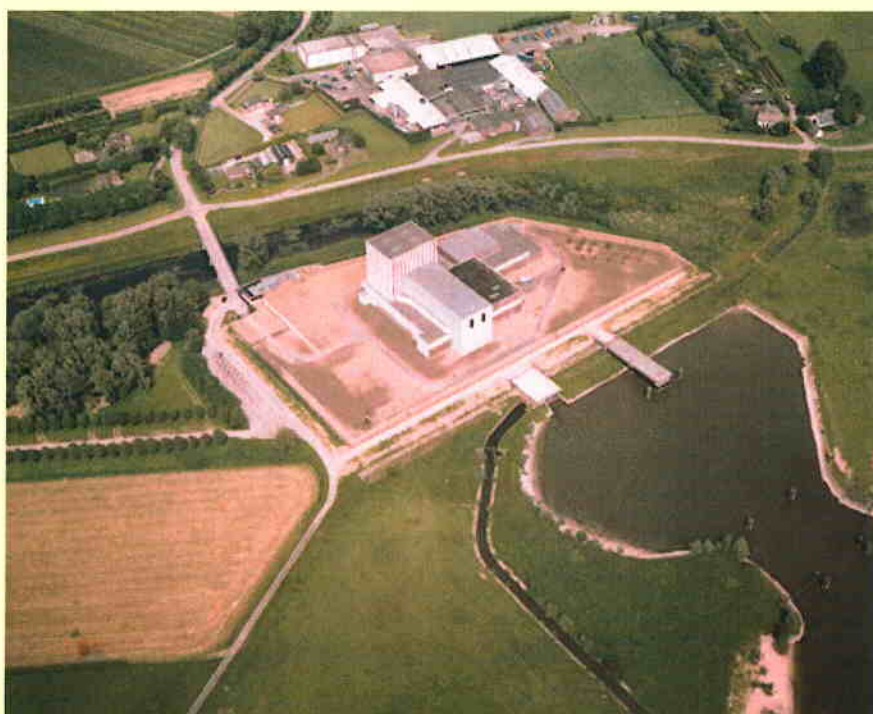


Jaarverslag 2016

GKNI

B.V. Gemeenschappelijke Kernenergiecentrale Nederland

Waalbandijk 112A, 6669 MG Dodewaard
KvK 0903142



inhoud

I BESTUURSVERSLAG

Algemene Vergadering van Aandeelhouders 4

algemene beschouwingen 5

- beheer van de Veilige Insluiting
- financiële zekerheidstelling amoveringskosten KCD

personeel en organisatie 7

- organisatie
- personeel
 - personeelsbestand
 - personeel van derden
 - personeelsformatie (per 31 december 2016)
 - aantal medewerkers
 - leeftijdsopbouw (per 31 december 2016)
 - overigen

personeelsvergadering 9

- samenstelling per 31 december 2016

resultaatontwikkeling 2016 en vooruitzichten 9

II JAARREKENING

balans per 31 december 2016 12

winst- en verliesrekening over het jaar 2016 14

algemene toelichting	15
▪ aard van de bedrijfsactiviteiten	
▪ schattingen en onzekerheden	
▪ grondslagen voor de waardering van activa en passiva	
o algemeen	
o voorzieningen	
▪ grondslagen voor de bepaling van het resultaat	
o algemeen	
toelichting op de balans per 31 december 2016	19
▪ materiële vaste activa	
▪ financiële vaste activa	
o overige effecten	
▪ liquide middelen	
▪ eigen vermogen	
o geplaatst aandelenkapitaal	
▪ voorzieningen	
▪ niet uit de balans blijkende verplichtingen	
toelichting op de winst- en verliesrekening over het jaar 2016	22
▪ bedrijfslasten	
o overige bedrijfskosten	
▪ financiële baten en lasten	
o rentebaten en soortgelijke opbrengsten	
o rentelasten en soortgelijke kosten	
overige gegevens	23
▪ statutaire resultaatbestemming	
controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

I BESTUURSVERSLAG

Algemene Vergadering van Aandeelhouders

Gedurende het verslagjaar kwam de Algemene Vergadering van Aandeelhouders twee maal bijeen.

