikbaarheid en integriteit van systemen.

Het ICT-landschap is in z'n algemeenheid eerder al vormgegeven op basis van de pijlers continuïteit, betrouwbaarheid en vertrouwelijkheid. In het boekjaar 2023/2024 is dan ook de bedrijfszekerheid, redundancy en preventiemonitoring van de ICT-systemen verder geoptimaliseerd.

Oude serversystemen zijn in dit kader verder ontmanteld en verwijderd, er zijn meerdere switches vervangen, de overgang naar gecentraliseerd beheer van de werkplekken is ingezet met als doel om deze lokaal beter te beheren en beveiligen. Bijna alle leveranciers zijn inmiddels aangesloten op een nieuw centraal controlesysteem. Dit systeem voorziet in een extra beveiligde toegang voor externe leveranciers tot hun systemen binnen de TESO infrastructuur. Hierbij worden onder meer de technieken SSL en VPN gebruikt, waarbij TESO de regie heeft over de gecontroleerde externe toegang van deze leveranciers.

Data en/of processen zijn op meerdere, geografisch gescheiden, locaties ondergebracht. Datalijnen zijn redundant uitgevoerd en volgen gescheiden tracés. Regelmatig worden failover tests uitgevoerd. Daarnaast vindt continu actieve monitoring plaats om in een vroeg stadium adequaat storingen te signaleren en te analyseren. Proactieve monitoring geeft TESO de gelegenheid om gericht en tijdig noodzakelijke aanpassingen door te kunnen voeren zonder de operatie te verstoren.

Om de data-integriteit te waarborgen worden bij nieuwe ontwikkelingen testprotocollen doorlopen alvorens de nieuwe functionaliteiten te implementeren. Een belangrijke ontwikkeling afgelopen boekjaar is dat de infrastructuur en hardware met betrekking tot de OT begin 2024 is vervangen en dat er een start is gemaakt met de nieuwbouw van de meest kritische OT-systemen. Hierbij zijn nieuwere technieken gebruikt zoals virtualisatie van servers, waardoor continuïteit en betrouwbaarheid beter geborgd zijn.

De kantoorapplicatie omgeving blijft voorlopig nog centraal belegd bij een leverancier die voldoet aan ISO 9001:2015, ISO 27001, PCI-DSS, ISO 14001 en ISAE 3402. Er is een migratietraject gestart met deze leverancier naar een "Modern Workplace" die gebaseerd is op Microsoft 365. Hiermee krijgt TESO de regie over het beheer met betrekking tot gebruikers, werkstations enzovoorts. De eerste fase is afgelopen boekjaar succesvol afgerond en de tweede en laatste fase vindt in boekjaar 2024/2025 plaats. Onder meer de beveiliging rondom mail is sterk verbeterd en "Single Sign On" toegang tot verschillende applicaties maakt het mogelijk om het wachtwoordbeheer voor de eindgebruiker te vereenvoudigen. Hierdoor is tegelijkertijd de toegangsbeveiliging tot de TESO infrastructuur naar een hoger plan getild. Ook de samenwerking en communicatie tussen de verschillende afdelingen zal sterk worden verbeterd door de implementatie van onder meer Teams, Sharepoint en Onedrive.



Lokettisten Loura Spil-Van Duin en Corina Joustra.



Van links naar rechts: Myrna Hendriks en Henny Krop.

Hosting werd gecontinueerd bij partijen die minimaal voldoen aan de certificeringen ISO 27001:2013, ISO 27018, ISO 14001:2015, ISO 9001:2015, SOC 1, SOC2, SOC 3, PCI-DSS, ISAE 3402 type II en NEN 7510:2017.

Innovatie

TESO heeft in het boekjaar 2023/2024 afspraken gemaakt met Liander over toekomstige energieleveranties in 2033, dit om de elektrische brandstof te borgen mocht de nieuwe veerboot elektrisch gaan varen.

De eerdere mededeling van TESO kan de indruk hebben gewekt dat nu al gegarandeerd is dat TESO de elektrische aansluiting krijgt die noodzakelijk is om in de toekomst eventueel volledig elektrisch te gaan varen. Met de leverancier is

overeengekomen dat zij uiterlijk in 2027 zullen bevestigen of de overeengekomen aansluiting geleverd kan worden. Er is dus momenteel geen garantie op deze aansluiting maar indien TESO voornemens is om volledig elektrisch te gaan varen in 2033, dan zal tijdig duidelijk zijn of de daarvoor benodigde laadstroom beschikbaar is. Overigens is er contractueel de mogelijkheid opgenomen dat TESO kan afzien van de elektrische aansluiting in het geval deze toch niet nodig is, een en ander wel tegen vergoeding van de reeds, tot dat moment, door Liander gemaakte kosten.

De ms. 'Dokter Wagemaker' is uit duurzaamheidsoverweging overgestapt op HVO20 (Hydrotreated Vegetable Oil) als brandstof. Er wordt gewerkt aan diverse (innovatieve) energiebesparende maatregelen, zoals het gebruik van energiezuinige verlichting en beperking van de hoeveelheid licht dat 's nachts op de schepen aanstaat.

“ Het bouwen van de nieuwe veerhaveninstallaties en het onderhouden van de huidige veerhavens is de komende jaren een zeer belangrijke taak voor Rijkswaterstaat. ”

Toekomst

In het afgelopen boekjaar is duidelijk geworden dat een jaarvoorspelling middels het budget voor TESO niet eenvoudiger is geworden. Er zal in de toekomst meer ruimte moeten worden gecreëerd en gereserveerd voor onvoorziene zaken om het resultaat van de onderneming beter te kunnen begroten. Het vervoersaanbod, brandstofprijzen, het huidige en toekomstige duurzaamheidsbeleid, een krappe arbeidsmarkt en inflatie zijn enkele belangrijke factoren die direct en indirect invloed hebben op het financiële resultaat van TESO.

Eén van de omgevingsvraagstukken is de concessiewetgeving. Dat TESO niet onder de concessie bepalingen valt is terecht en wordt gekoesterd. Alle reizigers profiteren hierdoor van een uitstekende dienstverlening tegen een aantrekkelijk tarief. Waar bij de andere eilanden de eilanders en reizigers soms de nadelen van de 'marktwerking' ervaren, heeft Texel met een 'eigen' veerdienst daar geen last van.

TESO is zuinig op deze uitzonderingspositie en stelt alles in het werk om die ook in de toekomst te behouden. Dit gebeurt door een dagelijks streven naar en leveren van een kwalitatief en kwantitatief goede en betrouwbare dienstverlening. Uit de waardering van reizigers, zo blijkt uit onderzoeken, slaagt TESO daar goed in. Tevens is er een dagelijkse focus op de eisen waaraan concessiehoudende veerdiensten dienen te voldoen, zoals afvaarttijden, toegankelijkheid voor hulpbehoevenden en duurzaamheid.

TESO bewandelt vol overtuiging de duurzaamheidsroute, die jaren geleden is ingeslagen. Om aan het duurzaamheidsstreven te kunnen voldoen is niet alleen het type brandstof belangrijk, maar ook het ontwerp van de nieuwe veerhavens. Een belangrijke factor tijdens de ontwerpfase is de ligging van de veerhavens. Hierbij zal nauwkeurig worden gekeken naar optimalisering van de hoeveelheid energie die nodig is om van Texel naar Den Helder vv te varen.

Het boekjaar 2024/2025 zal worden gebruikt om een oplossing te bedenken voor het niet varen op CNG. De huidige 2 x dual fuel motoren van de Texelstroom leveren te weinig vermogen om efficiënt te worden ingezet. TESO heeft C-Job

opdracht gegeven om TESO te assisteren met het vinden van de juiste oplossing van het huidige probleem. Het is een complexe uitdaging en om te zorgen dat ook echt de juiste beslissing wordt genomen, neemt TESO hiervoor de tijd.

De huidige hoeveelheid fte's binnen TESO zal verder worden uitgebreid met als doelstelling om minder kwetsbaar te zijn tijdens vakanties, eventueel ziekte of andere redenen van afwezigheid. Dit gaat TESO uiteindelijk een efficiencyverbetering opleveren.

Cybersecurity is een belangrijk aspect binnen TESO waar veel aandacht voor is en waarvoor maatregelen genomen worden om dit zo goed mogelijk te borgen.

Het bouwen van de nieuwe veerhaveninstallaties en het onderhouden van de huidige veerhavens is, zoals eerder gesteld, de komende jaren een zeer belangrijke taak voor Rijkswaterstaat. Voor TESO is het van groot belang om deze werkzaamheden van Rijkswaterstaat actief te volgen, te ondersteunen en waar nodig aan te moedigen.

Absolute prioriteit is dat de noodaanlandingen beschikbaar moeten zijn in geval van calamiteiten voor zowel de ms. 'Dokter Wagemaker' als de ms. 'Texelstroom'. Rijkswaterstaat heeft TESO de toezegging gedaan om dit in het boekjaar 2024/2025 op te lossen.

De boekjaren 2024/2025 en 2025/2026 worden gebruikt om de basis van de huidige organisatie te versterken. Tijdens deze boekjaren jaren wordt het strategisch beleidsplan nader aangepast aan alle eerder beschreven veranderende omstandigheden. Waarbij moet worden opgemerkt dat TESO haar beleid dusdanig definieert en bepaalt dat te allen tijde een nieuw scenario kan worden ingevuld. We zijn daar reeds mee begonnen.

Texel, 3 juli 2024

C.W.H.M. Prak, directeur

II – Verslag van de Raad van Commissarissen

Geachte aandeelhouders,

Wij doen u verslag van het boekjaar 2023/2024.

De Raad van Commissarissen heeft toezicht gehouden op het beleid en op de algemene gang van zaken van Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming en heeft bij de vervulling van deze taak de in aanmerking komende belangen van de stakeholders bij de vennootschap afgewogen. De Raad van Commissarissen heeft zich in haar functioneren aangesloten bij de visie en kernwaarden van de organisatie en heeft daarbij nadrukkelijk aandacht gehad voor de continuïteit van de organisatie en daarmee voor de veerdienst Texel - Den Helder v.v.

De Raad van Commissarissen heeft de directie geadviseerd over het te voeren beleid. Deze taak werd uitgevoerd vanuit een proactieve en constructieve benadering met vertrouwen naar de directie.

