

Aan:

Ministerie van Infrastructuur & Milieu
t.a.v. Minister van I&M
Postbus 20901
2500 EX DEN HAAG

Kopie:

Inspectie Leefomgeving en Transport
Domein Water, Bodem en Bouwen
Afdeling Handhaving Drinkwater en Legionella
Nieuwe Uilleg 1
Postbus 16191
2500 BD DEN HAAG

Uw kenmerk

Boekingsnummer

Blad

Cat. 3

1 van 1

Bijlagen

Ons kenmerk

1

Betreft

Datum

WML Bedrijfsverslag 2015

27-09-2016

Hare Excellentie,

Conform de Nederlandse Drinkwaterwet, artikel 12, lid 2, dien ik bijgaand het WML Bedrijfsverslag 2015 bij u in.

Het Bedrijfsverslag is opgesteld in overeenstemming met het geldende Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de samenhangende Invul- en Auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. In de bijlage treft u eveneens de controleverklaring van onafhankelijke accountant Deloitte aan.

Een kopie van deze stukken wordt conform verzoek verstuurd aan de Inspectie Leefomgeving en Transport.

Heeft u naar aanleiding van dit schrijven (inclusief bijlagen) vragen of opmerkingen dan verneem ik dit graag van u.

Hoogachtend

mevr. H. Doedel
Directeur WML

Deloitte.

- 1 AUG 2016

dir

2274

01352.65

Deloitte Accountants B.V.
Amerikalaan 110
6199 AE Maastricht-Airport
Postbus 1884
6201 BW Maastricht
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9901
www.deloitte.nl

Aan de statutaire directie
van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg (WML)

Postbus 1060
6201 BB MAASTRICHT

Datum
29 juli 2016

Behandeld door
P.G.M. Retra AA

Ons kenmerk
3113995320/2016.059084.01/
CL

Onderwerp
Controleverklaring Bedrijfsverslag 2015

Geachte mevrouw D.

Hierbij doen wij u toekomen onze controleverklaring inzake het – door ons ter identificatie
gewaarmerkte – Bedrijfsverslag 2015 van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg.

Deze verklaring wordt afgegeven ten behoeve van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg
voor gebruik door de minister voor Infrastructuur & Milieu voor het toezicht in het kader van de
Drinkwaterwet.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.

P.G.M. Retra AA

Bijlagen:

- Controleverklaring
- Gewaarmerkt bedrijfsverslag 2015

Op alle opdrachten verricht door Deloitte zijn de 'Algemene Voorwaarden Dienstverlening Deloitte
Nederland, januari 2014' gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24362837 van
toepassing
Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te
Rotterdam onder nummer 24362853

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de directie van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg

Wij hebben het bijgevoegde, door ons, voor identificatiedoeleinden gestempelde, "Bedrijfsverslag", bestaande uit 2 tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2015 van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg te Maastricht gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven, versie 8 (hierna: de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het Bedrijfsverslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over dit Bedrijfsverslag. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het Bedrijfsverslag geen afwijking van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het Bedrijfsverslag. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het Bedrijfsverslag een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van het Bedrijfsverslag door de vennootschap, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het Bedrijfsverslag. Wij hebben bij onze controle de aanwijzingen in acht genomen die zijn gegeven in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven en het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012, zoals benoemd in hoofdstuk 5 van de Drinkwaterwet.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2015 van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg te Maastricht, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2015 van N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg te Maastricht en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend geschikt voor gebruik door de minister voor Infrastructuur & Milieu voor het toezicht in het kader van de Drinkwaterwet en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt. De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom, zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, niet in welke vorm dan ook aan derden ter beschikking worden gesteld. Wij aanvaarden derhalve geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in deze verklaring of deze verklaring in handen krijgen. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Maastricht Airport, 29 juli 2016

Deloitte Accountants B.V.

P.G.M. Retra AA''

BEDRIJFSVERSLAG 2015

Drinkwaterbedrijf: WML NV.

Scope: publieke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2015
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar 2016
 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu
 Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2015
 Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)		2015
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	€ 103,9
1b	Operationele kosten	€ 55,7
1c	Afschrijvingen	€ 27,0
1d	Belastingen	€ 0,8
1e	Bedrijfsresultaat	€ 20,4
1f	<i>overige financiële lasten en baten</i>	€ 0,2-
1g	Gerealiseerde vermogenskosten	€ 20,6
1h	<i>kosten vreemd vermogen</i>	<i>€ 13,4</i>
1i	Netto winst	€ 7,2

2.) WACC-Informatie (mln €)		2015
2a	Balansotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 564,3
2b	Balansotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 566,1
2c	Gemiddeld balansotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 565,2
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	4,80%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 27,1
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ 0,5
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2	€ 0,0
2h	Toegestane vermogenskosten	€ 28,6

3	Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)	€ 65,1
	<i>In 2015 gerealiseerde WACC</i>	<i>3,64%</i>

Toelichting:

In aanvulling op de bepalingen in de Invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegepaste grondslag van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het jaarverslag van WML NV. Voor zover de in het bedrijfsverslag toegepaste grondslagen afwijken van het jaarverslag worden de verschillen hieronder nader toegelicht:

...