Op 16 maart 2016 is de termijn voor het opstellen van de jaarrekening verlengd en op 21 december 2016 heeft de Vergadering goedkeuring verleend aan de jaarstukken 2015.

Door de directie is regelmatig gerapporteerd aan de aandeelhouder over de gang van zaken met betrekking tot de Veilige Insluiting (conservering) van de kernenergiecentrale Dodewaard en de afwikkeling van de overeenkomsten die in het verleden door GKN zijn aangegaan.

algemene beschouwingen

Op 3 oktober 1996 werd het voornemen bekend gemaakt om in plaats van per 1 januari 2004, zoals oorspronkelijk was gepland, de elektriciteitsproductie van de kernenergiecentrale Dodewaard in 1997 vervoegd te staken. Op 26 maart 1997 werd de installatie afgeschakeld van het landelijke elektriciteitsnet en op 1 juli van datzelfde jaar verklaarde de directie van GKN de elektriciteitsproductie officieel voor beëindigd. Daarmee werd het afbouwtraject van de kernenergiecentrale Dodewaard ingezet.

GKN heeft de kernenergiecentrale gefaseerd buiten bedrijf gesteld en geconserveerd voor een Wachtijd van 40 jaar. Na deze Wachtijd zal de centrale definitief ontmanteld worden.

In 2016 stonden de volgende onderwerpen centraal:

- beheer van de Veilige Insluiting
- financiële zekerheidstelling amoveringskosten Kernenergiecentrale Dodewaard

beheer van de Veilige Insluiting

De Kern Fysische Dienst, inmiddels Autoriteit Nucleaire Veiligheid en Stralingsbescherming (ANVS), gaf op 1 juli 2005 toestemming om de periode Wachtijd (WA) in te laten gaan. Op dat moment werd het deel WA van de Kernenergievergunning voor Buitenbedrijfstelling en Wachtijd van de kernenergiecentrale van kracht.

Tijdens het verslagjaar is door de ANVS de status van de installatie gecontroleerd. Hierbij zijn (personele) organisatie, bedrijfsvoering, stralingshygiëne, archivering en beveiliging gecontroleerd en is drie keer een inspectie op de terreinen uitgevoerd.

Uit alle contacten met de ANVS is gebleken dat het beheer van de Veilige Insluiting (de conservering) op een goede en verantwoorde manier plaatsvindt.

GKN stelt daarnaast, zoals voorgeschreven in de Kernenergievergunning, driemaandelijks een rapport op dat is geadresseerd aan de ANVS en andere belanghebbenden. Daarin komen de onderwerpen Bedrijf en onderhoud, Lozingen van radioactiviteit, Stralingsbescherming, Conventionele milieuaspecten en Organisatie aan de orde.

De status van de Kernenergiecentrale Dodewaard is door de IAEA met instemming van Euratom per 16 september 2013 vastgesteld als zijnde "Closedown Phase (in state of Preservation)".

De splijtstofboekhouding staat sinds april 2003 op "nul". Er is geen IAEA categorie 1, 2 of 3 materiaal aanwezig op de locatie Dodewaard.

financiële zekerheidstelling amoveringskosten KCD

GKN dient conform het gestelde in artikel 15f van de Kernenergiewet in het bezit te zijn van een Beschikking van de ministers van Infrastructuur en Milieu¹ en van Financiën waarin is opgenomen dat GKN voldoende financiële zekerheid heeft gesteld voor de kosten die verbonden zijn aan de ontmanteling van de Kernenergiecentrale Dodewaard (KCD) en de eindberging van het daarbij vrijkomende radioactief materiaal.

De op 1 juli 2013 ingediende Aanvraag voor het afgeven van deze Beschikking is na een bezwaar procedure op 9 maart 2016 afgewezen.