De Raad van Commissarissen heeft in het boekjaar naast de geplande vergaderingen en extra vergaderingen overleg gevoerd met de externe accountant. De commissarissen zijn voltallig aanwezig geweest bij de vergaderingen. Tussentijds is er informeel contact geweest tussen individuele leden van de Raad van Commissarissen en met de directie over diverse belangwekkende ontwikkelingen. Een vertegenwoordiging van de Raad van Commissarissen heeft een overlegvergadering met de ondernemingsraad bijgewoond.

De voorgeschreven personalia van de leden van de Raad van Commissarissen zijn opgenomen op de website [teso.nl](https://www.teso.nl) onder bestuur en toezicht.

Specifieke aandachtspunten in het boekjaar 2023/2024

Naast de jaarlijks terugkerende onderwerpen, zoals het te voeren algemeen en financieel beleid, de begroting en de jaarverslaggeving, is in de vergaderingen van de Raad van Commissarissen aandacht geweest voor een aantal specifieke onderwerpen.

a) Directie

De uitbreiding van de directie van één naar twee personen is een voorbeeld van een dergelijk specifiek onderwerp. De nieu-

we directeur Prak is gestart in augustus 2023. Het inwerken van de nieuwe directeur heeft de nodige aandacht gevraagd van de RvC. Dat geldt ook voor de uitval van directeur De Waal.

b) Concessie regelgeving

De Raad van Commissarissen heeft met grote belangstelling de actuele ontwikkelingen m.b.t. de Vervoersconcessie Waddeneren West en Oost gevolgd. Dit in het kader van de voorbereidingen voor de nieuwe concessies voor de periode vanaf 2029. In verband hiermee heeft de Raad van Commissarissen zich laten informeren over de positionering van TESO door een expert op het gebied van Europese concessie regelgeving.

c) Veerhaveninstallaties

De vooruitzichten over het vernieuwen van de verouderde veerhaveninstallaties nemen de zorgen over de kwaliteit en betrouwbaarheid op de korte termijn niet weg. Wanneer zich problemen voordoen met de installaties waar TESO op aangevoerd is, kan dit de continuïteit van onze veerdienst ernstig schaden. Het ministerie van I&W heeft de vervanging van deze installaties geprioriteerd maar het zal een project zijn dat meerdere jaren in beslag neemt. We blijven verheugd dat het ministerie en Rijkswaterstaat deze prioriteit onderkennen. Vanuit de Raad van Commissarissen is er regelmatige en ruime aandacht voor dit dossier, waar de directie veel tijd en energie in steekt gezien het grote belang voor de bereikbaarheid van Texel.

d) Corporate Governance

Mede op basis van actuele ontwikkelingen op het gebied van de Nederlandse Corporate Governance Code heeft de Raad van Commissarissen besloten tot het instellen van een audit commissie waarvoor een reglement is vastgesteld. Vanaf het boekjaar 2024/2025 is de audit commissie actief.

Samen met de directie heeft de Raad van Commissarissen geïnvesteerd in de opvolging van een aantal aanbevelingen uit het stakeholdersonderzoek 2023 waaronder een meer transparante externe communicatie.

Vanuit een bredere context heeft de Raad van Commissarissen een bijdrage geleverd aan de 4e Bestuursklas Texel Noordkop en het vervolg in de vorm van een 5e editie van deze bestuursklas.

e) Netwerk

In het afgelopen boekjaar zijn diverse Raad van Commissarissen leden aanwezig geweest bij diverse netwerkgelegenheden om de belangen van TESO te behartigen. Voorbeelden daarvan zijn de kennismaking met de nieuwe burgemeester van Texel, bestuurlijke besprekingen met afvaardigingen van colleges van B&W van Den Helder en Texel, de bijeenkomst vanuit Rijkswaterstaat met de aankondiging dat Texel en Den Helder langer moeten wachten op nieuwe bruggen voor de veerboten en aanwezigheid bij Sail Den Helder.

Het jaarlijkse gesprek met de externe accountant

In dit gesprek dat op 22 juni 2023 is gevoerd, werd door de externe accountant vastgesteld dat de gang van zaken binnen Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming op het gebied van administratieve beheersing in het boekjaar 2022/2023 naar behoren is verlopen. Aansluitend heeft de Raad van Commissarissen besloten de externe accountant Ernst & Young te vragen voor de controle op het jaar 2023/2024 een offerte aan te leveren. Na vaststelling in de algemene vergadering van aandeelhouders dat er geen bezwaar is tegen opdrachtverlening aan Ernst & Young is de controleopdracht voor 2023/2024 verleend.

Preadvies

Wij bieden u hierbij de door de directie opgemaakte jaarrekening 2023/2024 aan. Deze jaarrekening is gecontroleerd en voorzien van een goedkeurende controleverklaring door Ernst & Young Accountants B.V.. De accountantsverklaring is in het hoofdstuk 'overige gegevens' opgenomen.

Wij stellen u voor:

- 1) De jaarrekening 2023/2024 overeenkomstig artikel 23 punt 7 van de statuten, vast te stellen zoals deze door de directie is opgemaakt.
- 2) Om het negatieve resultaat na belastingen te onttrekken aan de reserves.
- 3) De directie te dechargeren voor het gevoerde beleid en de commissarissen voor het gehouden toezicht over het boekjaar 2023/2024.

Texel, 3 juli 2024



Van links naar rechts: Patrick Poelmann, Steven Bakker, Maartje Duin, Franck van den Broeck, Corrie Setz.

Raad van Commissarissen:

drs. F.M. van den Broeck,
president-commissaris

P.J.M. Poelmann,
vice-president-commissaris

ing. M.E. Duin,
secretaris

S. Bakker RA

C.H. Setz

III – Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans

na bestemming van het resultaat, in duizenden euro's

Activa

	Ref.	31 maart 2024	31 maart 2023
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	4		
Schepen		88.148	92.019
Bedrijfsgebouwen		1.327	1.535
Overige vaste activa		5.766	5.897
Activa in uitvoering		726	444
		95.967	99.895
Financiële vaste activa	5	31.485	23.287
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	6	2.573	2.447
Vorderingen			
Debiteuren		639	678
Te ontvangen rente	7	93	47
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	2.365	1.645
Overige vorderingen en overlopende activa	9	939	580
		4.036	2.950
Effecten	10	0	3.952
Liquide middelen	11	21.619	22.335
Totaal		<u>155.680</u>	<u>154.866</u>

Passiva

	Ref.	31 maart 2024	31 maart 2023
GROEPSVERMOGEN			
Totaal groepsvermogen	12	134.329	134.180
VOORZIENINGEN	13	11.410	11.765
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Leveranciers		1.337	1.084
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	247	268
Pensioen		293	254
Vooruit ontvangen plaatskaarten		4.101	3.991
Overige schulden	14	3.963	3.324
		9.941	8.921
Totaal		<u>155.680</u>	<u>154.866</u>

Geconsolideerde winst- en verliesrekening

in duizenden euro's

	Ref.	2023/2024		2022/2023	
Netto-omzet	16	31.699		29.046	
Kostprijs van de omzet	17	<u>-27.694</u>		<u>-26.642</u>	
Bruto-omzetresultaat		4.005		2.404	
Algemene beheerskosten	17	<u>-7.113</u>		<u>-6.599</u>	
Bedrijfsresultaat		-3.108		-4.195	
Uitkomst der financiële baten en lasten	18	<u>922</u>		<u>80</u>	
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		-2.186		-4.115	
Belastingen	19	<u>512</u>		<u>1.008</u>	
Resultaat na belastingen		<u><u>-1.674</u></u>		<u><u>-3.107</u></u>	

Geconsolideerd kasstroomoverzicht

in duizenden euro's

	Ref.	2023/2024		2022/2023	
Kasstroom uit operationele activiteiten:					
Bedrijfsresultaat		-3.108		-4.195	
<u>Aanpassingen voor:</u>					
Afschrijvingen	4	7.818		7.390	
Mutaties waardering effecten	5	-67		41	
Mutatie latentebelasting vordering	5	-101		-59	
Mutaties voorzieningen	13	<u>-277</u>		<u>586</u>	
Subtotaal		4.265		3.763	
<u>Mutaties werkkapitaal:</u>					
Voorraden	6	-126		-336	
Vorderingen		-1.086		-1.454	
Effecten	10	3.952		-3.952	
Kortlopende schulden	14	<u>1.020</u>		<u>3.296</u>	
Subtotaal		3.760		-2.446	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		922		80	
Vrijval dividendbewijzen NV TESO		0		-4	
Vennootschapsbelasting	19	<u>-200</u>		<u>346</u>	
		<u>722</u>		<u>422</u>	
Kasstroom uit operationele activiteiten		8.747		1.739	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:					
Investerings materiële vaste activa	4	-1.433		-1.911	
Desinvestering materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.433		-1.911	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:					
Investerings financiële vaste activa	5	-8.030		-5.044	
Dividend		<u>0</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-8.030		-5.044	
Netto kasstroom boekjaar:					
		<u><u>-716</u></u>		<u><u>-5.216</u></u>	
Liquide middelen 1 april		22.335		27.551	
Liquide middelen 31 maart		<u>21.619</u>		<u>22.335</u>	
Mutatie liquide middelen boekjaar		<u><u>-716</u></u>		<u><u>-5.216</u></u>	

Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening

1. Algemeen

1.1. Bedragen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De periode van het boekjaar loopt van 1 april tot en met 31 maart en is gebaseerd op continuïteit van de onderneming. Alle hierna opgenomen bedragen zijn, indien niet anders weergegeven, in duizenden euro's. De jaarrekening is opgesteld op 3 juli 2024.

1.2. Activiteiten

De activiteiten van N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit:

- het onderhouden van een bootdienst tussen Texel en Den Helder;
- het exploiteren van horecabedrijven.

Deze activiteiten vinden in het binnenland plaats.

1.3. Vestigingsadres

Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming is gevestigd op Pontweg 1, 1797 SN, Den Hoorn. Ingeschreven in handelsregister van de K.v.K. onder nummer 37000097.

1.4. Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de 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.

