

Jaarverslag 2016 accon ■ avm groep b.v.



Ruimte voor ondernemen.

Jaarverslag 2016 acconavm groep b.v.

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
Kerncijfers	4
Over acconavm	5
Verslag van de Raad van Bestuur van acconavm groep B.V.....	9
Verslag van de Raad van Commissarissen	13
<u>Jaarrekening</u>	<u>Bijlage</u>

VOORWOORD

Al bijna 100 jaar baseert acconavm haar structuren, processen en bedrijfscultuur op duidelijke uitgangspunten: maatschappelijke verantwoordelijkheid, professionele kwaliteit en integriteit en persoonlijke groei. Als coöperatieve, niet winst gedreven organisatie zonder partnerstructuur, maar met een maatschappelijk gedreven doelstelling, is dit de basis van ons denken en doen.

De economische vooruitzichten voor 2017 zijn optimistisch. Sommige bedrijfstakken hebben het nog moeilijk. Wij verwachten in 2017 een stabilisatie van de omzet. We gaan door met de ingezette lijn van maximale efficiency van de standaard dienstverlening, digitalisering en online dienstverlening en optimalisatie van de (internationale) adviespraktijk.

acconavm voorziet een omwenteling op de accountantsmarkt en bereidt zich daar al enkele jaren op voor. Kenmerken zijn een toenemende behoefte bij grotere ondernemingen aan kwalitatief hoogwaardige adviesdienstverlening, toegankelijke basisdiensten voor het kleinbedrijf en toenemende maatschappelijke verankering van de accountancydiensten. Daarom ligt de focus op een actief acquisitiebeleid, forse investeringen in ICT, werkprocessen en HR. Als coöperatieve, niet winst gedreven organisatie zonder partnerstructuur, maar met een maatschappelijke doelstelling is het mogelijk om hier consequent in te investeren. Dat wordt weerspiegeld in de jaarcijfers. Terwijl het operationele rendement bevredigend is, wordt het uiteindelijke resultaat fors beïnvloed door afschrijvingen op goodwill en investeringen. In 2016 is bijvoorbeeld fors geïnvesteerd in opleiding en training, het versterken van commercie en vaktechniek en is boekhoudservice Acconline - voor zzp'ers en kleine ondernemingen - verder uitgebouwd. Ook zijn grootscheepse inspanningen gepleegd bij acconavm Controlepraktijk bv om de kwaliteit, cultuur en gedrag op het niveau te brengen dat noodzakelijk is om te beantwoorden aan de hoge eisen, die het maatschappelijk verkeer nu stelt.

Met een coöperatieve geschiedenis van honderd jaar kan acconavm uitgaan van de lange termijn. Dat weerspiegelt zich in onze aanpak en cijfers. Rendement wordt geherinvesteerd in de organisatie en haar medewerkers. Continuïteit en kwaliteit gaan vóór winststreven.

Handtekening

Peter Feijtel,
Voorzitter Raad van Bestuur acconavm groep b.v.

KERNCIJFERS

Jaar	2016	2015	2014
Omzet (in duizenden euro's)			
Accountancy	73.485	78.939	74.657
Belastingadvies	18.216	19.094	19.068
Juridisch advies	1.952	1.817	1.731
Overig	132	892	560
Totaal omzet	93.785	100.742	96.016
Omzet toename/-afname (in %)	-6,9%	4,9%	1,9%
Gemiddelde omzet per fte	104	103	99
Gemiddelde personeelskosten per werknemer	69	66	62
Personeelskosten	62.500	64.545	59.760
Overige bedrijfskosten (excl. incidenteel)	17.257	18.975	18.898
EBITDA	14.028	17.222	17.358
Medewerkers			
Accountancy	715	777	764
Belastingadvies	134	143	144
Juridisch advies	16	14	13
Ondersteunende diensten en management	39	44	46
Totaal medewerkers in fte	904	978	967
Medewerkers toename/-afname (in %)	-7,6%	1,1%	5,6%
Gemiddelde leeftijd	37	38	39
Balanstotaal	78.782	89.229	93.544
Eigen vermogen	20.983	20.571	20.452
Eigen vermogen in % balanstotaal	26,6%	23,1%	21,9%

OVER ACCONAVM

acconavm is een zelfstandige advies- en accountantsorganisatie in Nederland. Met zo'n 50 kantoren verspreid over het land en ca. 1000 medewerkers, richt onze organisatie zich op het MKB, maatschappelijke organisaties, de zorg- en medische sector, de retail en de agrarische sector.

