

2. Eigen vermogen

Geplaatst en gestort kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de Vennootschap bedraagt ultimo verslagperiode EUR 85,6 miljoen, zijnde 400.000 aandelen met een nominale waarde van EUR 214 elk. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 187.588 aandelen, met een totale waarde van EUR 40,1 miljoen.

<i>Algemene reserve</i>	2023 <small>(x € 1.000)</small>	2022 <small>(x € 1.000)</small>
Saldo 1 januari	440.363	421.928
Vermogensmutatie deelneming "Hedging"	21.866	-5.933
Vermogensmutatie deelneming "Pensions"	-5.633	2.500
Resultaatbestemming	290.633	21.868
Saldo 31 december	747.229	440.363

<i>Reserve omrekeningsverschillen</i>	2023	2022
Saldo 1 januari	120.668	116.468
Mutatie koersverschillen boekjaar	-7.600	4.200
Saldo 31 december	113.068	120.668

De reserve omrekeningsverschillen omvat alle valutaverschillen op vreemde valuta die ontstaan door de omrekening van de jaarrekening van buitenlandse activiteiten die niet integraal deel uitmaken van de activiteiten van de Vennootschap, evenals door de omrekening van verplichtingen waarmee de netto-investering van de Vennootschap in een buitenlandse dochteronderneming wordt afgedekt.

<i>Onverdeeld resultaat</i>	2023 <small>(x € 1.000)</small>	2022 <small>(x € 1.000)</small>
Saldo 1 januari	390.633	121.118
Af: betaald dividend	-100.000	-99.250
Bij/ af: onttrekking/ toevoeging aan algemene reserve	-290.633	-21.868
Bij: onverdeeld resultaat boekjaar	<u>89.592</u>	<u>390.633</u>
Saldo 31 december	89.592	390.633

De Vennootschap heeft geen statutaire reserves. De Vennootschap kent één wettelijke reserve, zijnde de Reserve omrekenverschillen. Deze bedraagt ultimo 2023 EUR 113,1 miljoen (2022: EUR 120,7 miljoen). Het vrije vermogen van de onderneming kan enkel worden uitgekeerd indien uitkering vanuit de deelneming Urenco plaatsvindt. UCN heeft hierin geen beslissende zeggenschap.

Het resultaat na belastingen over 2023 is opgenomen in de post onverdeeld resultaat eigen vermogen.

Bestemming van het resultaat over boekjaar 2022

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 29 juni 2023. De Algemene Vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het voorstel van het bestuur.

Voorstel tot resultaatbestemming

De directie stelt, met goedkeuring van de Raad van Commissarissen, aan de Algemene Vergadering voor het resultaat na belastingen over 2023 van EUR 89.592.000 volledig uit te keren als dividend.

Op 19 oktober 2023 is een interim dividend uitgekeerd van EUR 50.000.000 (2022: het dividend 2022 van EUR 50.000.000 is uitgekeerd op 16 maart 2023).

Over het boekjaar 2023 is op 19 maart 2024 een bedrag van EUR 49.581.000 uitgekeerd als dividend. De directie heeft het niveau van de vrij uitkeerbare reserves en liquide middelen van UCN N.V. beoordeeld en is in de overtuiging dat deze voldoende zijn om het voorgestelde dividend uit te keren.

De onderneming kan aan de aandeelhouders slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet en de statuten moeten worden aangehouden. Ultimo 2023 bedraagt het eigen vermogen EUR 990.033.454 dit is meer dan de som van het geplaatste kapitaal (EUR 40.143.832) en de wettelijke reserve (EUR 113,1 miljoen). De aandeelhoudersvergadering van Urenco heeft besloten tot uitkering van EUR 49.581.000 miljoen dividend aan UCN N.V. d.d. 19 maart 2024, derhalve is het toegestaan het dividendvoorstel zoals hierboven opgenomen uit te keren.

3. Kortlopende schulden



De handelsschulden en overige te betalen posten hebben vooral betrekking op nog te ontvangen nota's voor inleenkosten, advieskosten en accountantskosten. De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Financiële instrumenten

Financieel risicobeheer

Overzicht

UCN N.V. is, via haar deelneming Urenco Ltd., uit hoofde van het gebruik van financiële instrumenten blootgesteld aan de volgende risico's:

- Kredietrisico
- Liquiditeitsrisico
- Marktrisico

In dit onderdeel van de toelichting wordt informatie gegeven over de blootstelling van UCN N.V. aan elk van de hierboven genoemde risico's, de doelstellingen, grondslagen en procedures van UCN N.V. voor het beheren en meten van deze risico's alsmede het kapitaalbeheer van UCN N.V.

Risicobeheerkader

De directie heeft de eindverantwoordelijkheid voor de inrichting van en het toezicht op het risicobeheerkader van UCN N.V.

Het risicobeleid van UCN N.V. heeft als doel de risico's waarmee zij zich geconfronteerd ziet in kaart te brengen en te analyseren en waar nodig aan te passen aan veranderingen in de marktomstandigheden indien mogelijk.

De Raad van Commissarissen van UCN N.V. ziet toe op de bewaking door de directie van de naleving van het risicobeheerbeleid en de risicobeheerprocedures van UCN N.V. De Raad van Commissarissen houdt zich daarnaast bezig met de toereikendheid van het risicobeheerkader in samenhang met de risico's waarmee UCN N.V. te maken heeft.

Kredietrisico

Kredietrisico is het risico van financieel verlies voor UCN N.V. indien een afnemer of tegenpartij van een financieel instrument de aangegane contractuele verplichtingen niet nakomt. Gezien de aard en omvang van de organisatie is het kredietrisico gering.

Geldmiddelen

De geldmiddelen van UCN N.V. bedroegen ultimo 2023: EUR 411K (ultimo 2022: EUR 678K). De geldmiddelen worden aangehouden bij een bank met een kredietwaardigheidsbeoordeling van A- tot A+, op basis van de beoordelingen van ratingbureau S&P.

Liquiditeitsrisico

Liquiditeitsrisico is het risico dat UCN N.V. problemen krijgt om te voldoen aan haar verplichtingen uit hoofde van in contanten of andere financiële activa af te wikkelen financiële verplichtingen. De uitgangspunten van het liquiditeitsrisicobeheer zijn dat er voor zover mogelijk voldoende liquiditeiten worden aangehouden om te kunnen voldoen aan de huidige en toekomstige financiële verplichtingen.