1.5. Continuïteit

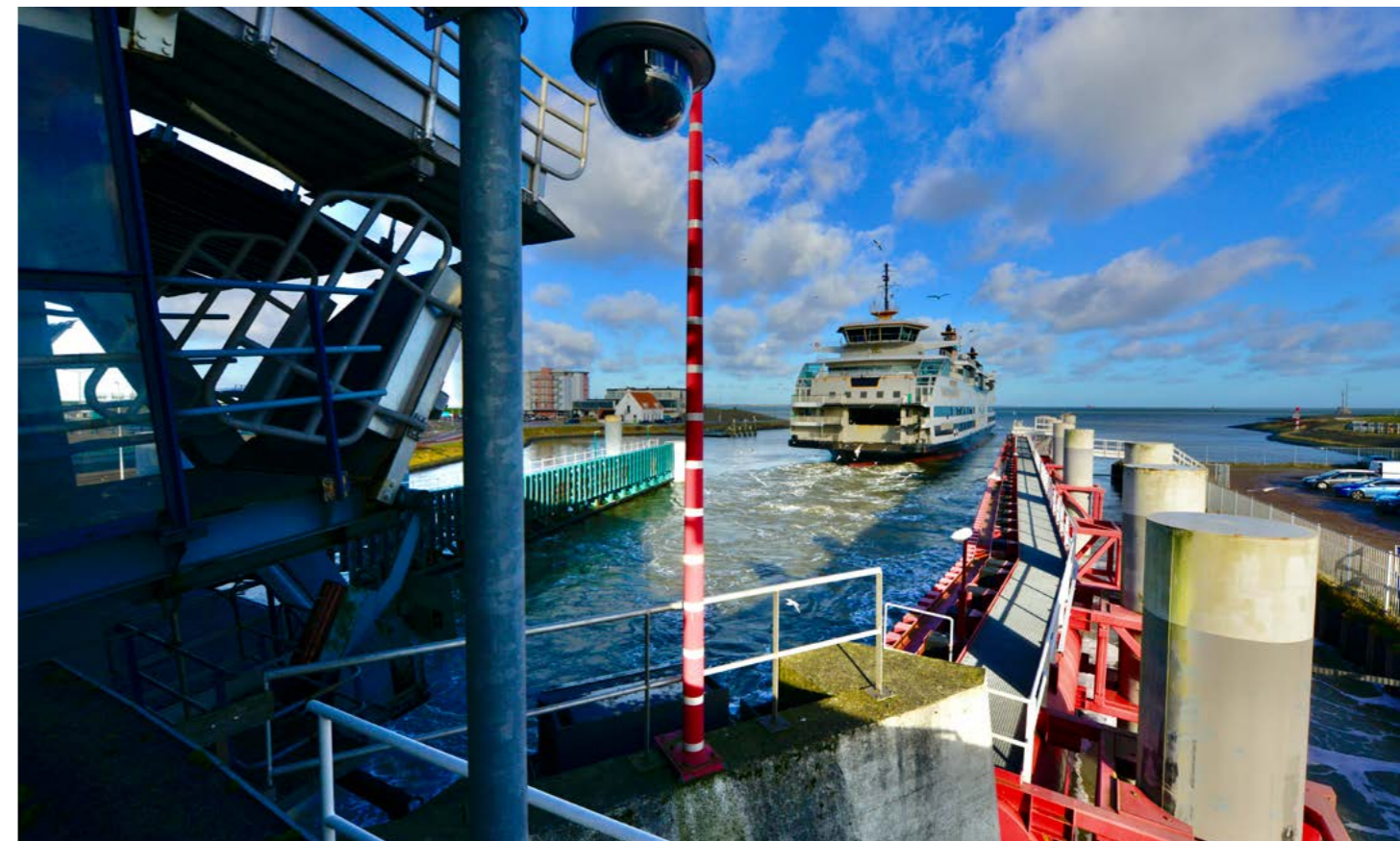
N.V. TESO heeft per 31 maart 2024 een positief werkkapitaal van € 18.287, heeft een eigen vermogen van € 134.329 en heeft geen externe financiering. Gezien de huidige vermogens- en liquiditeitspositie, het begrote resultaat over 2024/2025 verwacht TESO ook de komende jaren een gezonde bedrijfsvoering. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap.

1.6. Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming en haar groepsmaatschappij(en) opgenomen. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen, waarin N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming direct of indirect beslissende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op de balansdatum.

De groepsmaatschappij(en) worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het eventuele aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappij(en) worden geëlimineerd. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappij(en) zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.



De aanlandinrichting in Den Helder.

De in de groep begrepen vennootschappen zijn:

- N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming te Den Hoorn (100%)
- Rebotex B.V. te Den Hoorn (100%)

Alle groepsmaatschappij(en) zoals opgenomen in deze paragraaf worden aangemerkt als verbonden partij.

1.7. Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, leden van de Raad van Commissarissen van N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

1.8. Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappij(en)

Vanaf de overnamedatum worden resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. Hierbij wordt als overnamedatum beschouwd de datum dat beslissende zeggenschap kan worden uitgeoefend in de betreffende vennootschap.

De verkrijgingprijs bestaat uit het geldbedrag of equivalent dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming, vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa.

Groepsmaatschappij(en) blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

1.9. Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Het kasstroomoverzicht brengt, zoals de naam al zegt, de kasstromen binnen de onderneming in beeld, waarbij deze kasstroom gesplitst wordt in drie hoofdgroepen, te weten: operationele activiteiten, investeringsactiviteiten en financieringsactiviteiten. Per saldo leidt dit tot een mutatie in het saldo liquide middelen.

In de hier gehanteerde opzet wordt onder liquide middelen verstaan: kasgelden, tegoeden op bankrekeningen en direct opeisbare deposito's. Onze beleggingen in obligaties en langlopende deposito's worden aangehouden als belegging op lange termijn en zijn om die reden onder de financiële vaste activa opgenomen.

1.10. Vreemde valuta

Incidentele aankopen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van afhandeling van de transactie.

1.11. NOW- en TVL regeling

Op de NOW-regelingen (Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid) en TVL-regelingen (Tegemoetkoming Vaste Lasten) in verband met de COVID-19 pandemie, kon tot en met maart 2022 een beroep worden gedaan, waar alleen Rebotex B.V. nog voor in aanmerking kwam. De in het resultaat van het boekjaar 2022-2023 opgenomen bedragen hebben betrekking op de definitieve bedragen die naderhand, aan de hand van de definitieve berekening, door de uitvoerende instanties respectievelijk het UWV en RVO, aan Rebotex B.V. zijn toegekend.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1. Algemeen

Activa en verplichtingen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waardeeringsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Behoudens de aanschaf van schepen, deze worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. In de balans, de winst- en verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2. Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3. Functionele valuta

De posten in de jaarrekening van de groepsmaatschappijen worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de groepsmaatschappij haar bedrijfsactiviteiten uitoefent (de functionele valuta). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming.

2.4. Instandhoudingdoelstelling en waarderingmethode

Het systeem van waardering en winstbepaling is gericht op de handhaving van de specifieke koopkracht van het vermogen, geïnvesteerd in schepen en bedrijfsgebouwen en op handhaving van het nominale vermogen, geïnvesteerd in de overige activa. Deze beide doelstellingen worden gerealiseerd door de hierna te vermelden waarderingsgrondslagen.

2.5. Materiële vaste activa

Schepen

De schepen zijn gewaardeerd conform het 'besluit actuele waarde'. De basis voor de berekening is de actuele waarde van de schepen op het moment van de ingebruikname (op basis van het inzicht dat hieromtrent is opgedaan in het onderliggende

offertetraject). De herwaardering van de schepen vindt niet plaats aan de hand van de vervangingswaarde, maar op basis van de ontwikkeling van de (actuele) kostprijs. Dit betekent dat er een jaarlijkse herwaardering plaatsvindt op basis van de aanschafwaarde minus de afschrijvingen plus de inschatting van de actuele kostprijs (aan de hand van relevante prijsindexcijfers, in het bijzonder de loonindexcijfers voor de landen in de Europese Unie). Dit betreft maatwerk en er is geen andere betrouwbare referentiewaarde beschikbaar die tussentijds kan worden gehanteerd om de actuele waarde te bepalen. Gebleken is dat de indexering de werkelijkheid qua actuele waarde voldoende benadert. Daarnaast vindt bij aanschaf en verkoop van schepen een herijking plaats. Op basis van ervaringen met het afstoten van schepen wordt de restwaarde geactualiseerd.

- *Bedrijfsgebouwen*

De bedrijfsgebouwen zijn gewaardeerd op basis van de historische kostprijs minus lineaire afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur. De ondergrond van de gebouwen is verkregen in erfpacht of wordt gehuurd. Het reserve opstel terrein en de ondergrond zijn in eigendom. Er is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het actief. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord.

- *Overige*

De overige materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde minus lineaire afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

2.6. Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming invloed van betekenis kan uitoefenen op het zakelijke en financiële beleid zijn gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is. Deelnemingen en overige kapitaalbelangen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Obligaties met een vaste looptijd die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, waarbij lineaire amortisatie wordt toegepast.

Langlopende deposito's zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De onder financiële activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

2.7. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming beoordeelt op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst. Als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Een bijzondere waardevermindering wordt direct ten laste van het resultaat gebracht.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt het incurred loss model gehanteerd en wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen. Deze wordt contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument, hetzij de actuele effectieve rentevoet. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, moet worden teruggenomen als de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking.

De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake was geweest van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

2.8. Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs. De goederen worden verbruikt via de first in first out methode. Waarbij in beginsel de technische en economische levensduur gelijk is aan de levensduur van het onderhavige schip. Ingeval artikelen opgenomen in de voorraad niet meer voldoen aan de technische specificaties worden deze afgewaardeerd bijvoorbeeld nadat bij modificaties aan het schip onderdelen niet meer gebruikt kunnen worden.

2.9. Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid, op individuele grondslag bepaald. Indien niet anders vermeld hebben de vorderingen een looptijd korter dan een jaar.

2.10. Liquide middelen

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

2.11. Herwaarderingsreserve

Herwaarderingsreserves worden onder aftrek van de latent verschuldigde belastingen in de herwaarderingsreserve opgenomen.

2.12. Voorzieningen

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

- Latente belastingen

Voor tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale winstberekening wordt de daardoor per saldo uitgestelde belasting tegen het nominale tarief geldend na het verslagjaar als passiefpost opgenomen. Actieve belastinglatenties worden tegen het voor het geldende nominale tarief na het verslagjaar in aanmerking genomen, indien realisatie naar verwachting te zijner tijd kan plaatsvinden.

- Survey schepen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de schepen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. Het bedrag dat wordt toegevoegd aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periodiciteit waarmee het onderhoud wordt uitgevoerd. Deze voorziening strekt tot een gelijkmatige verdeling over de boekjaren heen van de lasten voor periodiek uit te voeren groot onderhoud aan de schepen.

2.13 Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.



De eerste levering van duurzame biobrandstof (HVO) aan de ms. 'Dokter Wagemaker'.