HISTORIE

De geschiedenis van acconavm gaat terug tot 1917 toen onze moederorganisatie werd opgericht vanuit de coöperatieve agrarische wereld. Een sector die toen al heel professioneel was. Ondernemers onderkenden de waarde van samenwerking, kennisdeling en het gezamenlijk belang. Een sector ook, waar ondernemerschap, nuchterheid en duurzaamheid samengingen. Aspecten die ons tot op de dag van vandaag kenmerken. De accountants van toen ervoeren al direct het dilemma dat de laatste jaren de accountancy zo veel schandalen en vertrouwensverlies heeft bezorgd. Want de belangen van de klant lopen niet altijd samen met die van de samenleving. Voor de eerste generatie acconavm accountants was hun morele leidraad even sterk en onbuigzaam als deze nu voor ons is. Het algemene belang gaat voor het persoonlijke belang. We zijn trots op onkreukbare voorgangers als oud-minister dr. Anne Vondeling, een van onze oud-directeuren. Voor zijn politieke carrière publiceerde hij veelvuldig bedrijfsvergelijkingen en hielp daarmee ondernemers en sectoren zich te verbeteren. Kennisdeling en opinievorming zijn nog steeds onderdeel van onze maatschappelijke taak. acconavm beweegt al 100 jaar mee met de samenleving. We expandeerden in lijn met de economie. Naast agro en mkb klanten deden steeds meer grotere ondernemingen en maatschappelijke instellingen een beroep op ons. We zijn door de jaren heen gegroeid tot een full-service accountants- en adviesorganisatie met een klantenkring in de agrarische sector, het mkb en de overheid- en non-profitsector. Die groei danken we niet aan onze wil om te groeien, maar juist aan de wil om klein te blijven en dicht bij onze klanten te staan. Precies zoals we in 1917 zijn begonnen.

Toekomst

Dankzij gecontroleerde schaalvergroting hebben we onze dienstverlening steeds verder kunnen optimaliseren. Dat betekent niet dat we de finish hebben bereikt. Integendeel. Iedere dag is een nieuwe mijlpaal op weg naar nog betere dienstverlening. Zo zal met de ontwikkeling van de kenniseconomie ons zwaartepunt in toenemende mate op de interpretatie in plaats van de productie van cijfers komen te liggen en op het adviseren op basis van die interpretatie. Want alleen zo kunnen we nu en in de toekomst ondernemend voor onze klanten optreden en samen met hun onze gezamenlijke ambities waarmaken.



acconavm viert in 2017 haar 100 jarig bestaan. Een bijzondere mijlpaal die we samen met onze klanten en medewerkers vieren. Daarbij staat de maatschappelijke betrokkenheid voorop. Wij brengen 100 wensen van onze klanten in vervulling voor mensen die een steuntje in de rug kunnen gebruiken. Op de speciale website <https://acconavm.nl/100jaar/> zijn alle activiteiten te volgen.

MISSIE EN KERNWAARDEN

Onze missie

- acconavm is hét advies- en accountantskantoor voor kleine en middelgrote ondernemingen.
- Dichtbij en daadwerkelijk betrokken adviseren wij onze klanten, zodat zij ruimte hebben om te ondernemen.
- acconavm realiseert dit samen met al haar medewerkers, die nuchter en praktisch midden in het leven staan en schouder aan schouder met onze klanten opereren.
- Wij verleggen waar nodig grenzen, zijn ambitieus en helpen de klant doelgericht te ondernemen door samen scherpe maar realistische doelen te stellen.