Marktrisico

Marktrisico is het risico dat veranderingen in marktprijzen, zoals valutakoersen, rentetarieven en aandelenkoersen, invloed hebben op de inkomsten van de Vennootschap of de waarde van zijn beleggingen in financiële instrumenten. Het doel van het marktrisicobeheer is het beheren en beheersen van de marktrisicopositie binnen aanvaardbare grenzen onder het gelijktijdig optimaliseren van het rendement. Het resultaat en de vermogensontwikkeling van UCN N.V. is grotendeels afhankelijk van het resultaat en de vermogensontwikkeling van Urenco. Daarmee zijn de marktrisico's van UCN N.V. als houdstermaatschappij een directe afgeleide van de marktrisico's van de 33¹/₃% deelneming in Urenco Ltd. Hierbij wordt bedoeld op het risico dat veranderingen in marktprijzen en de verkochte volumes, invloed hebben op de inkomsten van Urenco Ltd.

Het valutarisico dat UCN N.V. zelf kan beheersen is beperkt. De netto-investering in de deelneming Urenco Ltd. is in euro. Aangezien de jaarrekening van Urenco Ltd. ook in euro is, leidt dit uit dien hoofde niet tot valutarisico's voor UCN N.V. Het valutarisico van de deelneming Urenco Ltd. vloeit voort uit aan- en verkopen en financieringen die luiden in andere valuta dan de functionele valuta van de deelneming Urenco Ltd. in Britse ponden. Het doel van het vreemde valutabeleid van Urenco Ltd. is het reduceren van de volatiliteit van de netto kasstroom en het resultaat.

Het renterisico van UCN N.V. is beperkt aangezien UCN N.V. geen bancaire schulden heeft en het relatief geringe saldo liquide middelen. Daarnaast houdt UCN N.V. het moment tussen de ontvangst van de dividenden van de deelneming en de uitbetaling aan de aandeelhouder tot maximaal één dag.

Kapitaalbeheer

Het beleid van de directie is gericht op de handhaving van een sterke vermogenspositie waarmee het vertrouwen van aandeelhouder, crediteuren en de markten kan worden behouden en de toekomstige ontwikkeling van de bedrijfsactiviteiten kan worden zeker gesteld. Kapitaal bestaat uit aandelenkapitaal en ingehouden winsten. De directie bewaakt het niveau van het aan aandeelhouder uit te keren dividend.

Financiële verplichtingen

Er is een verplichting aangegaan ter zake van huur van kantoorruimte. De huurovereenkomst is afgesloten voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 1 maand. De verplichting bedroeg ultimo 2023: EUR 1K (2022: EUR 1K). Het bedrag aan betaalde huur in het boekjaar 2023 bedraagt EUR 14K.

Ultimo 2023 bestond er tevens een leaseverplichting (lease-auto directeur) ter waarde van EUR 8K, waarvan EUR nihil met een looptijd langer dan een jaar. Het bedrag aan betaalde leasekosten in het boekjaar 2023 bedraagt EUR 19K.

Toelichting op de winst- en verliesrekening 2023

	2023	2022
	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Bedrijfslasten		
4. Salarissen en sociale lasten		
Salarissen	101	95
Sociale lasten	17	15
	118	110

In 2016 is het beloningsbeleid voor de directeur herijkt, conform het beloningskader dat de Staat hanteert voor staatsdeelnemingen en per 17 november 2016 door de aandeelhouder goedgekeurd. Conform dit goedgekeurde beloningsbeleid is het salaris van de directeur per 1 januari 2023 verhoogd met de indexatie van de CAO-lonen per maand voor alle sectoren totaal, exclusief bijzondere beloningen; 4,9 %. De bezoldiging (salaris, sociale lasten en fiscale bijtelling van de lease-auto) van de directeur bedroeg in 2023 EUR 77.864 (2022: EUR 73.680). Er wordt door UCN N.V. geen variabele beloning uitgekeerd en of leningen verstrekt aan personeel. De huidige directeur maakt geen gebruik van een pensioenregeling en heeft geen regeling voor vervroegd uittreden.

Bij UCN N.V. was in het verslagjaar, evenals in 2022, gemiddeld 0,9 FTE werkzaam. UCN N.V. heeft in haar winst- en verliesrekening geen bijdragen aan pensioenregelingen voor haar medewerkers verantwoord.

5. Overige kosten

De overige kosten betreffen onder meer de kosten voor commissarisvergoedingen, kosten administratie (inleen), reis- en leasekosten, advieskosten en diverse overige kosten.

De commissarissen ontvingen, naast onkostenvergoedingen op declaratiebasis, een vaste vergoeding. De vergoeding is per 1 januari 2023 verhoogd met de indexatie van de CAO-lonen per maand voor alle sectoren totaal, exclusief bijzondere beloningen; 4,9 %.

Onderverdeling:	2023	2022
J.M. Kroon	€ 17.092	16.294
M.H. Maes	€ 10.768	13.687
M. Blacquièrè	€ 14.358	13.687
R.V.M. Jones-Bos	€ 3.589	-
Totaal	€ 45.807	43.668

6. Belastingen

De belastingen gerelateerd aan de posten gepresenteerd onder niet-gerealiseerde resultaten zijn als volgt:

	2023 (x € 1.000)		
	Voor belastingen	Belasting (last) bate	Na belastingen
<i>Posten die nooit zullen worden overgeboekt naar winst of verlies</i>			
Herwaardering van toegezegd-pensioenverplichting (actief)	-7.500	1.867	-5.633
	-7.500	1.867	-5.633
<i>Posten die zijn of kunnen worden overgeboekt naar winst of verlies</i>			
Valuta omrekeningsverschillen voor investeringen verwerkt volgens de "equity"-methode	-4.667	-2.933	-7.600
Kasstroomafdekkingen - effectief deel van veranderingen in reële waarde	29.767	-7.900	21.867
	25.100	-10.833	14.267
	17.600	-8.967	8.634

	2022		
	(x € 1.000)		
	Voor belastingen	Belasting (last) bate	Na belastingen
<i>Posten die nooit zullen worden overgeboekt naar winst of verlies</i>			
Herwaardering van toegezegd-pensioenverplichting (actief)	3.633	-1.133	2.500
	3.633	-1.133	2.500
<i>Posten die zijn of kunnen worden overgeboekt naar winst of verlies</i>			
Valuta omrekeningsverschillen voor investeringen verwerkt volgens de "equity"-methode	767	3.433	4.200
Kasstroomafdekkingen - effectief deel van veranderingen in reële waarde	-8.000	2.067	-5.933
	-7.233	5.500	-1.733
	-3.600	4.367	767

Vanwege het fiscale verlies 2023 vóór resultaat deelneming, is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Er zijn geen carry-back mogelijkheden en de verwachting is dat fiscale verliezen in de toekomst niet verrekend kunnen worden.

Uitkomst der financiële baten en lasten

De uitkomst van de financiële baten en lasten is nihil. Dit is het gevolg van een laag rentepercentage waardoor de rente baten de rente lasten niet overstegen hebben gedurende het verslagjaar.