Schulden welke verband houden met tickets die vooruitbetaald zijn worden vanaf het boekjaar 2022-2023 maximaal opgenomen tegen 15% van de vervoersomzet.

Met betrekking tot de waardering van de verplichting die aangehouden wordt voor de vooruit ontvangen plaatskaarten wordt, gelet op de jaarlijks toenemende waarde hiervan, rekening gehouden dat het niet reëel is om aan te nemen dat alle verkochte plaatskaarten in de toekomst ook ingeleverd zullen worden en wordt, als maximale verplichting op de balans, 15% van de omzet aangehouden.

3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1. Algemeen

De bepaling van het resultaat wordt gebaseerd op de hiervoor opgenomen algemene beginselen en waarderinggrondslagen voor de afzonderlijke activa en passiva. Voor de toerekening van de omzet aan opeenvolgende boekjaren wordt uitgegaan van het moment waarop de goederen geleverd zijn of de vervoersprestatie is verricht, dan wel het recht op vervoersprestatie is vervallen. Overige opbrengsten worden eerst verantwoord, wanneer zij zijn gerealiseerd. Voor de toerekening van de kosten aan opeenvolgende boekjaren wordt uitgegaan van de causale relatie tussen omzet en kosten. Voor zover die relatie niet direct valt te onderkennen worden kosten of verliezen opgenomen zodra zij bekend zijn.

3.2. Omzet en kostprijs van de omzet

Onder omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor diensten, voor zover deze diensten ook geleverd zijn en geleverde goederen, exclusief omzetbelasting. Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de goederen, diensten en geleverde goederen toe te rekenen kosten en afschrijvingen.

3.3. Algemene beheerskosten

De kosten van de ondersteunende diensten, te weten directie, front office en algemeen beheer, welke niet direct aan de goederen en diensten zijn toe te rekenen, zijn opgenomen onder de algemene beheerskosten.

3.4. Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend volgens de lineaire methode, waarbij voor de schepen uitgegaan wordt van de actuele waarde, voor de bedrijfsgebouwen wordt uitgegaan van de historische kostprijs minus lineaire afschrijvingen op basis van de geschatte levensduur en voor de overige materiële vaste activa op basis van de aanschaffingswaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn bij het bedrijfsresultaat inbegrepen.

3.5. Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming heeft een aantal pensioenregelingen. Deze regelingen zijn voor de verwerking in de jaarrekening aangemerkt als een toegezegde bijdrageregeling. Hierbij worden premies betaald aan verzekeringsmaatschappijen of pensioenfondsen gebaseerd op het salaris in het betreffende jaar. Het betreft hoofdzakelijk pensioenregelingen op basis van middelloon, naast een beperkt aantal regelingen op basis van beschikbare premie. N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming heeft voor deze pensioenregeling geen andere wettelijke of feitelijke verplichting indien er zich een tekort voordoet bij de verzekeringsmaatschappij of het pensioenfonds.

3.6. Overheidssubsidies

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

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

3.7. Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de winst- en verliesrekening:

- financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd);
- waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn.

3.8. Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met fiscale faciliteiten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4. Materiële vaste activa

De boekwaarden van de materiële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

	totaal	schepen	bedrijfsgebouwen	overige vaste activa	activa in uitvoering
Stand per 1 april 2023	99.895	92.019	1.535	5.897	444
Investeringen	1.433		0	318	1.115
Ingebruikname activa	0	476	0	357	-833
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Herwaardering	2.457	2.457	0	0	0
	103.785	94.952	1.535	6.572	726
Afschrijvingen	7.818	6.804	208	806	0
Stand per 31 maart 2024	95.967	88.148	1.327	5.766	726
Afschrijvingstermijnen		25 jaar	5-30 jaar	4-25 jaar	
		schepen	bedrijfsgebouwen	overige vaste activa	activa in uitvoering
Cumulatieve aanschafwaarde	1 april 2023	101.129	7.139	14.065	444
Investeringen boekjaar 2023-2024		476	0	675	282
Desinvesteringen en afgeschreven activa		0	0	-677	
Cumulatieve aanschafwaarde	31 maart 2024	101.605	7.139	14.063	726
Cumulatieve herwaardering	1 april 2023	67.095			
Toevoegingen		4.965			
Cumulatieve herwaardering	31 maart 2024	72.060			
Cumulatieve afschrijvingen	1 april 2023	76.205	5.604	8.168	
Afschrijving over toevoeging herwaardering		2.508			
Afschrijvingen boekjaar 2023-2024		6.804	208	806	
Cumulatieve afschrijving van desinvesteringen		0	0	-677	
Cumulatieve afschrijvingen	31 maart 2024	85.517	5.812	8.297	
Stand per 31 maart 2024		88.148	1.327	5.766	726

De afschrijvingen worden naar tijdsgelag vanaf het moment van ingebruikname berekend.

De investeringen betreffen onder andere modificatie van het AMS-systeem aan boord van de ms Texelstroom, aanvullingen op de expositie van het stuurhuis ms.'Schulpengat' bij Martiem- en Juttersmuseum Flora, nieuwe bagagekarren en voorschotten op de stroomvoorzieningen op Texel en in Den Helder.

5. Financiële vaste activa

De boekwaarden van de financiële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

	totaal	deposito's	obligaties vaste looptijd	overige vorderingen	deel- nemingen	latente belasting
Boekwaarde per 1 april 2023	23.287	12.000	11.005	50	92	140
Investeringen	8.030	5.000	3.030	0	0	0
Amortisatie obligaties	67	0	67	0	0	0
Verstrekke leningen	0	0	0	0	0	0
Mutatie belasting vordering	101	0	0	0	0	101
Boekwaarde per 31 maart 2024	31.485	17.000	14.102	50	92	241

Obligaties hebben een looptijd tot maximaal 2030 en worden aangehouden om middelen beschikbaar te hebben tegen de tijd dat weer geïnvesteerd moet worden in een nieuwe veerboot. Met de beleggingen wordt gestreefd naar behoud van het vermogen, waarvoor een conservatieve beleggingsstrategie wordt gevolgd.

De reële waarde van de obligaties is per 31 maart 2024 € 14.412 en ligt daarmee iets boven de netto boekwaarde. Aangezien de obligaties in principe aangehouden worden tot het einde van de looptijd, worden tussentijdse waardeveranderingen niet weergegeven en vindt alleen lineaire amortisatie plaats vanaf aankoop datum over de resterende looptijd.

De "overige vorderingen" betreft een lening met hypothecaire zekerheid welke verstrekt is aan Steunstichting Hospice inzake onroerend goed te Texel. De looptijd is 30 jaar, de rente bedraagt 2% per jaar en aflossing van het volledig bedrag geschiedt uiterlijk aan het einde van de looptijd. Tussentijdse algehele- dan wel gedeeltelijke aflossing is toegestaan.

De latente belasting heeft betrekking op het compensabele verlies van Rebotex B.V. over huidig boekjaar en de boekjaren 2022/2023 en 2020/2021, dat verrekenend zal worden met toekomstige winsten. Het bedrag aan verrekenbare verliezen dat per balansdatum nog open staat ter verrekening, bedraagt € 1.393. Verwacht wordt dat de resultaten in de komende jaren het niveau zullen bereiken zoals deze voor de coronacrisis waren waardoor deze verliezen verrekenend kunnen worden met toekomstige winsten.

6. Voorraden

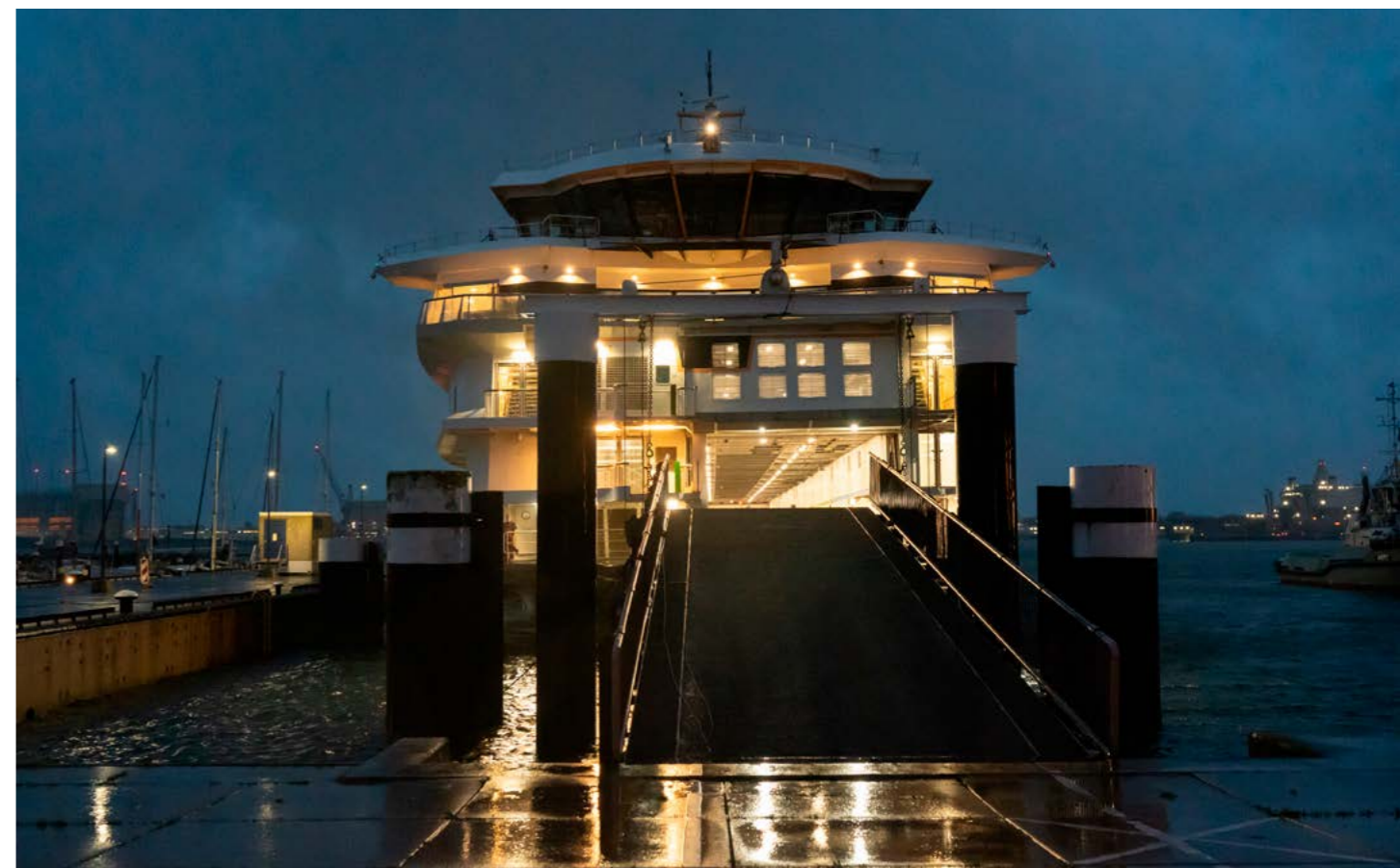
De voorraden omvatten voornamelijk brandstof en onderdelen ten behoeve van de schepen.