Onze kernwaarden

Dichtbij, Betrokken, Ondernemend, Ambitieus, Duurzaam.

Onze belofte aan onze klanten

- Wij staan naast u in uw bedrijfsvoering en zijn net zo ondernemend en ambitieus als u.
- Wij denken met u mee en fungeren als uw persoonlijke klankbord.
- Wij zijn altijd dichtbij en nauw betrokken bij wat u inspireert en motiveert.

Wat maakt acconavm uniek?

acconavm is het kleinste kantoor binnen de 'big four & next five' en bovendien het enige, puur-Nederlandse kantoor. Evenmin kennen we partners. Onze eigenaar is een stichting met een maatschappelijke doelstelling. Als onderneming moeten we vanzelfsprekend bedrijfseconomisch verantwoord besturen en we moeten rendement realiseren, maar dat gebeurt zonder de winstgerichtheid die bij de overige kantoren gemeengoed is. We hebben hier dus een unieke positie.

We zijn nuchter, staan met onze voeten in de klei, naast en achter onze klant.

We hebben een kwalitatief sterk internationaal partner netwerk in Duitsland en België dat verder wordt uitgebreid naar andere landen. Middels een uitwisselingsprogramma voor medewerkers wordt kennis gedeeld.

KWALITEIT EN INTEGRITEIT

De Raad van Bestuur van acconavm staat voor een cultuur waarin kwaliteitsgericht denken en handelen voorop staat. Deze visie is verankerd in ons strategisch kwaliteitsbeleid en nader uitgewerkt in het vaktechnisch beleid, commerciële beleid, automatiseringsbeleid, personeelsbeleid en communicatiebeleid van de organisatie. De basisprincipes integriteit, objectiviteit, vakbekwaamheid en zorgvuldigheid, betrouwbaarheid en professionaliteit zijn dan ook verankerd en toegelicht in onder andere het Basis Kwaliteitshandboek. Ze zijn van toepassing op iedere medewerker van onze acconavm netwerkorganisatie. Integer handelen vormt niet alleen een basisprincipe dat we verlangen van onze medewerkers. Ook van onze klanten verwachten wij dat zij integer zijn. acconavm hanteert in de dienstverlening en organisatie als uitgangspunt de wettelijk voorgeschreven kwaliteit en de gerechtvaardigde verwachtingen van het maatschappelijk verkeer en van onze klanten.

DIENSTVERLENING

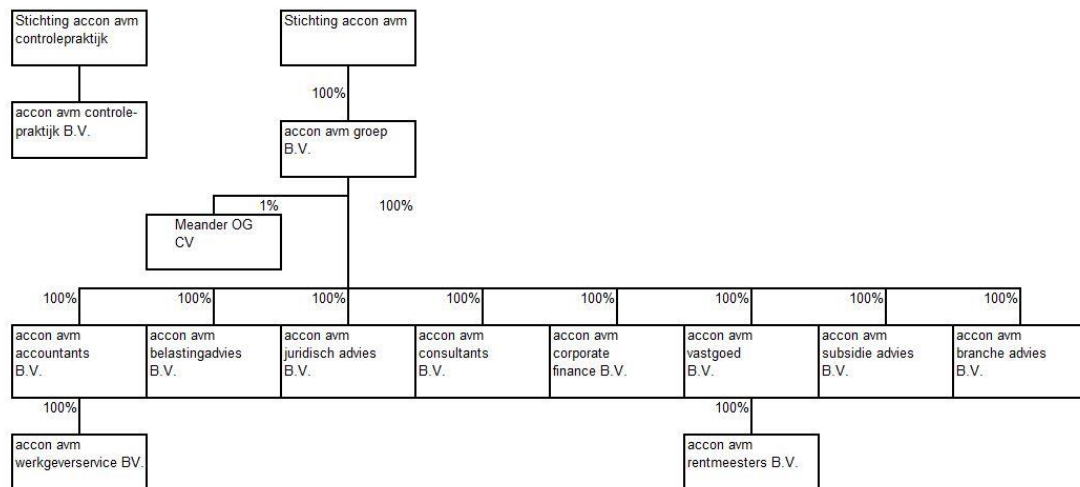
Wij bieden een totaal pakket aan dienstverlening waardoor we een duurzame relatie aan kunnen gaan met onze klanten, van starter tot middelgroot ondernemer, en de klant in alle financiële facetten terzijde kunnen staan, zowel privé als zakelijk.