Aandeel in het resultaat deelnemingen

Betreft het 33 $\frac{1}{3}$ % aandeel in het resultaat van Urenco Ltd.

Transacties met verbonden partijen

	Transactiewaarden in het boekjaar		Uitstaand saldo ultimo boekjaar	
	2023	2022	2023	2022
	EUR 1.000	EUR 1.000	EUR 1.000	EUR 1.000
Doorbelasting reis- en verblijfkosten van commissaris aan				
Geassocieerde deelneming Urenco Ltd.	12	2	2	4
Aan UCN N.V. doorbelaste advieskosten van derden van				
Geassocieerde deelneming Urenco Ltd.	80	-	6	80
Dividend				
• Ontvangen dividend (zie noot 1) Geassocieerde deelnemingen Urenco Ltd.	100.000	100.000	-	-
• Betaald dividend aan Ministerie van Financiën (zie noot 2)	100.000	99.250	-	-

Als 'Transactiewaarden in het boekjaar' zijn de door UCN in het boekjaar ontvangen bedragen opgenomen.

Alle uitstaande saldi van deze verbonden partijen zijn op zakelijke, objectieve grondslag geprijsd en worden in contanten afgewikkeld binnen twee maanden na de verslagdatum. Voor geen enkel saldo is zekerheid gesteld. Gedurende het boekjaar en eerdere jaren is er geen last opgenomen voor oninbare of dubieuze debiteuren met betrekking tot de bedragen die door de desbetreffende partijen verschuldigd zijn.

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria incl. BTW van KPMG Accountants N.V. zijn ten laste gebracht van de onderneming, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	KPMG Accountants N.V. (x € 1.000)	Overig KPMG- netwerk (x € 1.000)	Totaal (x € 1.000)
2023			
Onderzoek van de jaarrekening	61	-	61
Andere niet-controlediensten	-	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	3	3
Totaal	61	3	64
2022			
Onderzoek van de jaarrekening	66	-	66
Andere niet-controlediensten	-	6	6
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	6	6
Totaal	66	6	72

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum en/of die leiden tot een ander beeld van de financiële toestand op balansdatum.

De directie:

A.E.M. Broenink

De Raad van Commissarissen:

J.M. Kroon (Voorzitter)

R.V.M. Jones-Bos

M. Blacquièrre

Overige gegevens

Statutaire regeling omtrent de winstbestemming (artikel 32)

32.1 Van de in enig boekjaar behaalde voor uitkering vatbare winst wordt een zodanig gedeelte gereserveerd als de Algemene Vergadering van Aandeelhouders bepaalt. Terzake doet de directie, met goedkeuring van de Raad van Commissarissen, een voorstel.

De alsdan overblijvende, voor uitkering vatbare winst wordt uitgekeerd aan de aandeelhouders naar verhouding van de voor hen op hun aandelen gestorte bedragen, waarbij onder gestorte bedragen een agiostorting niet is inbegrepen.

32.2 De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen, voorzover haar eigen vermogen groter is dan het bedrag van het geplaatste kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moet worden aangehouden.

32.3 Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd, voorzover de wet dat toestaat.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering en raad van commissarissen van Ultra-Centrifuge Nederland N.V.

Verklaring over de in het verslag over het jaar 2023 opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Ultra-Centrifuge Nederland N.V. (of hierna 'de vennootschap') te Groningen (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Ultra-Centrifuge Nederland N.V. per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met IFRS Accounting Standards zoals aanvaard binnen de Europese Unie (EU-IFRS) en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2023;
- 2 de volgende overzichten over 2023: overzicht van winst of verlies en niet-gerealiseerde resultaten, mutatieoverzicht van het eigen vermogen en het kasstroomoverzicht; en
- 3 de toelichting met informatie van materieel belang over de belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Ultra-Centrifuge Nederland N.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. De informatie en onze bevindingen ten aanzien van fraude en niet-naleven wet- en regelgeving en continuïteit moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Controleaanpak ten aanzien van risico's op fraude en niet-naleven van wet- en regelgeving

In het directieverslag beschrijft de directie de procedures ten aanzien van de risico's op fraude en niet-naleven van wet- en regelgeving.

In het kader van onze controle hebben wij inzicht verkregen in de vennootschap en de bedrijfsomgeving, en van het risicomanagement van de vennootschap met betrekking tot fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving. Onze werkzaamheden omvatten onder andere het evalueren van de procedures van de vennootschap om aanwijzingen van mogelijke fraude en niet-naleven van wet- en regelgeving te onderzoeken. Bovendien hebben wij inlichtingen ter zake ingewonnen bij de directie, degenen belast met governance en bij de externe accountant van de deelneming van de vennootschap. Wij hebben elementen van onvoorspelbaarheid in onze controleaanpak opgenomen bestaande uit een juistheidscontrole op een aantal willekeurig geselecteerde kostenfacturen.

Op basis van onze risicoanalyse werkzaamheden hebben wij de volgende rechtsgebieden geïdentificeerd die de meest waarschijnlijke oorzaak zouden kunnen zijn voor een materieel effect op de jaarrekening in het geval van het niet-voldoen aan deze regelgeving:

— Nota Deelnemingenbeleid Rijksoverheid 2022.

Wij beoordelen het veronderstelde frauderisico met betrekking tot de opbrengstverantwoording als niet significant aangezien de vennootschap geen eigen opbrengsten heeft.

In overeenstemming met het bovenstaande en met de controlestandaarden hebben wij het volgende risico geïdentificeerd ten aanzien van fraude die relevant is voor onze controle, inclusief de relevante veronderstelde risico's vastgelegd in de controlestandaarden, en hebben hierop als volgt ingespeeld:

Doorbreken van interne beheersing door het management (een verondersteld risico)

Risico:

Het management is in een unieke positie om fraude te plegen door de mogelijkheid het proces van financiële verslaggeving en resultaten te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door middel van het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen.

Controleaanpak:

- vaststellen van de opzet en implementatie van de interne beheersing rondom het boeken van niet-routinematige journaalboekingen;
- vaststellen of de beschrijving van boekingen termen bevat die kunnen duiden op een hoger risico;
- vaststellen van de geschiktheid van boekingen voor transacties die buiten de normale bedrijfsvoering liggen of anderszins ongebruikelijk zijn;
- uitvoeren van gegevensgerichte werkzaamheden op boekingen met een verhoogd risico;
- elementen van onvoorspelbaarheid in onze controleaanpak opgenomen, waarbij wij middels een willekeurige selectie de overige bedrijfskosten hebben gecontroleerd (ondanks de niet materiële omvang ervan); en
- verkrijgen van inlichtingen en het uitvoeren van een dossierreview bij de accountant van de deelneming van de vennootschap.