Per 1 oktober 2016 is een nieuwe Aanvraag voor het afgeven van deze Beschikking ingediend. De Aanvraag is gebaseerd op het door de Minister van Infrastructuur en Milieu goedgekeurde Ontmantelingsplan 2016 van de KCD. Bij Besluit van 14 september 2016 heeft de Minister van Infrastructuur en Milieu gesteld dat het Ontmantelingsplan 2016 KCD voldoet aan de eisen die daaraan gesteld zijn in de artikelen 26, 1^e en 2^e lid, van het Besluit kerninstallaties, splijtstoffen en ertsen en 3, 1^e en 2^e lid, van de Regeling buitengebruikstelling en ontmanteling nucleaire inrichtingen. Op 1 maart 2017 heeft het ministerie van Infrastructuur en Milieu/ANVS aan GKN een brief doen toekomen waarin wordt gesteld dat men de voorliggende nieuwe Aanvraag om goedkeuring van de door GKN gestelde financiële zekerheid niet kan goedkeuren. Gelet op artikel 4:7, eerste lid, van de Algemene wet bestuursrecht wordt GKN in de in de gelegenheid gesteld om op het voornemen van het ministerie een zienswijze te geven die op 29 maart 2017 door GKN ingediend te worden. Daarna zal het ministerie een besluit nemen. Indien het besluit negatief is kan tegen dit besluit bezwaar worden aangetekend.

In overeenstemming met het advies van de adviescommissie herstructurering elektriciteitsproductiesector, de commissie Herkströter, is het doel van NEA om te komen tot een overdracht van de aandelen GKN aan de Staat of een door de Staat aan te wijzen entiteit.

Tot op heden zijn gesprekken over een overdracht van de aandelen GKN aan de Staat zonder succes verlopen.

¹ Vanaf 1 januari 2015 is de uitvoering van de KEW door de Minister van Economische Zaken overgedragen aan de Minister van Infrastructuur en Milieu, Autoriteit Nucleaire Veiligheid en Stralingsbescherming

personeel en organisatie

organisatie

Na het bereiken van de Veilige Insluiting op 1 juni 2005 is besloten de directie van GKN te laten voeren door de B.V. Nederlands Elektriciteit Administratiekantoor (NEA). Tevens is toen besloten tot het benoemen van een manager Locatie Kernenergiecentrale Dodewaard (KCD).

Op 31 december 2016 bestond de formatie uit drie formatieplaatsen te weten een manager Locatie KCD, een plv. manager Locatie KCD en een stralingsdeskundige Veilige Insluiting.

De formatieplaats plv. manager Locatie KCD wordt ingevuld door een medewerker uit de seniorenregeling.

personeel

personeelsbestand

Op 31 december 2016 waren 3 medewerkers in dienst. Van deze medewerkers werken er 2 binnen de formatie en 1 buiten de formatie. Eén medewerker en acht voormalig medewerkers maken gebruik van een seniorenregeling volgens het Sociaal Plan GKN waarvan één medewerker op een formatieplaats.

personeel van derden

Het vakgebied Algemene Zaken is ondergebracht bij de directie. Ingehuurd personeel derden houdt zich bezig met werkzaamheden op de vakgebieden Financiën (0,2 fte), Administratie (0,2 fte) en Personeelszaken (0,2 fte).

personeelsformatie per 31 december 2016

personeelsformatie (per 31 december 2016)	2016	2015
formatieplaatsen (exclusief directie)	3	3

aantal medewerkers

Het personeelsbestand telt personeelsleden dat als volgt over de organisatie is verdeeld:

formatie	directeur	NEA
	locatiemanager	1
	plv locatiemanager	*
	stralingsdeskundige VI	1
buiten de formatie	seniorenregeling (waarvan 1 opgeroepen *)	1
	werkend aan werk	0
		3

leeftijdsofbouw (per 31 december 2016)

leeftijdsgroep	binnen formatie	buiten formatie
<44	0	0
45-49	0	0
50-54	0	0
55-59	1	0
>60	1	1
	2	1

overigen

gemiddelde leeftijd populatie (per 31 december 2016)	60,83 jaar
aantal vertrokken medewerkers in 2016	2
ziekteverzuim	0,3%