- Advies en accountancy
 - Accountancy
 - Belastingadvies
 - Werkgeversservice
 - Juridisch advies
 - Corporate Finance
 - Persoonlijke financiën / Personal Finance
- Audit, assurance, accountantscontrole
 - Accountantscontrole
 - OOB vergunninghouder
- Online boekhouden – Acconline
 - Boekhouding, jaarrapport en aangifte voor de ZZP-er of kleine MKB-er tegen een vaste prijs

ORGANISATIE

De structuur van de Stichting acconavm staat in onderstaand organogram beschreven.

Organogram Accon avm groep b.v.



De Stichting acconavm en Stichting acconavm controlepraktijk zijn juridisch van elkaar gescheiden. De controlepraktijk is een zelfstandig opererende vennootschap die is verbonden met de netwerkorganisatie. Zij hebben een eigen bestuur, directie en raad van commissarissen, en opereren onafhankelijk van de andere activiteiten die onder de naam acconavm plaatsvinden. Deze onafhankelijkheid past bij de specialistische dienstverlening en de bijzondere eisen van wet- en regelgeving.

Stichting acconavm

De Raad van Commissarissen vormt een personele unie met de bestuursleden van Stichting acconavm.

De Raad van Commissarissen bestond eind 2016 uit de volgende externe leden:

- De heer J. Markink, voorzitter
- Mevrouw L.L. Doude van Troostwijk
- De heer R.B. van der Horst
- Mevrouw M.M. Nelisse
- De heer V.W. Wanders
- De heer G. Ravensbergen

De Raad van Bestuur bestond eind 2016 uit:

- De heer P.B.J. Feijtel, voorzitter
- De heer M.J.G. Wijers
- De heer G. Delger

Toelichting organogram

De naam van de BV's zegt over het algemeen voldoende over de activiteiten die worden verricht. Een aantal lichten we nader toe.

acconline is de handelsnaam van acconavm consultants b.v. Vanuit deze BV worden abonnementen voor online boekhouding aangeboden. Acconline is ontstaan uit de doorstart van het digitale administratiekantoor Ellen4Biz, maar dan volledig gemoderniseerd met de nieuwste technieken en conform de actuele marktontwikkelingen.

In de Meander OG CV is een aantal panden opgenomen waarvoor lease overeenkomsten zijn gesloten met acconavm groep b.v..

De activiteiten van de Vastgoed en Rentmeesters BV zijn doorverkocht aan respectievelijk Agri Vastgoed en Noordanus & Partners. In deze BV vinden dus geen activiteiten meer plaats.

De activiteiten van Branche BV bestaan uit het gestructureerd verzamelen van informatie over de branches waarin de klanten van de vennootschap actief zijn en het (on)gevraagd ter beschikking stellen van deze informatie aan onze medewerkers.

MEDEWERKERS

Wij streven naar een inspirerende en uitdagende werkomgeving voor onze medewerkers.

Wij werken landelijk gemiddeld met ruim 900 medewerkers.

De ontwikkeling en kwaliteit van onze medewerkers staat altijd hoog op de agenda. Vanuit onze eigen volledig geaccrediteerde acconavm Academy worden opleidingsprogramma's aangeboden voor starters en professionals in de vorm van masterclasses, E-studies, webinars en trainingen on-the-job.

Uit het klanttevredenheidsonderzoek in het najaar van 2015 bleek dat onze klanten onze medewerkers zeer professioneel, betrouwbaar, vriendelijk en meedenkend vinden. Daar zijn we erg trots op!

VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN ACCONAVM GROEP B.V.

ALGEMEEN

Sinds 2014 is sprake van een gestaag herstel van de Nederlandse economie. Ook in 2016 groeide de economie met 2,1 procent. Deze groei treedt op ondanks een tegenvallende groei van de wereldhandel, maar vooral dankzij een sterke binnenlandse markt. Tegelijkertijd zijn de 10-jaars rente en de inflatie maar net positief en is het monetaire beleid van de ECB extreem ruim. Het economisch herstel zorgt voor een sterke daling van de werkloosheid.

Ook de accountancybranche profiteert van de aangetrokken economie en de toenemende private investeringen. Onze sector heeft echter te maken met blijvende prijsdruk op met name de controle- en samenstelpraktijk. Digitalisering en verschuiving van samenstel naar adviesdiensten vraagt andere vaardigheden en competenties van medewerkers. Accountantsorganisaties moeten hierdoor blijvend investeren in opleidingen van medewerkers. Daarnaast vergen aangescherpte regelgeving met name op het gebied van de controlepraktijk, alsmede ontwikkelingen op het gebied van ICT grote investeringen. Door de sterke daling van de werkloosheid waren de eerste tekenen van krapte op de arbeidsmarkt voelbaar in 2016.

Als gevolg van bovenstaande ontwikkelingen bleef de omzetgroei in de accountancybranche achter op de totale groei van de Nederlandse economie.

acconavm is reeds een aantal jaren geleden ingesprongen op de ontwikkelingen in de markt. Met de introductie van *Het Nieuwe Samenstellen* en *Het Nieuwe Adviseren* is reeds in 2013 een start gemaakt met de optimalisatie van de werkprocessen en de het creëren van meer toegevoegde waarde voor de klant.

In 2016 is een belangrijke stap gezet op het gebied van verbetering van werkprocessen, zowel in de samenstel- als in de controlepraktijk. Doordat de focus meer gericht is geweest op kwaliteit dan op het genereren van extra advieswerk is de omzet met name in de controlepraktijk gedaald. Ten aanzien van het samenstelwerk is ook in 2016 sprake geweest van prijsdruk, waardoor ook hier de omzet onder druk stond. Nu een flinke stap is gezet in de verbetering van de werkprocessen en de kwaliteit van onze dienstverlening, is onze organisatie weer klaar om zich in 2017 meer te richten op autonome groei.

KWALITEIT

Kwaliteitsgericht denken is een basisprincipe dat geldt voor alle medewerkers van acconavm. Onze bedrijfscultuur “Kwaliteit in Hoofd, Hart en Handen” moet voor elke medewerker gaan voelen als een 2^e natuur.

In het bijzonder in de controlepraktijk vormde kwaliteitsverbetering de afgelopen jaren een centraal thema. Zo ook in het gepubliceerde transparantieverlag 2016 van acconavm controlepraktijk: “In het transparantieverlag 2015 hebben wij u geïnformeerd over het visie document “Orange Book” als resultaat van “Operation Margareth”. Dit project is april 2016 afgerond. De uitkomsten zijn besproken en gedeeld met het voltallige personeel. Wij hebben onze visie voorgelegd en besproken met de Autoriteit Financiële Markten (AFM). De AFM heeft ingestemd met de verwoording van onze visie. De opzet van ons stelsel van kwaliteitsbeheersing staat.

Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het implementeren van ons stelsel van kwaliteit zoals verwoord in ons visie document. De investeringen in 2016 betreffen: de opzet van het stelsel van kwaliteit, herinrichting van onze processen, de herijking van de controle-methodologie, de uitbreiding van de ondersteunende tooling, de gewenste teamopbouw en het portfolio management. Investeringen waarvan wij voor een deel de resultaten al in 2016 hebben gezien. De investeringen gericht op kwaliteit hebben ook de komende jaren een hoge prioriteit.”