Wij hebben onze risico-inschatting en controleaanpak en resultaten gecommuniceerd aan de directie en aan de raad van commissarissen.

Onze controlewerkzaamheden leidden niet tot aanwijzingen en/of andere redelijke vermoedens van fraude en niet-nakomen van wet- en regelgeving die van materieel belang zijn voor onze controle.

Controleaanpak continuïteit

De directie heeft zijn continuïteitsbeoordeling uitgevoerd en geen continuïteitsrisico's geïdentificeerd. Onze procedures om de continuïteitsbeoordeling van de directie te beoordelen omvatten onder andere:

- overwegen of de continuïteitsrisicoanalyse door de directie alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle kennis hebben;
- de directie bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten in de continuïteitsrisicoanalyse; en
- analyse van de financiële positie per ultimo boekjaar en ten opzichte van voorgaand boekjaar op indicatoren die kunnen duiden op continuïteitsrisico's.

De resultaten van onze risicobeoordeling procedures hebben geen aanleiding gegeven om additionele controlewerkzaamheden op de continuïteitsbeoordeling uit te voeren.

Verklaring over de in het verslag over het jaar 2023 opgenomen andere informatie

Het verslag over het jaar 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening 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.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met EU-IFRS en Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als 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 onderneming in staat is om haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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 gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude 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 gebruikers op basis van de 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.

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 controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en 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 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 de 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 vennootschap;
- 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 het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht 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 de vennootschap 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 een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze ongedeelde verantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor het verkrijgen van voldoende geschikte controle-informatie met betrekking tot de financiële informatie van de onderdelen of activiteiten binnen de groep. In dat kader zijn wij ook verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Zwolle, 13 mei 2024

KPMG Accountants N.V.

W. Hoekstra RA

Bijlage 1 - Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen UCN N.V

Bijlage 1 (behorend bij jaarverslag UCN N.V. 2023)

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen Ultra-Centrifuge Nederland N.V. (UCN N.V.)

Het profiel van UCN N.V.

De Staat der Nederlanden is voor 100% eigenaar van UCN N.V. UCN N.V. is een holdingmaatschappij met een belang van 33 $\frac{1}{3}$ % in Urenco Ltd. De totale bezetting is 0,9 FTE en UCN N.V. is gehuisvest in een kantoorgebouw in Groningen. Door de aard van een holdingmaatschappij vindt verantwoord ondernemen vooral plaats in Urenco Ltd. De positie van UCN N.V. wordt weergegeven in het onderstaande figuur.

Duurzaamheidsrapportage

De Staat der Nederlanden verzoekt al zijn deelnemingen te rapporteren over duurzaamheid. Urenco doet dit zeer uitgebreid op haar website; zie <https://www.urengo.com/sustainability>. Samen met de aandeelhouder is besloten om de duurzaamheidsrapportage voor UCN over 2023 in het document Staatdeelnemingenbeleid uit te breiden met de relevante informatie over Urenco.

Daarnaast rapporteert UCN N.V. zelf over die onderwerpen waar ze rechtstreeks invloed heeft over haar eigen gedrag. Materiële thema's zoals geïdentificeerd door UCN N.V.:

1. Borgen van de publieke belangen van Urenco. De publieke belangen van Urenco zijn non-proliferatie, veiligheid en leveringszekerheid.
2. Duurzaamheidsprestaties van de eigen activiteiten op zowel milieu als sociaal gebied

UCN N.V. vindt deze aanpak passen voor haar omvang en rol. Voor specifieke onderdelen in dit verslag wordt gerapporteerd refererend aan de GRI Universal Standards 2021.

Doelstellingen en resultaten

Toezicht:

De belangrijkste MVO doelstelling van UCN N.V. bestaat uit het borgen van de publieke belangen in Urenco. De publieke belangen van Urenco zijn non-proliferatie, veiligheid en leveringszekerheid. Voor verdere details wordt verwezen naar het Jaarverslag Beheer Staatsdeelnemingen 2022, blz. 130. <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2023/07/03/kamerbrief-aanbieding-jaarverslag-beheer-staatsdeelnemingen-2022> In het Verdrag van Almelo uit 1970 is daaraan de missie toegevoegd, om de expertise van uranium verrijking toe te passen op de wetenschap, schone energieopwekking en medische toepassingen. Een voorbeeld daarvan is de productie van "Stabiele Isotopen" in de Urenco fabriek in Almelo die gebruikt worden voor medisch diagnostiek.

UCN N.V. ziet vanuit de volgende posities toe op deze doelstelling:

Ir. J.M. Kroon, voorzitter van de RvC van UCN N.V. en vice-voorzitter van de Board van Urenco en voorzitter van de remuneratiecommissie van Urenco.

Mw. R.V.M. Jones-Bos, vice-voorzitter van de RvC van UCN N.V. en lid van de Board van Urenco en lid van de duurzaamheids- en audit commissies van Urenco.

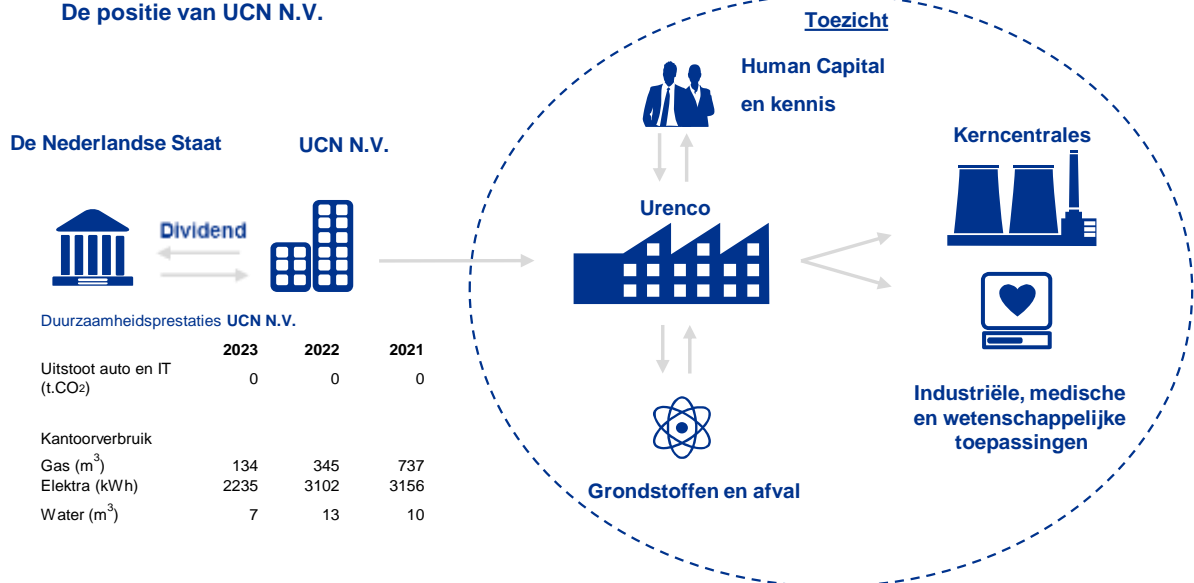
Ir. M. Blacquièrre, lid van de RvC van UCN N.V.