Personeelsvergadering

samenstelling per 31 december 2016

De personeelsvergadering bestaat uit de actieve en niet-actieve medewerkers van GKN.

datum overleg met de directie

20 april 2016

Onderwerpen van bespreking

Tijdens de personeelsvergaderingen zijn de in dit verslag genoemde onderwerpen besproken.

resultaat ontwikkeling 2016 en vooruitzichten

De relevante gebeurtenissen in het boekjaar betreffende de resultaat ontwikkeling en de mutaties in het boekjaar betreffen het uitbesteden van het vermogensbeheer, de actualisering van het ontmantelingsplan en de verdere rentedaling die impact heeft op de waarde berekening van de voorzieningen.

Voor het uitbesteden van het vermogensbeheer is de bestaande obligatie portefeuille (buy and hold strategie met lange duration) verkocht. Hierbij is een boekwinst gerealiseerd van € 10,6 mln.

De vermogensbeheerder heeft binnen de gestelde mandaten nieuwe portefeuilles opgebouwd met obligaties met een korte duration en een belang in aandelen. Het langjarig streefrendement van de portefeuille is 4%, teneinde te kunnen voldoen aan de verplichtingen uit hoofde van sluiting van de centrale. Behaalde beleggingsresultaten uit het verleden geven echter geen garantie voor de toekomst. De waardering van deze portefeuille vindt plaats tegen actuele waarde, daarbij is in 2016 een rendement van 4,65% gerealiseerd.

In het ontmantelingsplan 2016 KCD is een geactualiseerde calculatie van de amovering- en eindbergingskosten opgenomen. De uitkomsten hiervan, in combinatie met het toepassen van een inflatiecorrectie en een opslag voor onzekerheden zijn verwerkt in de aanvraag voor Financiële zekerheidstelling. De aldus bepaalde noodzakelijke voorziening ultimo boekjaar (contant gemaakt met een rekenrente van 4%) sluit aan op de beschikbare voorziening na toevoeging van de rendementen 2016 op basis van de actuele waarde en de gerealiseerde boekwinsten.

De verdere daling van de rente heeft in 2016 opnieuw een dotatie aan het Surplus op basis van de verplichtingen tegen actuele marktrente tot gevolg van € 7,4 mln.

De mutatie in deze voorziening wordt verwerkt in de resultaten rekening en vormt daarmee het resultaat boekjaar. Ultimo 2016 bedraagt deze voorziening voor constante waardeverschillen €43,3 mln en veroorzaakt het negatieve vermogen. Dit is daarmee een momentopname die sterk wordt beïnvloed door de ontwikkeling in de rentecurve voor hoogwaardige bedrijfsobligaties en derhalve geen reële indicatie voor de continuïteit van de onderneming. De liquiditeitspositie is meer dan voldoende om te voldoen aan de verplichtingen op korte en middellange termijn.

Ook in 2017 zal de ontwikkeling van de rentecurve voor hoogwaardige bedrijfsobligaties bepalend zijn voor het resultaat in het boekjaar, waarbij een stijgende rente een vrijval vanuit de voorzieningen tot gevolg heeft, leidende tot een positief resultaat boekjaar dat kan worden toegevoegd aan de overige reserves.

II JAARREKENING

De samenstelling van de jaarrekening 2016 is als volgt:

- balans per 31 december 2016
- winst- en verliesrekening over het jaar 2016
- algemene toelichting
- toelichting op de balans per 31 december 2016
- toelichting op de winst- en verliesrekening over het jaar 2016
- overige gegevens

balans per 31 december 2016

B.V. Gemeenschappelijke Kernenergiecentrale Nederland

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2016		(x € 1.000)	
ACTIVA	2016	2015	
vaste activa			
materiële vaste activa			
terreinen	283	283	
		283	283
financiële vaste activa			
vorderingen	-	-	
overige effecten	83.785	61.223	
	83.785	61.223	
vlottende activa			
vorderingen			
debiteuren	-	-	
Belastingen en sociale lasten	9	3	
overlopende activa	1.045	1.502	
		1.054	1.505
liquide middelen			
	696	8.365	
		696	8.365
	85.818	71.376	

balans na resultaatbestemming per 31 december 2016		(x € 1.000)	
PASSIVA	2016	2015	
eigen vermogen			
geplaatst aandelenkapitaal	58	58	
overige reserves	-43.298	-35.886	
	-43.240	-35.828	
voorzieningen			
sluiting centrale	128.900	107.066	
	128.900	107.066	
kortlopende schulden			
aan leveranciers	61	56	
belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0	
overlopende passiva	97	82	
	158	138	
	85.818	71.376	

winst- en verliesrekening over het jaar 2016

B.V. Gemeenschappelijke Kernenergiecentrale Nederland

winst- en verliesrekening over het Jaar 2016 (x € 1000)		2016	2015
bedrijfslasten			
	overige bedrijfskosten	0	0
		0	0
bedrijfsresultaat		0	0
financiële baten en lasten			
	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15.927	2.991
	Rentelasten en soortgelijke kosten	- 23.339	- 38.877
		-7.412	-35.886
resultaat voor belastingen		-7.412	-35.886
belasting		0	0
resultaat na belasting		-7.412	-35.886

algemene toelichting

aard van de bedrijfsactiviteiten

De Vennootschap is opgericht op 2 februari 1965 en heeft ten doel het stichten en exploiteren van de eerste Nederlandse kernenergiecentrale, met het oogmerk de Nederlandse elektriciteitsproductiebedrijven in de gelegenheid te stellen praktische ervaring en kennis op te doen ten aanzien van de opwekking van elektrische energie door middel van kernsplijting evenals alle handelingen die daarmee verband houden in de ruimste zin van het woord.

Alle aandelen in de vennootschap worden sinds 26 oktober 1989 gehouden door B.V. Nederlands Elektriciteit Administratiekantoor. (B.V. NEA voorheen N.V. Sep)

In maart 1997 is de productie van elektriciteit met de kernenergiecentrale Dodewaard beëindigd en is de centrale vervroegd buiten bedrijf gesteld. Met ingang van 1 juli 2005 verkeert de centrale in een situatie van Veilige Insluiting. De vennootschap draagt zorg voor het beheer van de Veilige Insluiting en, na een Wachtijd van 40 jaar, voor de definitieve amovering van de centrale.

Vanaf 1 januari 1998 is de vennootschap belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

In overeenstemming met het advies van de adviescommissie herstructurering elektriciteitsproductiesector, de commissie Herkströter, is het doel van NEA om te komen tot een overdracht van de aandelen GKN aan de Staat of een door de Staat aan te wijzen entiteit.

Tot op heden zijn gesprekken over een overdracht van de aandelen GKN aan de Staat zonder succes verlopen.

schattingen en onzekerheden

De voorziening voor de amoveringskosten is gebaseerd op de uitgangspunten van de aanvraag Financiële zekerheidstelling. Op de kosten calculatie is een correctie voor inflatie en een opslag voor onzekerheden verwerkt.

De kosten calculatie is gebaseerd op de in 2016 door het Duitse bureau NIS Ingenieursgesellschaft mbH uitgevoerde onderzoeken naar de te verwachten amoveringskosten uitgaande van de amovering van de kernenergiecentrale per 2045 zijnde 40 jaar na realisatie van de Veilige Insluiting van de centrale.

