

Voorstel aan de commissie Waterkeringen & Bestuur en Organisatie

datum WBO 25 oktober 2023
agendapunt 3.1
openbaar Ja
steller/cluster Geert Vogels / Programmering, Planning en Financiën
portefeuille(s) Marc Breugelmans
bijlage(n) -
zaaknr. 2019-Z7085
documentnr. WLDOC-2049131699-96009

Onderwerp

Ontbinden Verdygo BV

Voorstel

Het dagelijks bestuur adviseren over onderstaand conceptvoorstel aan het algemeen bestuur.

Conceptvoorstel algemeen bestuur

Instemmen met ontbinding van Verdygo BV.

Toelichting

In 2012 en 2013 is het Verdygo concept ontwikkeld gebaseerd op modulair gedachtengoed, bovengronds, snel schaalbaar, kortere bouwtijd en goedkoper dan de traditionele bouwwijze. Het Verdygo concept is ontwikkeld door en voor WBL. Op verzoek van het dagelijks bestuur WBL heeft een externe toetsing door onder andere Tias Nimbas plaatsgevonden. Eén van de aanbevelingen betrof het onderzoeken van het verder “vermarkten” van dit concept. Na een voorbereidingstraject hebben in 2014 de algemene besturen van Waterschap Roer en Overmaas, Waterschap Peel en Maasvallei en Waterschapsbedrijf Limburg ingestemd met het oprichten van Verdygo BV door WBL.

Het doel was het oprichten van een entiteit voor kennisexploratie en kennisexploitatie voor WBL. Daarmee wordt bijgedragen aan

- het verhogen van de kwaliteit van water- en leefmilieu binnen en buiten Limburg;
- het besparen van kosten voor WBL, samenwerkingspartners en burgers door in onderlinge samenwerking de kennis en kunde efficiënt en effectief in te zetten;
- het genereren en bundelen van kennis en kunde met andere partijen binnen de gouden driehoek zonder financieel risico en bestuursaansprakelijkheid te lopen ('firewall').

Na de opstartjaren 2015/2016 is met name in samenwerking met Strukton BV deelgenomen aan diverse acquisitieactiviteiten waaronder deelname aan enkele tenders in het Midden Oosten. Helaas heeft dit niet geleid tot concrete opdrachten. Het deelnemen als inschrijver op tenders heeft wel kennis opgeleverd voor de WBL organisatie omdat vanuit leverancierskant werd deelgenomen. De COVID-19 pandemie heeft een belemmerend effect gehad op acquisitieactiviteiten. Het gevolg is dat tot op heden nog geen omzet is gerealiseerd.

In 2021 is gestart met een traject om te verkennen of een deel van de aandelen kon worden verkocht aan een commerciële partij. De randvoorwaarden zijn vooraf afgestemd met de aandeelhouders in de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA) en is begeleid door een externe partij. Na een uitvoerig verkenningstraject, waarbij ook de Raad van Commissarissen actief is betrokken, zijn 2 concrete biedingen ontvangen die niet voldeden aan de vooraf met de aandeelhouders vastgestelde kaders.

Alles overwegende hebben de aandeelhouders begin 2023 de opdracht gegeven tot opstarten van een traject tot ontbinding van Verdygo BV. Het AB-besluit WBL respectievelijk WL vormt de 1^e stap in het besluitvormingstraject. Het verdere besluitvormingstraject komt aan de orde in de paragraaf 'Vervolg'.

Het ontbinden van Verdygo BV staat volledig los van het samengaan van WL/WBL.

Beoogd effect

Niet langer geconfronteerd worden met negatieve effecten van Verdygo B.V.

Het besluit tot ontbinding van Verdygo B.V. opent de ruimte om nadrukkelijker de focus bij de kerntaken te leggen. Door dit besluit neemt de bestuurlijke drukte (en de pettenproblematiek) af.

Argumenten

1. Het is tot nu toe niet gelukt om opdrachten en dus omzet binnen te halen.
2. Het traject voor vervreemding van een deel van de aandelen heeft geen acceptabele aanbiedingen opgeleverd.
3. De acquisitieactiviteiten zijn 'on hold' gezet gedurende het traject vervreemding aandelen. Er lopen momenteel dan ook geen 'leads' of 'tenders' waaraan deel kan worden genomen.
4. De in 2021 gestarte verkenning voor het samenbrengen van private en publiek partijen (IBM business model) heeft niet geleid tot concrete acties of nieuwe perspectieven.
5. De financiële kosten voor het in de lucht houden van Verdygo BV lopen door waarbij de grootste kostenpost de rentelasten zijn die worden vergoed aan WBL voor het ter beschikking stellen van rekeningcourant voorziening¹.

