

# Financiën

## Restitutie

Eind 2014 besloot het bestuur het eigen vermogen van de NAK af te bouwen. Een eerste stap in deze richting vond plaats in het verslagjaar in de vorm van een restitutie van € 2.800.000 ten laste van de jaarrekening 2014. Eind 2015 heeft het bestuur besloten tot het tweede deel van de restitutie van € 1.000.000 ten laste van de jaarrekening 2015. De verwachting is dat in 2017 het laatste deel van de restitutie van € 700.000 zal worden uitgekeerd.

## Eigen vermogen

Door het verlies van 2015 is het eigen vermogen afgenomen. De solvabiliteit is gestegen van 53% naar 59%, dit komt vooral door de afname van de kort- en langlopende schulden. De NAK streeft naar een solvabiliteit van 50%.

## Resultaat

Het bedrijfsresultaat van 2015 bedraagt negatief € 604.000, begroot € 249.000 negatief. Het verschil betreft hogere opbrengsten enerzijds en de restitutie van € 1.000.000 anderzijds. Over 2014 was het bedrijfsresultaat € 551.000, inclusief een restitutie van € 2.800.000.

Het nettoresultaat over 2015 bedraagt negatief € 190.000, begroot was een nettoresultaat van € 169.000. Het verschil met het bedrijfsresultaat wordt voor een belangrijk deel bepaald door de verkoopwinst op de aandelen Vinçotte ISACert Nederland BV. In 2015 heeft AIB-Vinçotte Nederland BV aangegeven het restant van de aandelen te willen kopen. De opbrengst is in het resultaat van 2015 verwerkt, de daadwerkelijke overdracht zal in 2016 plaatsvinden.

De omzet van het keuringswerk is toegenomen t.o.v. de begroting doordat de certificering hoger uitviel dan begroot. Behalve de tariefsverhoging voor de zaaizaadsector hebben er geen verhogingen plaatsgevonden. Op een aantal onderdelen is zelfs een tariefsverlaging (door het werken met de PCR-methode tijdens de nacontrole) toegepast.

De personeelskosten waren in 2015 hoger dan begroot. De reden hiervan is meer inhuur van tijdelijk personeel voor monsteronderzoek van nacontrole en bruinrot. De bedrijfskosten zijn lager dan begroot. Dit is een saldo van positieve en negatieve ontwikkelingen. De directe inkoopkosten zijn toegenomen als gevolg van een toename van de aantallen onderzochte monsters. De afschrijvingen zijn lager dan begroot, omdat een aantal investeringen nog niet zijn gerealiseerd. De overige bedrijfskosten zijn lager door het uitstellen van begroot onderhoud.

## Begroting

De begroting van de NAK voor 2016 sluit met een negatief resultaat van € 923.000 na belasting en deelnemingen. Hierin is een bedrag aan restitutie opgenomen van € 700.000.

De tarieven voor de pootgoedkeuringen worden in 2016 niet verhoogd. De tarieven voor de zaaizaadkeuringen zullen met 1,2% stijgen en daarmee de kostenontwikkeling volgen.

Op 18 december 2015 heeft de staatssecretaris van Economische Zaken de begroting goedgekeurd.

# Balans per 31 december 2015

(x € 1.000) (geconsolideerde cijfers van de NAK)

Activa	2015	2014
Vaste activa	9.342	9.180
Vlottende activa	13.282	16.119
	<hr/>	<hr/>
	22.624	25.299
<hr/>		
Passiva	2015	2014
Eigen vermogen	13.298	13.488
Voorzieningen	270	268
Langlopende schulden	2.875	3.575
Kortlopende schulden	6.181	7.968
	<hr/>	<hr/>
	22.624	25.299

# Winst- en verliesrekening

(x € 1.000)

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Omzet keuringswerk	18.779	18.269	20.713
Restitutie 2015 resp. 2014	-1.000	0	-2.800
Omzet overige werkzaamheden	2.510	2.201	2.366
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal omzet</b>	<b>20.283</b>	<b>20.470</b>	<b>20.279</b>
Personeelskosten	14.470	14.109	13.562
Overige kosten	6.417	6.603	6.166
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totale bedrijfskosten</b>	<b>20.887</b>	<b>20.712</b>	<b>19.728</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-604</b>	<b>-242</b>	<b>551</b>