De werkelijke kosten, inflatiecorrectie en onzekerheden kunnen uiteraard afwijken van de aannames en inschattingen gedaan in dit onderzoek en uitgevoerde berekeningen.

grondslagen voor de waardering van activa en passiva

algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Naar aanleiding van de vervroegde buiten bedrijfstelling van de kernenergiecentrale worden vanaf 1996 de volgende waarderingsgrondslagen toegepast:

- De materiële vaste activa zijn voor de volledige boekwaarde afgeschreven, met uitzondering van de grond, waarop niet afgeschreven wordt.
- De voorzieningen worden gebaseerd op de contante waarde van de totale verplichtingen samenhangend met de sluiting van de centrale. Deze contante waarde wordt allereerst bepaald met een rekenrente van 4%. Dit percentage is gebaseerd op het langjarig streefrendement op de beleggingen en het door NIS Ingenieursgeselschaft mBH gehanteerde percentage in de door haar uitgevoerde calculaties. De in het verleden behaalde rendementen geven geen garantie voor de toekomst. Vervolgens wordt het verschil berekend indien de actuele marktrente wordt gehanteerd zoals bepaald in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. Hiervoor wordt de rentecurve voor hoogwaardige bedrijfsobligaties gebruikt. Dit berekende verschil bedroeg per 31 december 2016 €43.3 mln. (2015: € 35.9 mln) en is eveneens voorzien. Door de gedaalde actuele marktrente in 2016 is de omvang van het verschil toegenomen.

Overige activa en passiva in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de koersen per balansdatum. Vorderingen en schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

financiële vaste activa

De niet beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

De in eigen beheer gekochte, rentedragende beursgenoteerde obligatieleningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. In 2016 is deze portefeuille verkocht.

De beleggingsportefeuilles onder beheer van de externe vermogensbeheerder maken deel uit van een handelsportefeuille gewaardeerd tegen actuele waarde waarbij de waardeveranderingen en transactiekosten direct in de winst en verliesrekening worden verwerkt.

liquide middelen

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

voorzieningen

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

De onder dit hoofd opgenomen voorziening is gevormd voor verplichtingen en risico's die samenhangen met de activiteiten van de kernenergiecentrale en zijn gebaseerd op de inzichten zoals die zich op balansdatum voordoen.

De kosten zijn gebaseerd op de inzichten zoals die zich op balansdatum voordoen en worden mede bepaald op grond van daartoe strekkende overeenkomsten en van ramingen waarbij de toekomstige verplichtingen contant worden gemaakt.

De voorziening sluiting kernenergiecentrale betreft de na beëindiging van de productie van elektrische energie te maken kosten van buiten bedrijfstelling, conservering en amovering van de centrale. De voorzieningen worden contant gemaakt op basis van het rendement op hoogwaardige bedrijfsobligaties op balansdatum.

De pensioenen van de medewerkers zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds ABP waarvoor op verplichte en contractuele basis premies aan het ABP worden betaald door de vennootschap. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

grondslagen voor de bepaling van het resultaat

algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de rentebaten en soortgelijke opbrengsten en de rentelasten en andere kosten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. In de rentelasten is gecalculeerde rente ten gunste van de voorzieningen begrepen.

In de rentelasten is gecalculeerde rente ten gunste van de voorzieningen begrepen. Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op tegen actuele waarde gewaardeerde overige effecten.

vennootschapsbelasting

De vennootschap is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting en vormt met B.V. Nederlands Elektriciteit Administratiekantoor een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn beide vennootschappen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor de verschuldigde vennootschapsbelasting van de eenheid.

Latente belasting vorderingen en voorzieningen worden door het hoofd van de fiscale eenheid B.V. Nederlandse Elektriciteit Administratiekantoor opgenomen voor tijdelijke waarderingsverschillen tussen de fiscale waardering en de in de jaarrekeningen van B.V. Nederlandse Elektriciteit Administratiekantoor en B.V. Gemeenschappelijke Kernenergiecentrale Nederland verwerkte waardering.