7. Te ontvangen rente

Dit betreft met name de te ontvangen rente van de deposito's en rente op rekening-courant tegoed bij de bank.

8. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 maart 2024	31 maart 2023
Vennootschapsbelasting N.V. TESO	2.321	1.606
Vennootschapsbelasting Rebotex B.V.	44	39
Omzetbelasting	-34	-30
NOW regeling Rebotex B.V.	0	-35
Loonheffing en premies sociale verzekeringen TESO	-187	-192
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	-26	-11
	2.118	1.377



In oktober is de noodaanlanding in Den Helder getest met de Texelstroom. Tijdens deze test werd geconstateerd dat een aanpassing nodig is aan de noodaanlanding om deze ook te kunnen gebruiken met de Texelstroom.

Op de balans bestaat deze post uit de vorderingen vennootschapsbelasting, zijnde € 2.365 en de te betalen bedragen aan omzetbelasting, loonheffing en premies sociale verzekeringen voor een bedrag van € 247.

9. Overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen en overlopende activa bestaan onder andere uit een vordering op de verzekering inzake schade vergoedingen € 345, voorschotten op gasoliecontracten die voor 2024 al afgesloten zijn en vooruitbetaalde premie ziektekosten verzekering die vervolgens maandelijks op hieraan deelnemende medewerkers ingehouden wordt.

10. Effecten

Dit betrof obligaties die dit boekjaar zijn vervallen en waarvan de waarde ontvangen is,

11. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij ter beschikking staande tegoeden bij Nederlandse bankinstellingen en vrij ter beschikking staande kasmiddelen.

12. Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting op de vennootschappelijke balans nader toegelicht.

13. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	totaal	latente belastingen	survey schepen
Stand per 1 april 2023	11.765	8.735	3.030
Dotaties	1.057	634	423
Onttrekkingen	-700	0	-700
Vrijval voorziening	-712	-712	0
Stand per 31 maart 2024	<u>11.410</u>	<u>8.657</u>	<u>2.753</u>

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

- *Latente belastingen*
Deze post heeft betrekking op het verschil tussen de waardering van de activa en de passiva in de jaarrekening en de fiscale waardering, berekend naar het vennootschapsbelastingtarief van 25,8%.
- *Survey schepen*
De voorziening voor survey van de schepen is gebaseerd op een langetermijnplanning. In het onderhavige boekjaar heeft conform planning de dokbeurt van de ms Dokter Wagemaker plaats gevonden.

14. Overige schulden

De specificatie van de overige schulden is als volgt:

	31 maart 2024	31 maart 2023
Vakantiegeld en vakantiedagen	3.771	2.944
Overige kosten	192	380
	<u>3.963</u>	<u>3.324</u>

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

TESO heeft een contractuele verplichting om jaarlijks in de vaste kosten van de CNG walinfrastructuur aan Total Nederland N.V., bij te dragen. Deze verplichting is gerelateerd aan een CNG afname met een minimum van 1,9 miljoen kuub per jaar. Deze bijdrage in de vaste kosten duurt tot 2025 en bedroeg voor het boekjaar 2023-2024 € 300.

16. Netto-omzet

De omzet is in het verslagjaar ten opzichte van vorig boekjaar met 9,1 % toegenomen.

Specificatie van de omzetcategorieën:

	2023/2024	2022/2023
Opbrengsten uit kaartverkoop	27.228	24.772
Opbrengsten uit horeca	4.416	4.223
Overige opbrengsten	55	51
	<u>31.699</u>	<u>29.046</u>

17. Kostprijs van de omzet en algemene beheerskosten

De uitsplitsing van de kostprijs van de omzet en algemene beheerskosten is als volgt:

	2023/2024	2022/2023
Lonen, salarissen en sociale lasten, zie 17.1	12.291	10.715
Kosten schepen (inclusief brandstof), zie 17.2	7.331	8.490
Afschrijvingen	7.818	7.390
Overige kosten	7.367	6.646
	<u>34.807</u>	<u>33.241</u>

17.1. Lonen, salarissen en sociale lasten

In de kostprijs van de omzet en de algemene beheerskosten zijn onder meer inbegrepen de volgende personeelskosten:

	2023/2024	2022/2023
Salarissen	9.581	8.509
Sociale lasten	1.475	1.256
Pensioenlasten	1.235	950
	<u>12.291</u>	<u>10.715</u>

De berekening van de jaarlijks met de pensioenaanspraken samenhangende lasten is gebaseerd op de reeds verrichte arbeidsprestaties, de zgn. statische methode. De uitvoerder is Pensioenfonds Vervoer en de dekkingsgraad van Pensioenfonds Vervoer bedraagt op 31 maart 2024 110,7% (was per 31 maart 2023 112,8%).

Het gemiddeld aantal werknemers op basis van het aantal verloonde mensdagen bedraagt:

	2023/2024	2022/2023
Operationele dienst	84,2	82,1
Horeca	36,5	34,5
Ondersteunende diensten	17,6	17,0
Directie en staf	11,4	6,5
	<u>149,7</u>	<u>140,1</u>

Dit gemiddelde is opgebouwd door de inzet van 243 medewerkers (v.j. 218). In het verslagjaar zijn vijf commissarissen in functie geweest. De commissarissen hebben in het verslagjaar gezamenlijk een bezoldiging genoten van € 78 (v.j. € 59) en de huidige bestuurders gezamenlijk een bezoldiging van € 470.
Per 31 maart 2024 zijn 133 medewerkers bij TESO en 49 medewerkers bij Op de Boot in dienst.

17.2. Kosten schepen

In de kostprijs van de omzet zijn tevens inbegrepen de volgende kosten voor brandstof en onderhoud van de schepen:

	2023/2024	2022/2023
CNG, gas- en smeerolie	3.707	5.102
Onderhoud schepen	3.624	3.388
	<u>7.331</u>	<u>8.490</u>

18. Uitkomst der financiële baten en lasten

De uitsplitsing van de financiële baten en lasten is als volgt:

	2023/2024	2022/2023
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	807	172
Waardering effecten (obligaties)	67	-34
Resultaat verkoop effecten (obligaties < 1 jaar)	48	0
Overige rentelasten en -kosten	0	-58
	<u>922</u>	<u>80</u>

19. Belastingen

Over het boekjaar 2023/2024 is € 512 ten gunste van het resultaat gebracht, wat een belastingdruk betekent van -23,4% (toepasselijk belastingtarief is 25,8%). Het belastingbedrag is als volgt uit te splitsen:

	2023/2024	2022/2023
Vennootschapsbelasting boekjaar	179	-364
Vennootschapsbelasting te verrekenen	0	0
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	21	18
Vennootschapsbelasting totaal	200	-346
Mutatie latente belasting	-712	-662
	<u>-512</u>	<u>-1.008</u>

Resultaten

31.699

Netto-omzet
2023: 29.046

-27.694

Kostprijs omzet
2023: -26.642

-7.113

Algemene beheerskosten
2023: -6.599

-3.108

Bedrijfsresultaat
2023: -4.195

512

Belastingen
2023: 1.008

-1.674

Resultaat na belastingen
2023: -3.107

IV – Vennootschappelijke jaarrekening

Vennootschappelijke balans

voor bestemming van het resultaat, in duizenden euro's

Activa

	Ref.	31 maart 2024	31 maart 2023
VASTE ACTIVA			
<i>Materiële vaste activa</i>	21		
Schepen		88.148	92.019
Bedrijfsgebouwen		1.327	1.535
Overige vaste activa		5.487	5.611
Activa in uitvoering		726	444
		95.688	99.609
<i>Financiële vaste activa</i>	22	31.244	23.426
VLOTTENDE ACTIVA			
<i>Voorraden</i>		2.442	2.315
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren		628	677
Vordering op groepsmaatschappij		1.140	391
Te ontvangen rente		93	47
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.321	1.606
Overige vorderingen en overlopende activa	23	909	558
		5.091	3.279
<i>Effecten</i>	24	0	3.952
<i>Liquide middelen</i>	25	20.894	21.863
Totaal		<u>155.359</u>	<u>154.444</u>

Passiva

	Ref.	31 maart 2024	31 maart 2023
EIGEN VERMOGEN	26		
Geplaatst kapitaal		45	45
Herwaarderingsreserve		24.763	24.971
Statutaire reserve		111.195	112.271
Onverdeelde winst		-1.674	-3.107
		134.329	134.180
VOORZIENINGEN	27	11.563	11.765
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Leveranciers		1.151	1.011
Schuld aan groepsmaatschappijen		0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen		201	203
Pensioen		292	255
Vooruit ontvangen plaatskaarten		4.101	3.991
Overige schulden	28	3.722	3.039
		9.467	8.499
Totaal		<u>155.359</u>	<u>154.444</u>

Vennootschappelijke winst- en verliesrekening

in duizenden euro's

	Ref.	2023/2024	2022/2023
Netto-omzet		28.137	25.541
Kostprijs van de omzet	29	<u>-25.973</u>	<u>-25.162</u>
Bruto-omzetresultaat		2.164	379
Algemene beheerskosten	29	<u>-4.739</u>	<u>-4.264</u>
Bedrijfsresultaat		-2.575	-3.885
Uitkomst der financiële baten en lasten	30	<u>922</u>	<u>83</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		-1.653	-3.802
Resultaat uit groepsmaatschappijen		-432	-252
Belastingen	31	<u>411</u>	<u>947</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>-1.674</u></u>	<u><u>-3.107</u></u>

20. Toelichting op de vennootschappelijke balans en winst- en verliesrekening

Algemeen

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de vennootschappelijke jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen waarvan invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

De toelichting op de vennootschappelijke balans en winst- en verliesrekening is in veel gevallen gelijk aan de toelichting op de geconsolideerde cijfers. Indien anders wordt dit toegelicht bij de betreffende post.