Duurzaamheidsprestaties UCN N.V.:

UCN N.V. huurt een kantoorruimte in een Energielabel C bedrijfsverzamelgebouw in Groningen en heeft beperkt invloed op de duurzaamheidsprestaties. UCN is wel in overleg met de verhuurder over de installatie van zonnepanelen op het pand.

UCN N.V. leaset één auto. Vanaf 2018 is dat een volledig elektrische auto. Alle IT van UCN bevindt zich in de cloud. Deze dienst wordt voorzien door een serverpark dat opereert op groene energie en waarvan de restwarmte wordt gebruikt in een stadsverwarmingssysteem. Hierdoor is de CO2 uitstoot van deze ingehuurd diensten nihil.

De positie van UCN N.V.



Bijlage 2 - Richtlijnen Global Reporting Initiative

Ultra-Centrifuge Nederland N.V. (UCN N.V.) Reporting with reference to the GRI Universal Standards 2021		
GRI Disclosure	Beschrijving	Sectie
	Toelichting en verwijzing	
GRI 2 General Disclosures		
2-1	Organisatie	Directieverslag
	Ultra-Centrifuge Nederland N.V. (UCN N.V.) is een Naamloos Vennootschap, gevestigd in Groningen (NL). Sinds 2009 is de Nederlandse staat de enige aandeelhouder.	
2-2	Samenstelling van de groep	
	Deze rapportage heeft alleen betrekking op Ultra-Centrifuge Nederland N.V. en haar 33,3% deelneming Urenco Ltd. Om de aandeelhouders-structuur te vereenvoudigen is in de loop van 2021 het belang in Urenco Ltd. rechtstreeks onder gebracht in UCN N.V. Op 8 februari 2022 is UCN Ltd. opgeheven.	
2-3	Verslaglegging	
	UCN N.V. rapporteert jaarlijks. Dit jaarverslag omvat de periode 01-01-2023 t/m 31-12-2023 en wordt op 13 juni 2024 gepubliceerd op de website van UCN N.V. Voor vragen kunt u contact opnemen met A.E.M. Broenink, Directeur UCN N.V., secr@ultracentrifuge.nl	
2-4	Wijzigingen	
	In deze verslagperiode zijn er geen wijzigingen opgenomen die betrekking hebben op vorige periodes.	
2-5	Controle door derden	
	Niet van toepassing.	
2-6	Voornaamste activiteiten en zakelijke relaties.	Factsheet staatsdeelneming UCN N.V. https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2023/07/03/kamerbrief-aanbieding-jaarverslag-beheer-staatsdeelnemingen-2022

Ultra-Centrifuge Nederland N.V.

	<p>UCN N.V. houdt één derde van de aandelen in Urenco Ltd., een besloten vennootschap naar Engels recht. UCN N.V. zelf heeft geen operationele activiteiten en ook geen relatie met klanten of afzetmarkten.</p> <p>De andere aandeelhouders van Urenco Ltd. zijn de Britse regering, welke via de houdstermaatschappij Enrichment Investments Limited één derde van de aandelen heeft in Urenco. De Duitse partijen RWE Power AG en EON Kernkraft GmbH houden gezamenlijk ook één derde van de aandelen, via hun houdstermaatschappij URANIT. Deze structuur is niet veranderd in de afgelopen periode.</p> <p>UCN N.V. creëert op twee manieren waarde. Allereerst via het afdragen van dividend vanuit het resultaat van de deelneming Urenco Ltd. Daarnaast ziet UCN N.V. toe op het borgen van de publieke belangen. Deze zijn non-proliferatie, veiligheid en leveringszekerheid.</p> <p>UCN N.V. ondersteunt Urenco Ltd. door de activiteiten van de Nederlandse non-executive board leden in de vergaderingen van de Board, de Audit Commissie, de Sustainability Commissie en de Remuneratie Commissie van Urenco.</p>	
2-7	Personeel	Bijlage 1 van het Jaarverslag
	<p>UCN N.V. heeft 0,9 FTE. De 0,9 FTE wordt ingevuld door 2 part-time employees; 0,5 FTE vrouw en 0,4 FTE man. Beide part-time employees hebben een vast contract. Beide zijn woonachtig in regio Groningen, Nederland. Het personeelsbestand is niet gewijzigd in 2023.</p> <p>Voor UCN N.V. is een goed werkklimaat van belang, in onze eigen organisatie, maar ook de werkgelegenheid die Urenco biedt in de regio Almelo. UCN N.V. heeft al meerdere jaren een laag beroepsziekte, uitval- en verzuimpercentage. Voor 2023 waren zowel het letselcijfer als het beroepsziektcijfer 0. Het verzuimpercentage was 5%, dit vanwege herstel na een operatie.</p>	
2-8	Inleen personeel	
	UCN N.V. heeft in 2023 geen personeel ingehuurd.	
2-9 / 2-11	Bestuursstructuur	Directieverslag en Factsheet staatsdeelneming UCN N.V.
	<p>UCN N.V. kent een 'two-tier' bestuursstructuur welke bestaat uit één directeur en een Raad van Commissarissen (RvC). In 2023 is Miriam Maes vervangen door Renée Jones-Bos als lid van de Raad van Commissarissen. De directie en RvC zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de besluitvorming van UCN N.V. op het gebied van economische-, milieu-, en sociale impact. De RvC bestaat uit 3 personen, voor verdere details zie bladzijde 4 van dit jaarverslag.</p>	

Ultra-Centrifuge Nederland N.V.