De interesse vanuit het buitenland naar de toepassing van de Verdygo techniek is groot. Mogelijk kan dit op termijn leiden tot concrete interesse en mogelijk tot een vorm van realisatie. Na opheffing van de BV ontbreekt het dan aan een organisatorische en juridische constructie om dit buiten WBL om te kunnen realiseren. Mocht de interesse dermate groot en concreet worden, kan altijd overwogen worden om een nieuwe juridische entiteit op te richten.

De intellectuele eigendom van de door WBL ontwikkelde modules berust bij WBL. Verdygo BV is door WBL enkel het recht toegekend om die intellectuele eigendom te vermarkten. Door het besluit tot ontbinding van Verdygo BV vervalt het laatstgenoemde recht.

¹ Orde-grootte rentelasten € 70.000 - € 80.000 (jaarbasis 2023).

Integriteitsaspecten

Bijkomend voordeel van ontbinding van Verdygo B.V. is dat de pettenproblematiek vermindert. In de huidige situatie geldt 'voorzitter/DB-lid WL' = 'voorzitter/DB-lid WBL' = '(op persoonlijke titel) lid Raad van Commissarissen WBL'.

Risico's

Risico's bij niet ontbinden Verdygo B.V.

1. Onnodige kosten in verband met in stand houden Verdygo B.V.;
2. Pettenproblematiek/bestuurlijke drukte.

Het belangrijkste risico van wel ontbinden is dat het op enig moment toch noodzakelijk wordt geacht een nieuwe juridische entiteit op te richten. Dit risico, waarvan onzeker is of het zich manifesteert, rechtvaardigt niet de instandhouding Verdygo B.V.

Financiële consequenties

De situatie vanuit WBL-optiek.

De financiële verbinding van Verdygo BV naar de aandeelhouders, zijnde WBL (98%) en WL (2%), komt alleen terug in de financiële administratie van WBL en bestaat uit het aandelenkapitaal en de rekening courant positie (lening). Het aandelenkapitaal bedraagt € 20.000 (20.000 aandelen x € 1). Ter verkrijging van werkkapitaal heeft Verdygo BV en WBL een op zakelijke gronden gebaseerde rekeningcourant verhouding afgesproken. De afspraken zijn vastgelegd in een lening overeenkomst inclusief een op zakelijke gronden gebaseerde rentevergoeding. De maximale rekening courant positie bedraagt € 750.000.

Situatie ultimo 2022

Op basis van de op dat moment beschikbare informatie is bij de jaarafsluiting 2022 van WBL voorgesteld om zowel de waarde van de aandelen (€ 20.000) als ook het benutte deel van de rekening courant positie (€ 600.000) af te waarderen. De schuld (rekening courant) is niet kwijtescholden maar wel afgeboekt en als kosten verantwoord in 2022 in lijn met het voorzichtigheidsprincipe. Ingeschat wordt dat de kans gering is dat het benutte deel van de rekeningcourantpositie wordt terugbetaald en dat Verdygo BV op korte termijn commercieel succesvol wordt.

Argumenten voor deze afwaardering:

- De omzet sinds de start van Verdygo BV in 2015 nihil is.
- Er geen getekende of lopende opdrachten/contracten zijn.
- Er geen 'leads' of acquisitietrajecten zijn.
- De afgelopen jaren zijn in het traject voor verkenning van vervreemding van een deel van de aandelen weliswaar de nodige stappen gezet, maar deze hebben niet geleid tot passende aanbiedingen. In 2022 is op dit vlak geen vooruitgang geboekt.
- De in 2021 gestarte verkenning voor het samenbrengen van private en publiek partijen (IBM business model) heeft niet geleid tot concrete acties of nieuwe perspectieven.

Het per 2022 afwaarderen van beide balansposities geeft invulling aan het voorzichtigheidsprincipe. Mocht alsnog een geldstroom vanuit Verdygo BV retour komen ter aflossing van de schuld, dan wordt dit binnen de administratie van WBL gezien als een incidentele baat.

Middels de afwaardering in boekjaar 2022 is € 620.000 ten laste van het WBL resultaat gekomen. Hierbij dient opgemerkt te worden dat sinds de start van Verdygo BV in 2015 circa € 430.000 van de € 600.000 benutte ruimte van de rekening courant is gebruikt ter betaling van facturen van WBL en WL. Dit betrof facturen van WBL en WL voor inhuur van personeel, het voeren van de administratie en vergoede rente over het rekening courant saldo. Dit betreft een zakelijke verrekening voor geleverde diensten en heeft geen effect op het openstaande saldo van de rekening courant, oftewel de schuld van Verdygo BV aan WBL.