21. Materiële vaste activa

De boekwaarden van de materiële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

	totaal	schepen	bedrijfsgebouwen	overige vaste activa	activa in uitvoering
Stand per 1 april 2023	99.609	92.019	1.535	5.611	444
Investerings	1.379	476	0	621	282
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Herwaardering	2.457	2.457	0	0	0
	<u>103.445</u>	<u>94.952</u>	<u>1.535</u>	<u>6.232</u>	<u>726</u>
Afschrijvingen	7.757	6.804	208	745	0
Stand per 31 maart 2024	<u><u>95.688</u></u>	<u><u>88.148</u></u>	<u><u>1.327</u></u>	<u><u>5.487</u></u>	<u><u>726</u></u>

De afschrijvingen worden tijdsgelang vanaf het moment van ingebruikname berekend.

		schepen	bedrijfsgebouwen	overige vaste activa	activa in uitvoering
Cumulatieve aanschafwaarde	1 april 2023	101.129	7.139	13.184	444
Investerings boekjaar 2023/2024		476	0	621	282
Desinvesteringen en afgeschreven activa		0	0	-621	
Cumulatieve aanschafwaarde	31 maart 2024	101.605	7.139	13.184	726
Cumulatieve herwaardering	1 april 2023	67.095			
Toevoegingen		4.965			
Cumulatieve herwaardering	31 maart 2024	72.060			
Cumulatieve afschrijvingen	1 april 2023	76.205	5.604	7.573	
Afschrijving over toevoeging herwaardering		2.508			
Afschrijvingen boekjaar 2023/2024		6.804	208	745	
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen		0	0	-621	
Cumulatieve afschrijvingen	31 maart 2024	85.517	5.812	7.697	
Stand per 31 maart 2024		<u><u>88.148</u></u>	<u><u>1.327</u></u>	<u><u>5.487</u></u>	<u><u>726</u></u>

22. Financiële vaste activa

De boekwaarden van de financiële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

	totaal	depositos	obligaties vaste looptijd	overige vorderingen	deelnemingen
Boekwaarde per 1 april 2023	23.426	12.000	11.005	50	371
Investeringen	8.030	5.000	3.030	0	0
Amortisatie obligaties	67	0	67	0	0
Verstrekke leningen	0	0	0	0	0
Resultaat deelneming	-279	0	0	0	-279
Boekwaarde per 31 maart 2024	<u>31.244</u>	<u>17.000</u>	<u>14.102</u>	<u>50</u>	<u>92</u>

De rechtstreeks door N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming gehouden deelnemingen zijn:

Naam, vestigingsplaats	aandeel in geplaatst kapitaal in %
<i>Deelneming waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend</i>	
Rebotex B.V., Den Hoorn	100
<i>Overige kapitaalbelangen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend</i>	
Kantoorpand Emmalaan B.V., Den Burg	16,7

Het resultaat deelneming Rebotex B.V bedraagt +/- € 432, hiervan is € 279 in mindering gebracht op de waardering van de deelneming, die daarmee op € 0,= komt, en voor het aandeel van € 153 in het verlies, is een voorziening gevormd.

23. Overige vorderingen en overlopende activa

Dit betreft onder andere uit een vordering op de verzekering inzake schade vergoedingen € 345, voorschotten op gasolie- contracten die voor 2024 al afgesloten zijn € 340, en vooruitbetaalde premie ziektekosten verzekering die vervolgens maandelijks op hieraan deelnemende medewerkers ingehouden wordt € 108.

24. Effecten

Dit betrof obligaties die dit boekjaar zijn vervallen en waarvan de waarde ontvangen is.

25. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij ter beschikking staande tegoeden bij Nederlandse bankinstellingen, vrij ter beschikking staande kasmiddelen en deposito's met een looptijd van enkele maanden.

26. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal € 45 (€ 45)

In deze post is in het verslagjaar geen wijziging gekomen. Alle geplaatste (gewone) aandelen zijn volgestort.

De specificatie van de geplaatste aandelen is als volgt (in €):

2.900 aandelen A van nominaal	f 25,-	ofwel € 11,34	32.899
711 aandelen A van nominaal	f 5,-	ofwel € 2,27	1.613
			<u>34.512</u>
240 aandelen B van nominaal	f 100,-	ofwel € 45,38	10.891
			<u>45.403</u>

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve heeft geheel betrekking op waarderingsverschillen van materiële vaste activa, na aftrek van latente belasting op basis van het nominale belastingtarief.

	2023/2024	2022/2023
Balans per 1 april 2023	24.971	24.946
Mutatie herwaardering	1.823	1.913
Aanpassing wijziging VPB	0	0
Gerealiseerd deel per 31 maart	-2.031	-1.888
Balans per 31 maart 2024	<u>24.763</u>	<u>24.971</u>

Statutaire reserve

De mutatie is als volgt te specificeren:

	2023/2024	2022/2023
Balans per 1 april 2023	112.271	109.149
Gerealiseerde herwaardering	2.031	1.888
Vrijval te betalen dividend	0	4
Uit winstverdeling	-3.107	1.230
Balans per 31 maart 2024	<u>111.195</u>	<u>112.271</u>

De verwerking van het resultaat van het boekjaar 2023/2024 zal na het besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders plaatsvinden

27. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	totaal	latente belastingen	survey schepen	deelneming
Stand per 1 april 2023	11.765	8.735	3.030	0
Dotaties	1.057	634	423	0
Onttrekkingen	-700	0	-700	0
Vrijval voorziening	-712	-712	0	0
Resultaat deelneming	153	0	0	153
Stand per 31 maart 2024	<u>11.563</u>	<u>8.657</u>	<u>2.753</u>	<u>153</u>

28. Overige schulden

De specificatie luidt:

	31 maart 2024	31 maart 2023
Vakantiegeld en vakantiedagen	3.582	2.764
Overige schulden en overlopende passiva	140	275
	<u>3.722</u>	<u>3.039</u>

29. Kostprijs van de omzet en algemene beheerskosten

De uitsplitsing van de kostprijs van de omzet en algemene beheerskosten is als volgt:

	2023/2024	2022/2023
Lonen, salarissen en sociale lasten	10.561	9.033
Brandstof en onderhoud schepen	7.331	8.490
Afschrijvingen	7.757	7.331
Overige kosten	5.063	4.572
	<u>30.712</u>	<u>29.426</u>

In de kostprijs van de omzet en de algemene beheerskosten zijn onder meer inbegrepen de volgende personeelskosten:

	2023/2024	2022/2023
Salarissen	8.174	7.076
Sociale lasten	1.216	1.061
Pensioenlasten	1.171	896
	<u>10.561</u>	<u>9.033</u>

De berekening van de jaarlijks met de pensioenaanspraken samenhangende lasten is gebaseerd op de reeds verrichte arbeidsprestaties, de zgn. statische methode.

Het gemiddeld aantal werknemers op basis van het aantal verloonde mensdagen bedraagt:

	2023/2024	2022/2023
Operationele dienst	84,2	82,1
Ondersteunende diensten	17,6	17,0
Directie en staf	11,4	6,5
	<u>113,2</u>	<u>105,6</u>

Dit gemiddelde is opgebouwd door de inzet van 159 medewerkers (v.j. 147). Per 31 maart 2024 waren er 133 medewerkers in dienst (v.j. 118). In het verslagjaar zijn vijf commissarissen in functie geweest.

30. Uitkomst der financiële baten en lasten

De uitsplitsing van de financiële baten en lasten is als volgt:

	2023/2024	2022/2023
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	807	172
Waardering effecten (obligaties)	67	-34
Resultaat verkoop effecten (obligaties < 1 jaar)	48	0
Overige rentelasten en -kosten	0	-55
	<u>922</u>	<u>83</u>

31. Belastingen

Over 2023/2024 is € 411 ten gunste van het resultaat gebracht, wat een belastingdruk betekent van -24,9 % (toepasselijk belastingtarief is 25,8%). Dit bestaat uit € 280 vennootschapsbelasting 2023/2024, € 21 vennootschapsbelasting voorgaande jaren en, - € 712 uit de mutatie van de voorziening latente belastingen.

32. Gebeurtenissen na balansdatum

Mede als gevolg van de inflatie en de brandstofkosten die na de enorme stijging in het boekjaar 2022/2023, nog steeds op een hoog niveau blijven, wordt voor het boekjaar 2024/2025 opnieuw een negatief resultaat voorzien. Om deze verliezen enigszins te beperken is er per 1 mei een prijsverhoging doorgevoerd voor de voertuigen (niet Texels tarief) van gemiddeld 8,9%. Verder hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de jaarrekening van N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming.

33. Resultaatbestemming

Het resultaat over boekjaar 2023/2024 bedraagt een verlies van € 1.674

Conform artikel 24 van de statuten is er geen winstverdelingsvoorstel opgesteld, omdat er over het boekjaar 2023/2024 geen winst is behaald. Derhalve zal aan de algemene vergadering van aandeelhouders worden voorgesteld om het volledige resultaat ten laste van de reserves te brengen. Nadat dit besluit is genomen zal dit in de jaarrekening als zodanig opgenomen worden.

Texel, 3 juli 2024

Raad van Commissarissen:

drs. F.M. van den Broeck, president-commissaris

P.J.M. Poelmann, vice-president-commissaris

ing. M.E. Duin, secretaris

S. Bakker RA

C.H. Setz

Directie:

mr. drs. C.H.S. de Waal

C.W.H.M. Prak

Uw eigen aandeel

TESO heeft ruim drieduizend aandeelhouders, waarvan verreweg de meesten op Texel wonen. Of een sterke band met het eiland hebben. Bij sommigen is het aandeel al honderd jaar in de familie. Anderen komen als aandeelhouder pas kijken. Wie zijn deze mensen? Waarom hebben zij een aandeel? Hoe is het in hun bezit gekomen? En wat betekent dat voor hen? Wij laten drie van hen aan het woord.

Marie Kooij (23)

Onlangs afgestudeerd als diëtiste

Marie Kooij was zestien toen er in 2018 in de familie een TESO-aandeel vrijkwam. Omdat verder iedereen al was voorzien, bleek zij de enige gegadigde. 'Ik was er eerlijk gezegd niet zo mee bezig, maar mijn opa (Jan Duin, red.) zei: *Het is altijd goed om er een te hebben.*'

Ruim zes jaar later is ze er trots op. 'Niet op het aandeel zelf, maar het is goed dat het in Texelse handen is gebleven. Of in ieder geval in handen van een Texelse familie, want ik woon inmiddels niet meer op het eiland. Vanochtend aan de ontbijttafel zeiden we het nog tegen elkaar: *We zijn trots.* Mijn vriend komt van de overkant en begrijpt dat niet. Ik voelde die trots bijvoorbeeld een paar dagen geleden. Het was best druk toen we met de auto in Den Helder aankwamen en mijn vriend zei: *Ik denk niet dat we nog meekunnen.* Maar ik zei: *Er past meer op dan je denkt.* Even later stonden we op de boot en dacht ik: *Ze hebben het toch goed voor elkaar.* Als gebruiker vind ik dat het goed gaat.'