2-10	Benoemingen	Factsheet staatsdeelneming UCN N.V.
	<p>Zowel de directeur als de leden van de Raad van Commissarissen worden benoemd door de aandeelhouder (Ministerie van Financiën). Bij de werving van nieuwe leden van de Raad wordt gebruik gemaakt van een profiel zoals gepubliceerd op de website van UCN N.V.;</p> <p>http://www.ultracentrifuge.nl/app/uploads/2015/08/RVC1438-Bijlage-a-Profielschets-def-RvC-UCN-dd-010420161.pdf</p> <p>Het profiel omvat de eisen rond onafhankelijkheid, gevraagde competenties en diversiteit.</p>	
2-12	Rol van de RvC	Verslag van de Raad van Commissarissen
	<p>De Raad van Commissarissen houdt toezicht op het beleid van het bestuur en de algemene gang van zaken in de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. De Raad vergaderd vijf keer per jaar met de directeur, in deze vergaderingen komen alle aspecten die van belang zijn voor het goed functioneren van UCN N.V. en van de deelneming Urenco Ltd. aan bod.</p> <p>De Raad van Commissarissen ziet tevens toe op de kwaliteit van zijn eigen functioneren en op het functioneren van het personeel.</p> <p>Vanwege de status van houdstermaatschappij en het ontbreken van operationele activiteiten stelt UCN N.V. geen eigen strategieplan op. UCN N.V. is wel jaarlijks betrokken bij het business plan van Urenco Ltd. en bespreekt dit business plan ook met de staat als aandeelhouder.</p>	
2-13	Verantwoordelijkheid voor Impact	
	Niet van toepassing	
2-14	Rol van de Directeur	Verslag van de Directie
	<p>De directeur is verantwoordelijk voor alle onderwerpen die relevant zijn voor het functioneren van UCN N.V., inclusief de impact van de bedrijfsvoering op de samenleving. Gezien de omvang van UCN N.V. is hij ook verantwoordelijk voor de uitvoering.</p>	
2-15	Tegenstrijdig belang	Reglement Raad van Commissarissen
	<p>In het Reglement Raad van Commissarissen op de website is aangegeven hoe wordt omgegaan met dit onderwerp. Mogelijke tegenstrijdige belangen worden gemeld en besproken in de vergaderingen tussen Raad en directeur. In 2023 zijn er geen onderwerpen geweest die bespreking nodig maakten.</p>	

Ultra-Centrifuge Nederland N.V.

2-16	Kritische zorgen	
	<p>Gezien de omvang van de onderneming legt de directeur rechtstreeks verantwoording af aan de Raad van Commissarissen.</p> <p>De directeur spreekt jaarlijks met de externe accountant over de uitgevoerde werkzaamheden. De voorzitter van de RvC heeft daarnaast jaarlijks contact met de externe accountant bij de afronding van het jaarverslag.</p> <p>Het betalingsverkeer is zo ingericht dat grote betalingen, zoals bijvoorbeeld de uitbetaling van dividend, alleen kunnen worden overgemaakt door gezamenlijke autorisatie van de directeur en een lid van de RvC. In 2023 zijn er geen kritische zorgen opgebracht.</p>	
2-17	Kennis en Samenstelling RvC	Reglement Raad van Commissarissen
	<p>Zie Reglement van de Raad van Commissarissen van UCN N.V. en profielschets van de samenstelling van de Raad van Commissarissen.</p> <p>Tevens wordt in het jaarverslag gerapporteerd over de achtergrond van de leden van de Raad van Commissarissen. Voor een nadere beschrijving waarop de onafhankelijkheid van commissarissen is gewaarborgd, wordt verwezen naar het reglement zoals opgenomen op de UCN website.</p>	
2-18	Zelfevaluatie	
	<p>Jaarlijks evalueert de Raad zichzelf en het bestuur. Om de evaluatie te faciliteren wordt er als voorbereiding een vragenlijst ingevuld door alle leden van de Raad en de directeur. Deze lijst wordt besproken in de december vergadering van UCN N.V. Zie ook het hoofdstuk Verslag van de Raad van Commissarissen waar terugkoppeling wordt gegeven over het functioneren in 2023.</p>	
2-19	Belonings-systematiek	Factsheet staatsdeelneming UCN N.V.
	<p>De directeur en de leden van de Raad van Commissarissen hebben alleen een vast loon, er is geen variabele beloningssystematiek. Tevens zijn er geen extra voorzieningen voor het opbouwen van pensioen. Op pagina 31 en 32 van dit verslag wordt gerapporteerd over de hoogte en samenstelling van de vergoedingen van de directeur en de leden van de Raad.</p>	
2-20	Vaststellen Beloningen	Factsheet staatsdeelneming UCN N.V.
	<p>UCN N.V. is een staatsbedrijf. In 2016 is de beloning voor de directeur herijkt, conform het beloningskader dat de Staat hanteert voor staatsdeelnemingen. Ook de beloning van de leden van de Raad van Commissarissen voldoet aan het beloningskader voor staatsdeelnemingen. Er is geen invloed van andere stakeholders op dit beloningskader.</p>	
2-21	Ratio Beloningen	



Ultra-Centrifuge Nederland N.V.

	Omdat UCN maar twee personeelsleden heeft is er voor gekozen de ratio niet te rapporteren.
2-22	Duurzaamheid
	De Staat der Nederlanden verzoekt al zijn deelnemingen te rapporteren over duurzaamheid. Als houdstermaatschappij stimuleert UCN N.V. dat Urenco ook rapporteert over haar duurzaamheidsprestaties. Zie voor de rapportages van Urenco Ltd. de website https://www.urengo.com , het onderwerp sustainability wordt daar uitgebreid omschreven. Daarnaast rapporteert UCN N.V. zelf over die onderwerpen waar ze rechtstreeks invloed over heeft met haar eigen gedrag. UCN N.V. vindt deze aanpak passend voor haar omvang en rol.
2-23 / 2-24 / 2-25 / 2-26	Waarden en Normen
	De Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor het handhaven van de waarden en normen van de onderneming. Er zijn, gezien de omvang van de onderneming geen formele procedures en er is geen vertrouwenspersoon. De waarden en normen worden gehandhaafd door rechtstreeks contact met de beide personeelsleden. Dit regelmatig rechtstreekse contact maakt het mogelijk om onderwerpen laagdrempelig op te pakken indien nodig. Als houdstermaatschappij stimuleert UCN N.V. dat Urenco Ltd. rapporteert over haar waarden en normen. Zie hiervoor de website van Urenco https://www.urengo.com/sustainability/governance-and-ethics . Aan de algemene vereisten in de geest van GRI is voldaan, niet alle subelementen zijn opgenomen in het verslag. In 2023 zijn er binnen UCN geen zorgen opgebracht rond het onderwerp Waarden en Normen.
2-27	Non-compliance
	Er hebben zich geen misstanden voorgedaan binnen UCN N.V. Ook voldoet UCN N.V. aan alle relevante wetten en regelingen.
2-28	Lidmaatschappen
	UCN N.V. houdt geen lidmaatschap van een verenigingen en/of (inter)nationale belangenorganisaties. UCN N.V. is lid van het Ronald McDonald Business Breakfast Club, een bedrijvenclub die het Ronald McDonald huis in Groningen ondersteunt.
2-29	Stakeholders
	Er is, naast de algemene vergadering, zeer regelmatig contact van zowel de directeur als leden van de Raad van Commissarissen met de aandeelhouder (de Nederlandse staat). Ook is er frequent contact met Urenco Ltd. Buiten de aandeelhouder en Urenco Ltd. zijn er geen contacten met andere eventuele stakeholders om te komen tot bepaling van materiele onderwerpen.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport
2850715/24W00192975ZWL d.d.