RISCOBEHEERSINGS- EN CONTROLESYSTEMEN

Algemeen

Het risicobeheer van acconavm wordt uitgevoerd op basis van door de Raad van Bestuur goedgekeurde richtlijnen en systemen. Het bestuur heeft de uitgangspunten voor het risicobeheer vastgelegd, evenals richtlijnen voor specifieke gebieden. De Raad van Bestuur legt verantwoordelijkheid af aan de Raad van Commissarissen. Het beleid van de Raad van Bestuur blijft gericht op het continu toetsen en verbeteren van de interne risicobeheersings- en controlesystemen om de effectiviteit en betrouwbaarheid van de processen te optimaliseren. Voor alle disciplines inclusief de staffuncties van het hoofdkantoor is onderscheid gemaakt tussen:

- Werkvoorbereiding
- Uitvoering
- Borging
- Compliance

Om de doelen binnen de beheersingskaders te realiseren vindt sturing plaats middels de cyclus “plan- do-check- act”. Op alle niveaus van de organisatie zijn operationele plannings- en controlecycli, zoals voortgangsbewaking en maand- en kwartaalrapportage, aanwezig. De procedures worden ondersteund door kwaliteitshandboeken die voor alle medewerkers beschikbaar zijn. Controle op de naleving van de procedures vindt plaats door onze compliance medewerkers, die daarover rapporteren aan de Raad van Bestuur.

Risico's

Risicobeheersing vindt plaats op basis van bovenstaand beschreven beheersings- en controlesysteem.

Financiële risico's

Door haar activiteiten is de entiteit onderhevig aan verschillende financiële risico's: kredietrisico, liquiditeitsrisico en prijs- en renterisico.

- Kredietrisico
 - Om het kredietrisico te beheersen is een debiteurenprocedure van kracht welke voortdurend wordt bewaakt. Het concentratierisico als onderdeel van het kredietrisico is beperkt doordat de dienstverlening gespreid is over een grote groep cliënten. De jaarlijkse afboekingen op debiteuren zijn zeer beperkt. Het kredietrisico wordt niet afgedekt door een kredietverzekering.
- Liquiditeitsrisico
 - Het liquiditeitsrisico is het risico dat de acconavm op enig moment niet aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Uitgangspunt is dat de operationele activiteiten voldoende liquide middelen genereren om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.
 - De liquiditeitspositie wordt door middel van liquiditeitsprognoses bewaakt en vormen tezamen met de beschikbare kredietfaciliteiten onderdeel van de reguliere managementinformatie. Overigens is er voldoende rekening-courant faciliteit bij de bank om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. De Raad van Bestuur ziet erop toe dat aan de gestelde leningsconvenanten wordt voldaan.
- Prijs- en renterisico
 - acconavm loopt risico over rentedragende vorderingen en schulden van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteaftspraken bestaat een risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Dit risico is beperkt gezien de omvang van de leningen die niet zijn afgedekt met rente-instrumenten.

- o acconavm heeft geen activa voor verkoop en handel en loopt derhalve geen prijsrisico.

ICT risico's

Het ICT risico van acconavm wordt veroorzaakt door het risico van dataverlies, inbreuk op de data integriteit en cyber crime.

acconavm heeft een ICT security beleid geïmplementeerd. Een lid van de Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het ICT beleid. In de Raad van Bestuur worden issues besproken en maatregelen getroffen die betrekking hebben op ICT security beleid.

Operationele risico's

De kwaliteitsnormen liggen vast in kwaliteitshandboeken. Controle op de naleving van de richtlijnen zoals vastgelegd in de handboeken vindt maandelijks plaats. Er wordt gerapporteerd per discipline door een compliance officer. Waar nodig vindt bijstelling plaats. Voorts zijn wij adequaat verzekerd voor beroepsaansprakelijkheid.

RESULTATEN

Ondanks een dalende omzet is acconavm er ook in 2017 in geslaagd om het bedrijfsresultaat en de operationele kasstroom op een behoorlijk niveau te houden en wederom een flink deel van de langlopende schulden af te lossen. Dit is gerealiseerd door een aanhoudend scherpe sturing op kosten en het tijdig inzetten van efficiencymaatregelen.