Situatie juni 2023

Het daadwerkelijk ontbinden impliceert dat de financiële balansposities daadwerkelijk vervallen. Het effect op de exploitatie 2023 is beperkt omdat het overgrote deel in 2022 als kosten zijn genomen. Ultimo juni heeft Verdygo BV € 620.000 van de beschikbare rekening courant positie Verdygo benut. Van de in 2023 benutte ruimte ter grootte van € 20.000 is ruim € 13.000 teruggevloeid naar WBL als rentevergoeding.

De financiële impact van de ontbinding en de daarmee gepaard gaande kosten zullen verder bestaan uit juridische kosten. Tevens zal overleg met de Belastingdienst plaatsvinden. Het is niet duidelijk of dit overleg ook nog financiële consequenties met zich mee brengt.

De situatie vanuit WL-optiek

De afwaardering in boekjaar 2022 ad € 620.000 zit in het negatief resultaat 2022 WBL. WL heeft voor het negatief resultaat WBL in het kader van de jaarrekening 2022 WL een voorziening getroffen negatief resultaat 2022 WBL. Voor WL zijn geen extra financiële gevolgen verbonden aan dit voorstel.

Vervolg

Zowel WL als WBL zijn aandeelhouder.

Aan beide algemene besturen is/wordt parallel aan elkaar een identiek voorstel aangeboden.

Dit voorgenomen besluit valt onder het adviesrecht van de Wet op de Ondernemingsraden, artikel 25 lid 1b:

“het vestigen van, dan wel het overnemen of afstoten van de zeggenschap over, een andere onderneming, alsmede het aangaan van, het aanbrengen van een belangrijke wijziging in of het verbreken van duurzame samenwerking met een andere onderneming, waaronder begrepen het aangaan, in belangrijke mate wijzigen of verbreken van een belangrijke financiële deelneming vanwege of ten behoeve van een dergelijke onderneming”.

Er zal invulling worden gegeven aan dit artikel.

Behandeling in WL-commissie Waterkeringen & Bestuur en Organisatie vindt plaats 25 oktober 2023, terwijl behandeling door AB-WL plaatsvindt 29 november 2023; behandeling door AB-WBL vindt plaats 11 oktober 2023.

Het AB-besluit WBL respectievelijk WL vormt de 1^e stap in het besluitvormingstraject. Het verdere besluitvormingstraject is als volgt.

1. Verzoek van bestuur WBL (98%-aandeelhouder) aan bestuurder Verdygo B.V. om een algemene vergadering bijeen te roepen gericht op ontbinding van Verdygo B.V.; verzoek moet schriftelijk en onder nauwkeurige opgave van de te behandelen onderwerpen.
2. Bestuurder moet op grond van statuten binnen vier weken een algemene vergadering bijeen roepen. De oproeping geschiedt niet later dan op de achtster dag voor die van de vergadering.
3. De algemene vergadering besluit tot ontbinding; algemene vergadering kan besluit slechts nemen met een meerderheid van ten minste twee derden van de uitgebrachte stemmen in een vergadering waarin ten minste twee derden van het geplaatst kapitaal is vertegenwoordigd.
4. In geval van ontbinding van de vennootschap krachtens besluit van de algemene vergadering benoemt de algemene vergadering een of meer personen die belast zullen zijn met de vereffening van de zaken van de vennootschap.
5. Vereffenaar(s) effectueren besluit tot ontbinding. Het is bij een ontbinding niet verplicht een notaris in te schakelen. Een notaris kan bij het doorlopen van de procedure wel van dienst zijn.

Het dagelijks bestuur,

de secretaris-directeur,

ir. E.J.M. Keulers MMO

de waarnemend dijkgraaf,

drs. L.H.J. Verheijen

Bijlage: doorontwikkeling Verdygo concept door samenwerking waterschappen per medio 2023

Het ontbinden van Verdygo B.V. heeft geen consequenties voor de verdere doorontwikkeling van het Verdygo concept (handboeken en modules). Sterker nog: de samenwerking met andere partijen heeft een verdere vlucht genomen.

Inmiddels werken 6 waterschappen samen om een waterschap-overstijgende community op basis van Verdygo-standaardisatie te realiseren:



Doelstelling is om deze community per 1-1-24 te formaliseren. Middels deze niet vrijblijvende samenwerking bundelen we krachten, kennis, kunde en ervaring om de gemeenschappelijke uitdagingen met kracht aan te pakken. Collega waterschappen hebben hierbij in het voortraject aangegeven niet te participeren indien er op voorhand commerciële afhankelijkheden zijn, zoals met Verdygo B.V.

Vergaande samenwerking met andere waterschappen stimuleert de ontwikkeling van nieuwe (modulaire) zuiveringstechnieken en vormt een voorbeeld van hoe uitdagingen integraal met andere overheden en partners worden opgepakt.