13 mei 2024

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Ultra-Centrifuge Nederland N.V.

2-30	Collectieve Arbeids- overeenkomst	
	UCN N.V. heeft geen collectieve arbeidsovereenkomst. De beloning binnen UCN N.V. is gekoppeld aan de index van de gemiddelde CAO-lonen in Nederland.	

Bijlage 3 - Naleving Corporate Governance Code

Corporate Governance Code		
Item	Principe	Naleving
	Opmerking	
1	Het bestuur en de Raad van Commissarissen zijn verantwoordelijk voor de corporate governance structuur van de vennootschap en voor de naleving van deze code.	Ja
1	De hoofdlijnen van de corporate governance structuur van de vennootschap worden elk jaar, mede aan de hand van de principes die in deze code zijn genoemd, in een afzonderlijk hoofdstuk in het jaarverslag uiteengezet Zie jaarverslag en publicatie op de website http://www.ultracentrifuge.nl/	Ja
2	Elke substantiële verandering in de corporate governance structuur van de vennootschap en in de naleving van deze code wordt onder een afzonderlijk agendapunt ter bespreking aan de algemene vergadering voorgelegd Zie Reglement van de Raad van Commissarissen van UCN N.V. http://www.ultracentrifuge.nl/app/uploads/2021/07/RvC1494-Reglement-RvC-2020-versie-14052021.pdf	Ja
H1	Lange Termijn Waardecreatie	
1.1	Het bestuur is verantwoordelijk voor de continuïteit van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. Het bestuur richt zich op de lange termijn waarde creatie van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van de stakeholders. De Raad van Commissarissen houdt toezicht op het bestuur ter zake. Vanwege de status van houdstermaatschappij en het ontbreken van operationele activiteiten kent UCN N.V. geen traditionele waardeketen. UCN N.V. creëert op twee manieren waarde. Allereerst via het afdragen van het resultaat van deelneming Urenco aan het Ministerie van Financiën. Daarnaast, ziet UCN N.V. toe op het borgen van de publieke belangen van Urenco. De publieke belangen van Urenco zijn non-proliferatie, veiligheid en leveringszekerheid.	Ja

1.2	Risicobeheersing	
	De vennootschap beschikt over adequate interne risicobeheersing- en controlesystemen	Ja
	Facturen worden door beide personeelsleden gecontroleerd. Grote betalingen worden door de directeur en een lid van de RvC gezamenlijk geautoriseerd. Bedrijfsrisico's worden besproken in de regelmatige vergadering van de RvC.	
1.3	Interne Audit functie	
	De interne audit functie heeft als taak de opzet en de werking van de interne risico- en controlesystemen te beoordelen	Nee
	Gezien de omvang van de onderneming (0,9 FTE) is er geen aparte Interne Audit functie. De externe auditor communiceert met de directeur. Ook heeft ze rechtstreeks toegang tot de leden van de RvC.	
1.4	Verantwoording over risicobeheersing	
	Het bestuur legt verantwoording af over de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen	Ja
	Gezien de omvang van de onderneming legt de directeur rechtstreeks verantwoording af aan de Raad van Commissarissen. Het betalingsverkeer is zo ingericht dat betalingen aangaande uitbetaling van dividend alleen kunnen worden overgemaakt door gezamenlijke autorisatie van de directeur en een lid van de RvC.	
1.5	Rol Raad van Commissarissen	
	De Raad van Commissarissen houdt toezicht op het beleid van het bestuur en de algemene gang van zaken in de vennootschap en de met haar verbonden onderneming.	Ja
	Gezien de omvang van de onderneming legt de directeur rechtstreeks verantwoording af aan de Raad van Commissarissen	
1.6	Benoeming en beoordeling functioneren externe accountant	
	De Raad van Commissarissen doet de voordracht tot benoeming van de externe accountant aan de algemene vergadering en houdt toezicht op het functioneren van de externe accountant.	Ja
	Zie Reglement van de Raad van Commissarissen van UCN N.V.	
1.7	Uitvoering werkzaamheden externe accountant	
	De auditcommissie bespreekt met de externe accountant het auditplan en de bevindingen van de externe accountant naar aanleiding van zijn uitgevoerde werkzaamheden. Het bestuur en de Raad van Commissarissen onderhouden reguliere contacten met de externe accountant	Nee

	Gezien de omvang van de onderneming is er geen audit plan. De directeur spreekt jaarlijks met de externe accountant over de uitgevoerde werkzaamheden. De voorzitter van de RvC heeft daarnaast jaarlijks contact met de externe accountant bij de afronding van het jaarverslag.	
H2	Effectief bestuur en toezicht	
2.1	Samenstelling en omvang	
	Het bestuur en de Raad van Commissarissen zijn zodanig samengesteld dat de benodigde deskundigheid, achtergrond, competenties en - in geval van de Raad van Commissarissen - onafhankelijkheid aanwezig zijn om hun taken naar behoren te kunnen vervullen. De omvang van beide organen is daarop toegesneden.	Ja
	Zie Reglement van de Raad van Commissarissen van UCN N.V. en profielschets van de samenstelling van de Raad van Commissarissen. Tevens wordt in het jaarverslag gerapporteerd over de achtergrond van de leden van de Raad van Commissarissen. Voor een nadere beschrijving waarop de onafhankelijkheid van commissarissen is gewaarborgd, wordt verwezen naar het reglement zoals opgenomen op de website.	
2.2	Benoeming, opvolging en evaluatie	
	De Raad van Commissarissen draagt zorg voor een formele en transparante procedure voor het benoemen en herbenoemen van bestuurders en commissarissen en voor een gedegen plan voor opvolging. Daarbij wordt rekening gehouden met het diversiteitsbeleid. Het functioneren van het bestuur en de Raad van Commissarissen als collectief en het functioneren van individuele bestuurders en commissarissen wordt regelmatig geëvalueerd	Ja
	De Raad van Commissarissen bestaat uit 33,3% vrouw en 66,6% man. De directie bestaat uit één persoon. Jaarlijks evalueert de Raad zichzelf en het bestuur. Er zijn geen nadere overeenkomsten tussen UCN N.V. en de aandeelhouders die van invloed zijn op de samenstelling van of besluitvorming door de RvC.	
2.2.1	Benoeming- en herbenoemingstermijnen bestuurders	Ja
	Directeur is benoemd voor een periode van 5 jaar. De termijn loopt af op 1 september 2024.	
2.2.2	Benoeming- en herbenoemingstermijnen commissarissen; een commissaris wordt benoemd voor een periode van vier jaar en daarna in beginsel slechts eenmaal kan worden herbenoemd voor een periode van maximaal vier jaar. In bijzondere omstandigheden kan herbenoeming voor een	Ja