Als kersverse aandeelhouder bezocht Marie de vergadering van 2018. Het was gezellig, maar ze vond het wel erg lang duren. 'Ik heb geen verstand van financiële zaken en daar ging het veel over. Het was gelijk de laatste keer.'

Inmiddels denkt ze er toch een beetje anders over. 'Ik was nog erg jong. Misschien moet ik het weer een kans geven. Als ik dit jaar op Texel ben, ga ik misschien wel heen. Dan verplicht ik mijn broer om samen te gaan. Het is goed om iets meer met je aandeel te doen dan het alleen te gebruiken.'

Hoewel haar tante Maartje Duin lid van de raad van commissarissen is, is 'de boot' geen regelmatig terugkerend gespreksonderwerp bij Marie thuis. 'Maar goede ervaringen noemen we wel. Ik heb Maartje wel eens getipt, al kan ik nu niet zo snel een voorbeeld noemen. Daarvoor is het te lang geleden. We zijn geen klagers.'



Jacob Kooiman (54)

Kapitein bij TESO

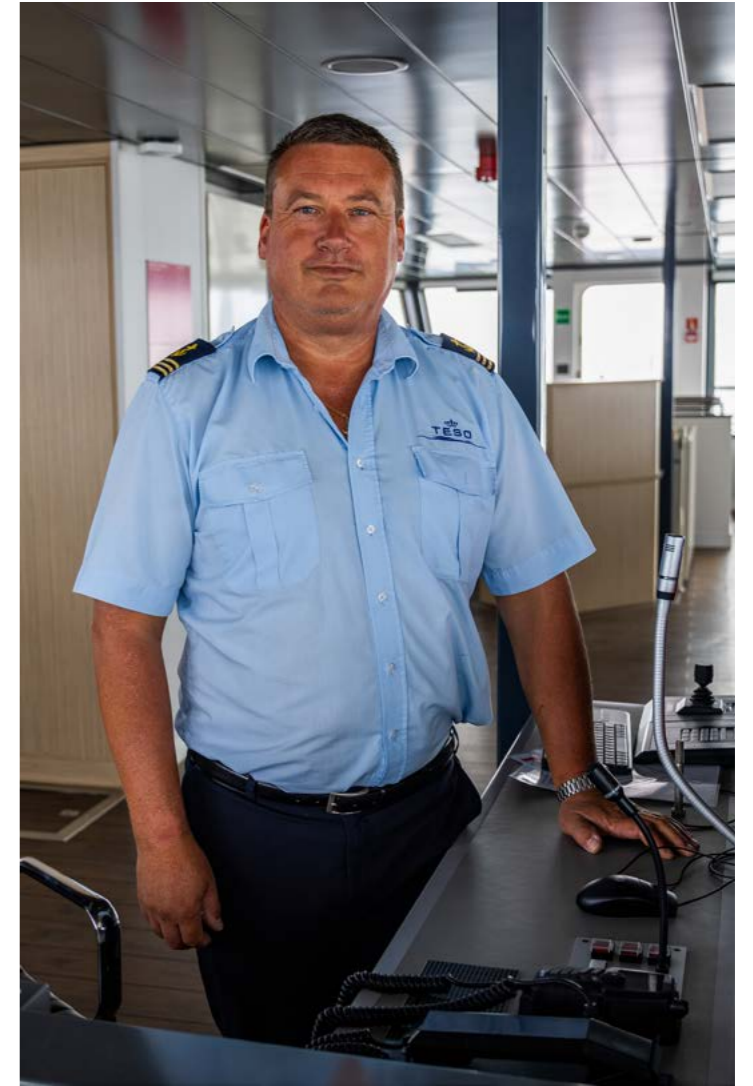
Hij is pas zeven jaar aandeelhouder, maar de band van Jacob Kooiman met TESO bestaat al sinds zijn geboorte. Zijn vader Dirk kwam in 1969 als leerling-stuurman bij de veerdienst en werd in 1974 kapitein. Hij kreeg twee zoons, die allebei in zijn voetsporen traden. René (van 1973) is kapitein sinds 2002, Jacob werd dat in 2004.

'Op mijn vijftiende werkte ik al op de boot. Eerst met Peter Novak in de oude caravan die als kiosk dienstdeed in Den Helder, later voor Piet Evers achter het buffet. Vanaf je achttiende mocht je voor TESO zelf werken. In de weekenden en vakanties was ik auto-opsteller en derde matroos', vertelt Jacob.

Jarenlang werkte Jacob voor baggerbedrijf Van Oord ACZ, voornamelijk in Azië. Lang was hij er collega van Mario Prak, die vorig jaar directeur van TESO werd. 'Grappig om elkaar op deze manier weer tegen te komen.'

In 1998 werd Jacob matroos bij TESO en twee maanden later, na het behalen van enkele deelcertificaten voor de binnenvaart, aspirant-stuurman. In een periode waarin meerdere kapiteins kort na elkaar met pensioen gingen, kreeg ook Jacob zijn kans. 'Als kapitein draag je de verantwoordelijkheid over het schip. Je moet beslissingen nemen en zorgen voor de veiligheid van de passagiers. Als ik beneden een dagelijks rondje doe, is het ook een kwestie van vertrouwen geven aan de stuurlieden die dan varen.'

TESO is een prachtig bedrijf met prima schepen. Toch doen zich soms storingen voor. 'In 2008 kreeg de Dokter Wagemaker een black-out. De motoren vielen uit, maar door de hoge snelheid die we nog hadden, konden we nog wel roer geven. We kwamen dwars voor de haven van Den Helder te liggen. Dat was best spannend, de beide ankers waren gereed om te laten vallen. Uiteindelijk zijn we door twee sleepboten naar dieper water gebracht, waar we het schip weer hebben opgestart.' Lachend: 'De passagiers hadden bij mooi weer een uurtje extra genoten van de overtocht.'



Zijn vader had twee aandelen, die hij in 2017 'met de warme hand' overdeed aan zijn zoons. Als ze vrij zijn, bezoeken de broers trouw de aandeelhoudersvergaderingen. 'Daar houden we vooral ons mond. We weten nu eenmaal meer dan er wordt verteld', lacht hij. Hij geniet van de bijeenkomsten. 'Het is altijd gezellig, een sociaal samenzijn. Leuk als mensen kritische vragen durven stellen. Dat mag best nog meer. Daarmee laten ze ook hun betrokkenheid zien.'

Jacob is benieuwd naar wat de toekomst brengt. 'Er zitten veel ontwikkelingen aan te komen. Hoe gaan de nieuwe havens eruitzien. En hoe lossen we het groeiende aanbod op? Spannend om mee te maken.'





Gijsbert Dros (49)
Eigenaar B&B in Costa Rica

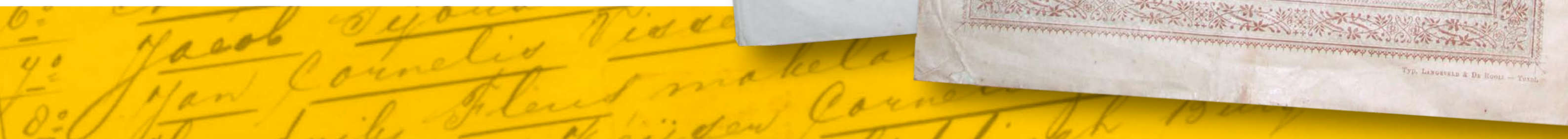
Gijsbert Dros was een jaar of vijftien toen hij van zijn oma een TESO-aandeel kreeg. 'Het was van haar man geweest, mijn opa, die al was overleden toen ik werd geboren. Hij heette Gijsbert Kikkert. Omdat ik zijn naamgenoot ben, vond ze dat ik hem moest krijgen.'

Gijsbert doet zijn verhaal telefonisch. Na de nodige omzwervingen woont hij sinds tien jaar in Costa Rica, waar hij samen met zijn vrouw Lettika een B&B runt. Een droom is uitgekomen. 'We hebben hier apen en luiaards in de bomen, boven ons hoofd vliegen ara's. In een paar minuten lopen we naar de Pacific, de Grote Oceaan. Het is hier het paradijs.'

Met zijn oma had Gijsbert een goede band. 'Toen ik op de middelbare school zat, at ik onder de middag bij haar thuis in Den Burg. Ik woonde in Eierland, op boerderij De Volharding, en kon niet zomaar even naar huis. Bij oma was het gezellig.' Net zo plezierig zijn z'n herinneringen aan TESO, waar hij in zijn studententijd werkte. 'Op mijn zeventiende werd ik

auto-opsteller. Op de kade en op de boot. Op de boot noemden ze die functie derde matroos, geloof ik. We hadden een leuke club collega's en het verdiende goed. Ik studeerde in Leeuwarden, dus het was nog een onderneming om naar huis te gaan. Maar ik deed het bijna elk weekend en ook in de vakanties werkte ik bij TESO. Ik heb dat een jaar of zeven, acht volgehouden.' Omdat Costa Rica nóg verder weg ligt dan Leeuwarden, is hij geen trouw bezoeker van de aandeelhoudersvergaderingen. 'Mijn vader en moeder gaan altijd wel. Het zou er toevallig een keer van moeten komen als ik in Nederland ben – we proberen elk jaar wel een keer onze familie te bezoeken –, maar het past nu niet in het leven dat ik leid.'

Hoewel het aandeel van zijn opa Kikkert een verre reis heeft gemaakt, is het nog altijd in Texelse handen, benadrukt Gijsbert. 'Al woon ik al sinds mijn zestiende niet meer op het eiland, ik voel me nog gewoon Texelaar.'