De netto omzet daalde in 2016 met 7% naar een niveau van € 93,8 miljoen. Naast de eerder genoemde kwaliteitsslag in de controlepraktijk en prijsdruk in de commodity, is dit voor een belangrijk deel toe te schrijven aan het inlopen van werkvoorraden in het samenstelwerk in 2015. In dat jaar zijn namelijk 200 medewerkers aangenomen, waarmee een flinke inhaalslag is gemaakt. Dit effect is eenmalig.

Het bedrijfsresultaat lag, als gevolg van besparingen op de personeels- en indirecte kosten, met € 3,4 miljoen slechts € 0,9 miljoen onder het niveau van 2015. Het resultaat vóór belastingen bedraagt € 0,5 miljoen. Hierin is begrepen een bedrag van € 7,6 miljoen aan afschrijvingen immateriële vaste activa (voornamelijk goodwill). Zonder deze post, die feitelijk niets zegt over het presteren van een onderneming, zou acconavm een winst voor belastingen hebben behaald van ruim € 8 miljoen, een zeer robuust rendement.

Daarnaast heeft ook de cash flow zich zeer goed ontwikkeld het afgelopen jaar. De kasstroom uit operationele activiteiten bedroeg € 12 miljoen. Na investeringen en aflossing van langlopende leningen resteerde een positieve netto kasstroom van € 5,9 miljoen.

In december 2016 zijn de resterende langlopende schulden bij de Rabobank geherfinancierd bij de ING Bank. ING heeft hierbij tevens een commitment uitgesproken om een aantal investeringen in ICT en opleidingen in de komende jaren te gaan financieren.

VOORUITBLIK

De groei van de Nederlandse economie zal zich in 2017 naar verwachting voortzetten. De werkloosheid neemt daarbij verder af, hetgeen spanning op de arbeidsmarkt zal veroorzaken. Ten aanzien van de accountancybranche is de verwachting dat met name de samenstelpraktijk te maken zal krijgen met aanhoudende prijsdruk. Tevens zal op het gebied van ICT en compliance flink geïnvesteerd moeten worden. Succesvolle aanbieders op de accountancymarkt zullen een combinatie moeten vinden van efficiënte werkprocessen in de samenstelpraktijk en het leveren van toegevoegde waarde op het gebied van advies.

acconavm heeft de afgelopen jaren fors geïnvesteerd in zowel de samenstel- als de adviespraktijk. Wij zien de toekomst dan ook met vertrouwen tegemoet.

TENSLOTTE

De Raad van Bestuur benadrukt dat de medewerkers het afgelopen jaar goede prestaties hebben geleverd. Dit wordt ook tot uitdrukking gebracht door het positieve resultaat 2016, dat wederom is behaald in een zeer competitieve markt. Optimale bediening van onze klanten en efficiencyverhogingen zijn hiervoor belangrijke pijlers geweest.

Handtekening

Peter Feijtel,
Voorzitter Raad van Bestuur

VERSLAG VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

ACTIVITEITEN VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

In 2016 heeft de Raad van Commissarissen zeven keer vergaderd waarvan één vergadering gecombineerd is met een strategie bijeenkomst. De vergaderingen vonden plaats op verschillende kantoren van acconavm; een vergadering was telefonisch. Op de verschillende locaties heeft de Raad van Commissarissen uitgebreid gesproken met het lokale management van het kantoor en is de Raad van Commissarissen geïnformeerd over de betreffende regio. De vergaderingen werden bijgewoond door de Raad van Bestuur van acconavm groep B.V. De Raad heeft zich laten informeren over de stand van zaken met betrekking tot de invoering van Het Nieuwe Samenstellen, Het Nieuwe Adviseren, Het Nieuwe Ondersteunen en Het Nieuwe Groeien en over de algemene gang van zaken bij acconavm. Als gevolg van het implementeren van de nieuwe werkprocessen en de investeringen in opleidingen heeft de Raad zich extra laten voorlichten over het HRM-beleid. De onderwerpen kwaliteit, cultuur en gedrag in relatie tot het maatschappelijk belang zijn veelvuldig besproken. In de vorm van een presentatie en toelichting laat de Raad van Commissarissen zich iedere vergadering ook informeren over de bedrijfsresultaten, de financiële ratio's en de liquiditeitsontwikkeling. Het jaarverslag en het accountantsrapport komen jaarlijks uitgebreid ter sprake.