Ultra-Centrifuge Nederland N.V.

	aanvullende periode van twee keer maximaal twee jaar plaatshebben	
	Commissarissen zijn benoemd voor een periode van 4 jaar. Zie ook het rooster van aftreden. Mw. R.V.M. Jones-Bos is in 2023 benoemd als vervanging van Mw. M.Maes.	
2.2.3	Tussentijds aftreden	Ja
	Tussentijds aftreden is mogelijk. Hier is in 2023 geen gebruik van gemaakt.	
2.2.4	Opvolging	Ja
	Rooster van aftreden staat in dit jaarverslag en op de website	
2.2.5	Taken selectie- en benoemingscommissie	Nee
	Gezien de omvang van de onderneming is er geen separate selectie- en benoemingscommissie	
2.2.6	Evaluatie Raad van Commissarissen	Ja
	Jaarlijks in de december vergadering. In 2023 is dit gebeurd in de UCN N.V. RvC vergadering van 7 dec 2023.	
2.2.7	Evaluatie bestuur	Ja
	Jaarlijks in de december vergadering. In 2023 is dit gebeurd in de UCN N.V. RvC vergadering van 7 dec 2023.	
2.2.8	Verantwoording evaluatie	Ja
	Zie verslag van de UCN N.V. RvC vergadering van 7 dec 2023 en het jaarverslag	
2.3	Inrichting Raad van Commissarissen en verslag	
	De Raad van Commissarissen draagt zorg dat hij effectief functioneert.	Ja
	Over het functioneren wordt verslag gedaan in de jaarstukken	
2.4	Besluitvorming en functioneren	
	Het bestuur en de Raad van Commissarissen dragen zorg voor een evenwichtige en effectieve besluitvorming waarbij rekening gehouden wordt met de belangen van stakeholders.	Ja
	Zie reglement van de Raad van Commissarissen van UCN N.V.	
2.5	Cultuur	

	Het bestuur is verantwoordelijk voor het vormgeven van een cultuur die gericht is op lange termijn waarde creatie van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. De Raad van Commissarissen houdt toezicht op de activiteiten van het bestuur ter zake.	Ja
	Gezien de omvang van de onderneming is er geen separaat document met waarden, normen en gedragscodes. De directeur doet verslag van zijn activiteiten in het jaarverslag.	
2.6	Misstanden en onregelmatigheden	
	Het bestuur en de Raad van Commissarissen zijn alert op signalen van (vermoedens van) misstanden en onregelmatigheden.	Ja
	Er geen separate regeling inzake waarden en normen, alsmede het melden van misstanden en onregelmatigheden gegeven de omvang van de organisatie. Gezien die omvang is er regelmatig en direct contact tussen de RvC, het bestuur en de medewerker.	
2.7	Voorkomen belangenverstremgeling	
	Elke vorm van belangenverstremgeling tussen de vennootschap en haar bestuurders of commissarissen wordt vermeden.	Ja
	Zie reglement van de Raad van Commissarissen van UCN N.V.	
2.8	Overnamesituaties	
	Bij een overnamebod en/of bij andere ingrijpende wijzigingen in de structuur van de vennootschap zorgen zowel bestuur als de Raad van Commissarissen voor een zorgvuldige weging van de betrokken belangen van de stakeholders en het voorkomen van belangenverstremgeling voor commissarissen en bestuurders.	Ja
	Er bestaat geen separate bescherming tegen overnames en zijn ter besluitvorming van de aandeelhouder. De RvC houdt hierbij toezicht en weegt alle belangen van de stakeholders af.	
H3	Beloningen	
3.1	Beloningsbeleid bestuur	
	Het beloningsbeleid voor bestuurders is duidelijk en begrijpelijk, is gericht op lange termijn waarde creatie van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming en houdt rekening met de interne beloningsverhoudingen binnen de onderneming.	Ja

	Het beloningsbeleid is conform het beloningsbeleid bij staats-deelnemingen. De belangrijkste elementen van de overeenkomst zijn niet opgenomen op de website. Zie hiervoor pagina 31 van het jaarverslag. De bestuurder ontvangt salaris en een vergoeding voor een leaseauto, er zijn geen andere beloningscomponenten.	
3.2	Vaststelling beloningen bestuur	
	De Raad van Commissarissen stelt de beloning van de individuele bestuurder vast, binnen de grenzen van het door de algemene vergadering vastgestelde beloningsbeleid	Ja
	Het beloningsbeleid is conform het beloningsbeleid bij staats-deelnemingen	
3.3	Beloning Raad van Commissarissen	
	De beloning van de commissarissen doet aan de algemene vergadering een duidelijk en begrijpelijk voorstel voor een passende eigen beloning	Ja
	Het beloningsbeleid is conform het beloningsbeleid bij staats-deelnemingen. De commissarissen ontvangen een vergoeding, er zijn geen andere beloningscomponenten.	
3.4	Verantwoording uitvoering beloningsbeleid	
	In het remuneratierapport legt de Raad van Commissarissen op een inzichtelijke wijze verantwoording af over de uitvoering van het beloningsbeleid. Het rapport wordt geplaatst op de website van de vennootschap	Ja
	Er is geen separaat remuneratierapport opgesteld, gegeven de omvang van de organisatie. Op pagina 32 van het jaarverslag is toelichting omtrent het beloningsbeleid opgenomen	
H4	Algemene vergadering	
4.1	De algemene vergadering	
	De algemene vergadering kan een zodanige invloed uitoefenen op het beleid van het bestuur en de Raad van Commissarissen van de vennootschap, dat zij een volwaardige rol speelt in het systeem van checks and balances binnen de vennootschap.	Ja
	Er is, naast de algemene vergadering, zeer regelmatig contact van zowel de directeur als leden van de Raad van Commissarissen met de aandeelhouder (de Nederlandse staat)	
4.2	Informatieverschaffing en voorlichting	
	Het bestuur en de Raad van Commissarissen dragen zorg voor een adequate informatieverschaffing en voorlichting aan de algemene vergadering	Ja

Ultra-Centrifuge Nederland N.V.

	Er is, naast de algemene vergadering, zeer regelmatig contact van zowel de directeur als leden van de Raad van Commissarissen met de aandeelhouder (de Nederlandse staat)	
4.3	Uitbrengen van stemmen	
	Deelname van zoveel mogelijke aandeelhouders aan de besluitvorming is in het belang van de checks and balances van de vennootschap	NVT
	De Nederlandse staat is 100% aandeelhouder	