V – Overige gegevens

Statutaire bepaling inzake winstverdeling

Artikel 24

Winstverdeling

1. De algemene vergadering van aandeelhouders is bevoegd, al dan niet op voorstel van de Raad van Commissarissen, een gedeelte van de winst te reserveren.
2. Van de winst of de dan resterende winst, wordt aan de houders van aandelen B vijf procent (5%) primair dividend over het nominaal bedrag van hun aandelenbezit uitgekeerd, of zoveel minder als de voor uitkering beschikbare winst toelaat; vervolgens wordt vijf procent (5%) primair dividend uitgekeerd aan houders van aandelen A over het nominaal bedrag van hun aandelenbezit. Er vindt geen verdere uitkering aan houders van aandelen B plaats.
3. Van de overblijvende winst komt veertig procent aan de houders van aandelen A toe; doch slechts voor zover het dividend in totaal hoogstens zes procent (6%) over het nominaal bedrag van hun aandelenbezit bedraagt.
4. Voor zover er daarna nog winst resteert wordt deze gereserveerd voor doeleinden van algemeen belang, en wel in die mate dat voor zover overschotten niet in een reservefonds worden gestort, deze steeds moeten worden aangewend, hetzij voor verlaging van de tarieven, hetzij voor de verbetering van het vervoer, hetzij voor aanverwante doeleinden, waardoor de continuïteit van de onderneming zal zijn gewaarborgd.
5. Het dividend is veertien dagen na vaststelling opeisbaar, tegen inlevering van het daarvoor aangewezen dividendbewijs.
6. Het vastgestelde dividend vervalt aan de vennootschap voor zover dit niet binnen vijf jaar na de betaalbaarstelling is opgevraagd.

Uittreksel statuten

Artikel 8

1. Niemand kan houder zijn van aandelen tot een groter gezamenlijk nominaal bedrag dan (het equivalent in euro van) tweeduizend vijfhonderd gulden (NLG 2.500,-).
2. De Raad van Commissarissen is bevoegd bij onherroepelijk besluit aan in dit besluit met name genoemde personen dispensatie van het in lid 1 opgenomen verbod te verlenen. Aan het verlenen van de dispensatie kunnen voorwaarden worden gesteld.
3. De aandeelhouder die anders dan tengevolge van overdracht van aandelen niet (meer) aan het verbod van lid 1 voldoet, kan voor al zijn aandelen het vergader- en stemrecht uitoefenen, onverminderd de dienaangaande in de statuten opgenomen beperkingen. Het recht op dividend over het meerdere van de aandelen wordt opgeschort. De opschorting van het recht op dividend vervalt indien en zodra de vennootschap op verzoek van de desbetreffende aandeelhouder niet binnen drie maanden één of meer gegadigde(n) aanwijst die bereid en in staat is (zijn) de betrokken aandelen over te nemen tegen een prijs, vast te stellen door een deskundige, op verzoek van de meest gereede partij aan te wijzen door de Rechtbank te Alkmaar, sector Kanton.

Artikel 26

1. De leden van de Raad van Commissarissen en de directie, de aandeelhouders, hun gemachtigden, hun wettelijke vertegenwoordigers en overigens allen waarvan de wet zulks bepaalt, hebben toegang tot de algemene vergadering van aandeelhouders.
2. Iedere aandeelhouder, onverschillig hoeveel aandelen hij bezit, brengt slechts één stem uit.
3. Stemming door gemachtigden moet krachtens schriftelijke volmacht geschieden.
4. Alleen aandeelhouders, notarissen, advocaten, registeraccountants en accountant-administratie-consulenten kunnen als gemachtigde optreden en iedere aandeelhouder kan slechts één andere aandeelhouder als gemachtigde vertegenwoordigen, alles behoudens de rechten welke de wettelijke vertegenwoordiger heeft. Ook kunnen aandeelhouders zich ter vergadering door een deskundige als hier bedoeld laten bijstaan.
5. Eenieder die ter vergadering aan een stemming wil deelnemen, anders dan wegens het zelf zijn van houder van aandelen, is verplicht vóór het tekenen van de presentielijst op de vergadering ten genoegen van degene(n) die de vergadering heeft (hebben) bijeengeroepen aan te tonen, dat hij bevoegd is het aan die aandelen verbonden stemrecht uit te oefenen.
6. De directie kan bij de bijeenroeping van een algemene vergadering van aandeelhouders bepalen dat als stem- of vergadergerechtigden in de zin van dit artikel hebben te gelden zij die op een daarbij te bepalen tijdstip die rechten hebben en als zodanig zijn ingeschreven in een door de directie aangewezen register, ongeacht wie ten tijde van de vergadering de rechthebbenden zijn. De uiterste dag van registratie mag niet vroeger worden gesteld dan op de zevende dag vóór die der vergadering. Bij de oproeping voor de vergadering wordt de dag van registratie vermeld evenals de wijze waarop de stem- of vergadergerechtigden zich kunnen laten registreren en de wijze waarop zij hun rechten kunnen uitoefenen.



Van links naar rechts: Nick Geestman, Timo Walburg en Bart Voeten.



VI – Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van commissarissen en de directie van N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening voor het boekjaar geëindigd op 31 maart 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het boekjaar geëindigd op 31 maart 2024 van Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming te Den Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming per 31 maart 2024 en van het resultaat over de periode van 1 april 2023 tot en met 31 maart 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 maart 2024;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over de periode van 1 april 2023 tot en met 31 maart 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Onze focus op fraude en het niet-naleven van wet- en regelgeving

Onze verantwoordelijkheid

Hoewel wij niet verantwoordelijk zijn voor het voorkomen van fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving en van ons niet verwacht kan worden dat wij het niet-naleven van alle wet- en regelgeving ontdekken, is het onze verantwoordelijkheid om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude.

Onze controleaanpak met betrekking tot frauderisico's

Wij hebben de risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de onderneming en de omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop de directie inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van commissarissen toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij verwijzen naar paragraaf risicobeheersing van het directieverslag, waarin de directie haar (fraude)risicoanalyse heeft opgenomen.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de gedragscode en de klokkenluidersregeling.

Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van frauderisico's, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toeigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben

geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij houden rekening met het risico dat het management interne beheersmaatregelen kan doorbreken, aangezien dit risico in alle ondernemingen aanwezig is. Vanwege dit risico hebben wij onder meer schattingen beoordeeld op tendenties die mogelijk een risico vormen op een afwijking van materieel belang, met name gericht op belangrijke gebieden die oordeelsvorming vereisen en significante schattingsposten, zoals toegelicht in Toelichting 2.5 Materiële vaste activa in de jaarrekening, waaronder de waardering van schepen. Ook hebben wij data analyse gebruikt om jaarnaalposten met een verhoogd risico te signaleren en te toetsen en de zakelijke beweegredenen (of het ontbreken daarvan) beoordeeld van bijzondere transacties, waaronder die met verbonden partijen.

Wij zijn bij het identificeren en inschatten van frauderisico's uitgegaan van de veronderstelling dat er bij de opbrengstenverantwoording frauderisico's bestaan. Wij hebben onder andere de omzetdoelstellingen van de onderneming overwogen en de realisatie daarvan. Wij hebben in reactie op het veronderstelde frauderisico onze werkzaamheden inzake de opbrengstenverantwoording uit kaartverkoop bepaald en uitgevoerd, waaronder het uitvoeren van werkzaamheden omtrent afgrenzing van opbrengsten. Specifiek voor het risico met betrekking tot onjuiste verwerking van de vooruitbetaalde rittenkaarten.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van de directie en de raad van commissarissen.

Uit de door ons geïdentificeerde frauderisico's, ontvangen inlichtingen en andere beschikbare informatie volgen geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude met een mogelijk materieel belang voor het beeld van de jaarrekening.

Onze controleaanpak met betrekking tot het risico van niet voldoen aan wet- en regelgeving

Wij hebben passende controlewerkzaamheden verricht inzake de naleving van de bepalingen van de relevante wet- en regelgeving die van directe invloed zijn op de verantwoorde bedragen en toelichtingen in de jaarrekening. Daarnaast hebben wij de omstandigheden ingeschat met betrekking tot het risico van niet-naleven van wet- en regelgeving waarvan redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze van materiële invloed kunnen zijn op de jaarrekening, op basis van onze ervaring in de sector, door afstemming met de directie, het lezen van notulen en het uitvoeren van gegevensgerichte werkzaamheden gericht op transactiestromen, jaarrekeningposten en toelichtingen.

We zijn door de directie geïnformeerd dat er geen correspondentie is geweest met toezichthouders en zijn alert gebleven op indicaties voor een (mogelijke) niet-naleving gedurende de controle. Ten slotte hebben wij schriftelijk de bevestiging ontvangen dat alle bekende gebeurtenissen van niet-naleving van wet- en regelgeving met ons zijn gedeeld.

Onze controleaanpak met betrekking tot de continuïteitsveronderstelling

Zoals toegelicht in Toelichting 1.5 Continuïteit in de jaarrekening, is de jaarrekening opgemaakt op basis van de continuïteitsveronderstelling. Bij het opmaken van de jaarrekening heeft de directie een specifieke beoordeling gemaakt van de mogelijkheid van de onderneming om haar continuïteit te handhaven en de activiteiten voort te zetten voor de voorzienbare toekomst.

Wij hebben de specifieke beoordeling met de directie besproken en professioneel-kritisch geëvalueerd. Wij hebben overwogen of de specifieke beoordeling van de directie op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, alle relevante gebeurtenissen en omstandigheden bevat waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen.

Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen materiële onzekerheden ten aanzien van de continuïteit geïdentificeerd. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controle-verklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming de continuïteit niet langer kan handhaven.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor het directieverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het directieverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderneming.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben, waar relevant, professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. De sectie Informatie ter ondersteuning van ons oordeel hierboven, bevat een informatieve samenvatting van onze verantwoordelijkheden en de uitgevoerde werkzaamheden als basis voor ons oordeel.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderneming;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Communicatie

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 3 juli 2024

EY Accountants B.V.

w.g. B.J.P. Langedijk RA



Colofon

Fotografie:

Flying Focus (omslag), Stefan Krofft, Pieter de Vries,
Renzo Steffens, Ton Borsboom en TESO

Vormgeving en prepress:

Ralph Grabowski, Zilte Zaken

VEERKRACHT

Het begint al op de boot.

De overkant.

Stad en land dat achter ligt,
het vooruitzicht op een eiland.

Het weiland wacht, het strand,
maar meer dan de rust van kust aan alle kanten.

Wie er uitwaait vindt een tweede thuis,
wie er huiswaarts gaat mag uit.

Vooruit, laat los wat vasteland is,
nog voor het veer lost laad je op.

Kalmte in De Kop laat zich steevast vinden,
waar de stad zich met het wad verbindt.

Yannaika Zomer
Stadsdichter Den Helder