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

De berekening geschiedt tegen actuele belastingtarieven. Latente belastingvorderingen uit hoofde van verrekenbare verschillen en beschikbare voorwaartse verliescompensatie worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst beschikbaar zal zijn waarmee verliezen kunnen worden gecompenseerd en verrekeningsmogelijkheden kunnen worden benut.

toelichting op de balans per 31 december 2016

materiële vaste activa

Dit betreft de aanschaffingswaarde van het terrein waarop de kernenergiecentrale te Dodewaard is gevestigd. Over het terrein is niet afgeschreven. In 2016 is deze post niet gemuteerd.

financiële vaste activa

overige beleggingen

De specificatie is als volgt:

overige effecten	(x € 1000)	2016	2015
niet beursgenoteerde effecten		93	93
beursgenoteerde obligatieleningen		0	61.130
beleggingsportefeuilles vermogensbeheerder		83.692	0
		83.785	61.223

Onder de niet beursgenoteerde effecten zijn de belangen in EMANI ma en ELINI ma te Brussel en NIRA ma te Luxemburg. Deze belangen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

De reële waarde van de tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerde beursgenoteerde obligatieleningen bedraagt per jaareinde € 0 (2015: € 71.534).

De beleggingsportefeuilles onder beheer van de vermogensbeheerder staan uit obligatieleningen met een korte duration en een aandelencomponent (indexfunds met maximum van 25% van de portefeuille).

liquide middelen

De liquide middelen zijn, voor zover niet onmiddellijk benodigd voor de bedrijfsvoering, belegd in kortlopende vermogenstitels.

eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

eigen vermogen	(x € 1000)	2016	2015
geplaatst aandelen kapitaal		58	58
overige reserves		-43.298	-35.886
		-43.240	-35.828

geplaatst aandelenkapitaal

Het maatschappelijk en geplaatst kapitaal is volgestort en bestaat uit 1.710 aandelen van € 34,03 nominaal.

overige reserves

Onder de overige reserves zijn de geaccumuleerde resultaten opgenomen.

Het verloop is als volgt:

overige reserves	(x € 1000)	2016	2015
saldo per 1 januari		-35.886	0
uit resultaatbestemming		-7.412	-35.886
saldo per 31 december		-43.298	-35.886

De directie stelt vast dat het jaar 2016 is afgesloten met een nadelig saldo van € 7.412.000 en stelt voor dit nadelig saldo in mindering te brengen op de overige reserves.

voorzieningen

Het verloop is als volgt:

Sluiting Centrale	(x € 1000)	2016	2015
saldo per 1 januari		107.066	70.085
toevoeging ten laste van de winst- en verliesrekening gebaseerd op behaalde rendement op beleggingen		15.789	2.927
extra dotatie op basis van contante waarde van de verplichtingen tegen actuele markttrente		7.412	35.886
onttrekkingen		1.367	1.832
saldo per 31 december		128.900	107.066

De reguliere toevoeging betreft op basis van werkelijke rendementen toegevoegde rente aan de voorzieningen ten laste van de financiële resultaten. Hiermee wordt een bedrag voor de voorziening bereikt dat de contante waarde van de verplichtingen benadert indien contant gemaakt met 4%. Het surplus betreft het verschil tussen de contante waarde van de verplichtingen indien contant gemaakt met de actuele markttrente zoals bepaald in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de genoemde 4%.

De onttrekkingen betreffen:

- contractuele betalingen betreffende transport, opslag en opwerking van bestraalde splijstof;
- uitgaven voor het beheer van de Veilige Insluiting en
- uitgaven in het kader van uitvoering van het Sociaal Plan GKN

De begrote betalingen voor 2017 belopen circa €1,2 mln., waarbij verplichtingen in vreemde valuta zijn gewaardeerd tegen de koers op balansdatum.

toekomstige verplichtingen	(x € 1000)	2016	2015
amovering centrale		63.448	50.124
veilige insluiting		21.833	19.716
surplus op basis van contante waarde van de verplichtingen tegen actuele marktrente		43.298	35.886
sociaal plan		321	1.340
saldo per 31 december		128.900	107.066