Tijdens de strategiebijeenkomst is de strategie voor de komende twee jaar uitgebreid besproken. Er is bijzondere aandacht besteed aan de nieuwe governance code en de ontwikkelingen op ICT gebied alsmede de mogelijke gevolgen hiervan voor acconavm.

acconavm is strikt gehouden aan nationale wet- en regelgeving. Derhalve laat de raad zich iedere bijeenkomst informeren over de risico- en kwaliteitsbeheersing en compliance en de wijze waarop deze intern wordt bewaakt.

De Raad van Commissarissen hecht er waarde aan regelmatig een stafonderdeel of discipline uit te nodigen om zich te presenteren. In het afgelopen jaar zijn er diverse presentaties gegeven over de professionalisering van het HR-beleid en corporate identity, de beleving van cultuur en gedrag, alsmede de ontwikkelingen in de controlepraktijk.

Om zelfstandig kennis te nemen van wat er in de organisatie speelt onder de medewerkers ontvangt de Raad één keer per jaar een delegatie van de Ondernemingsraad. In het open gesprek met hen zijn ook de strategie en de gevolgen daarvan voor de organisatie en de resultatenontwikkeling ter sprake gekomen.

In verband met het bereiken van de maximale termijn heeft in 2016 een aanbestedingstraject plaatsgevonden voor de selectie van een nieuwe controlerend accountant. Dit heeft geresulteerd in de benoeming van Mazars tot controlerend accountant van acconavm.

ONAFHANKELIJKHEID RAAD VAN COMMISSARISSEN

Hoewel geen sprake is van een wettelijke verplichting, wil acconavm zoveel mogelijk voldoen aan de Corporate Governance Code. In dat kader kan worden gemeld dat de huidige samenstelling van de Raad van Commissarissen in overeenstemming is met de normen van de Corporate Governance Code inzake onafhankelijkheid van het toezicht op bestuur. Alle leden van de Raad van Commissarissen zijn onafhankelijk in de zin van genoemde Code.

SAMENSTELLING RAAD VAN COMMISSARISSEN

De samenstelling van de Raad van Commissarissen is in 2016 gewijzigd. De ontstane vacature door het vertrek van de heer K. van de Bos is in het najaar van 2016 ingevuld door de heer G. Ravensbergen. Hierdoor bestond de Raad van Commissarissen eind 2016 zes leden, zijnde:

- De heer J. Markink (voorzitter tot en met 31 december 2016)
- Mevrouw L.L. Doude van Troostwijk
- De heer R.B. van der Horst
- Mevrouw M.M. Nelisse (voorzitter per 1 januari 2017)
- De heer V.W. Wanders
- De heer G. Ravensbergen

Als gevolg van het verstrijken van de maximale statutaire zittingstermijn van twee van de huidige leden (waaronder de voorzitter) heeft de raad haar profiel herijkt en heeft zij een vacature opgesteld voor een nieuw lid van de raad. Deze vacature is vervuld. In december heeft de raad uit haar midden een nieuwe voorzitter gekozen. Aan Jan Markink, die op professionele en integere wijze vele jaren leiding heeft gegeven aan de Raad van Commissarissen en onder wiens leiding de organisatie een enorme groei heeft doorgemaakt, is acconavm veel dank verschuldigd. Van hem is op passende wijze afscheid genomen.

Handtekening

Riet Nelisse
Voorzitter Raad van Commissarissen