De voorziening voor de amoveringskosten is gebaseerd op de in 2016 door het Duitse bureau NIS Ingenieurgesellschaft mbH uitgevoerde onderzoeken naar de te verwachten amoveringskosten € 160 mln (2015: € 180 mln) uitgaande van de amovering van de kernenergiecentrale per 2045 zijnde 40 jaar na realisatie van de Veilige Insluiting van de centrale. Hierop zijn de correcties voor inflatie en onzekerheden toegepast conform de calculaties voor de aanvraag Financiële zekerheidstelling.

niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijkende verplichtingen bekend.

toelichting op de winst- en verliesrekening over het jaar 2016

bedrijfslasten

overige bedrijfskosten		(x € 1000)	2016	2015
personeelskosten	salarissen		503	569
	sociale lasten		39	49
	pensioenlasten		41	89
	overige personeelskosten		7	7
			590	714
	onttrekking ten laste van de voorziening sluiting centrale		- 590	- 714
			0	0

Het gemiddeld aantal werknemers in het boekjaar bedroeg 4 (2015: 6)

financiële baten en lasten

rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Hieronder zijn opgenomen de rentebaten alsmede verkoopresultaten op verkochte effecten (beursgenoteerde obligatieleningen).

Rentelasten en soortgelijke kosten

Onder de rentelasten zijn begrepen de toevoegingen van rente aan de voorzieningen ten bedrage van € 15.8 mln. (2015: € 2.9 mln.) alsmede de suppletie aan de voorziening voor het verschil in contante waarde van de verplichtingen indien contant gemaakt met de actuele marktrente in plaats van met 4% € 7.4 mln. (2015: € 35.9mln.).

Was getekend op 28 maart 2017

B.V. Nederlands Elektriciteit Administratiekantoor, directie GKN,
vertegenwoordigd door haar directeur
G.J.G. Geertsema

overige gegevens

statutaire resultaatbestemming

De winstbestemming is geregeld in artikel 23 en 24 van de statuten.

De tekst daarvan luidt:

ARTIKEL 23

1. Ten laste van de winst zoals die blijkt uit de door de algemene vergadering vastgestelde winst- en verliesrekening worden gebracht:
 - a. toevoegingen aan reserves voor zover deze door de wet zijn vereist;
 - b. reserveringen die door de directie onder goedkeuring van de algemene vergadering worden nodig geoordeeld.
2. Een tekort mag slechts ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.
3. Het na toepassing van het vorenstaande resterende bedrag van de winst staat ter beschikking van de algemene vergadering; uitkeringen kunnen slechts worden gedaan met inachtneming van het bepaalde in artikel 24.

ARTIKEL 24

1. De vennootschap kan slechts uitkeringen doen voor zover haar eigen vermogen groter is dan het bedrag van het gestorte kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
2. De vennootschap kan tussentijds uitkeringen doen mits met inachtneming van het in lid 1 bepaalde.

De directie stelt vast dat het jaar 2016 is afgesloten met een nadelig saldo van € 7.412.000 en stelt voor dit nadelig saldo in mindering te brengen op de overige reserves.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering van B.V. Gemeenschappelijke Kernenergiecentrale Nederland

verklaring over de jaarrekening 2016

ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van B.V. Gemeenschappelijke Kernenergiecentrale Nederland per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met

Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

wat hebben wij gecontroleerd

Wij hebben de in dit verslag op pagina 12 tot en met 22 opgenomen jaarrekening 2016 van B.V. Gemeenschappelijke Kernenergiecentrale Nederland te Arnhem ('de vennootschap') gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- de winst-en-verliesrekening over 2016;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

de basis voor ons oordeel

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

onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van de B.V. Gemeenschappelijke Kernenergiecentrale Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (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.

verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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.

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 bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening en voor het opstellen van het Verslag, beide, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW; en voor
- 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 vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voor te zetten. Op grond van het genoemde 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 de gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

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

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen 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 de 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij ons rapport.

Utrecht, 28 maart 2017

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

drs. C.J.A.M. Romme RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 van B.V. Gemeenschappelijke Kernenergiecentrale Nederland

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

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. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren in 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 geschikte 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 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 entiteit;
- 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 vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit zijn 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. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie

die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie 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.