

Mijndomein Autopark BV

te 's-Gravenhage

Rapport inzake de jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

| | |
|---|-----------|
| RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2017 | 1 |
| JAARREKENING 2017 | 3 |
| 1 Balans per 31 december 2017 | 4 |
| 2 Winst- en verliesrekening over 2017 | 6 |
| 3 Algemene toelichting | 7 |
| 4 Grondslagen voor financiële verslaggeving | 8 |
| 5 Toelichting op balans | 10 |
| 6 Toelichting op winst- en verliesrekening | 14 |
| 7 Overige toelichtingen | 16 |
| OVERIGE GEGEVENS | 17 |

JAARREKENING 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

(vóór voorstel resultaatbestemming)

| | 31 dec 2017 | 31 dec 2016 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| VASTE ACTIVA | | |
| Materiële vaste activa | 4.862.310 | - |
| Financiële vaste activa | - | 3.566.649 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| VORDERINGEN | | |
| Handelsdebiteuren | 83.534 | - |
| Groepsmaatschappijen | 111.506 | 1.891.921 |
| Overlopende activa | 4.043.952 | 20.569 |
| | <u>4.238.992</u> | <u>1.912.490</u> |
| Liquide middelen | 104.460 | 35.105 |
| Totaal | <u>9.205.762</u> | <u>5.514.244</u> |

PASSIVA

(vóór voorstel resultaatbestemming)

| | 31 dec 2017 | 31 dec 2016 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| EIGEN VERMOGEN | | |
| Aandelenkapitaal | 18.000 | 18.000 |
| Onverdeeld resultaat | 2.879 | - |
| | <u>20.879</u> | <u>18.000</u> |
| Langlopende schulden | 4.128.686 | 3.566.649 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 113.532 | 453 |
| Groepsmaatschappijen | - | 1.967 |
| Overige schulden | 4.895.200 | 1.909.921 |
| Overlopende passiva | 47.465 | 17.254 |
| | <u>5.056.197</u> | <u>1.929.595</u> |
| Totaal | <u><u>9.205.762</u></u> | <u><u>5.514.244</u></u> |

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

| | 2017 | | 2016 | |
|--|----------------|---|---------------|---|
| | € | € | € | € |
| Netto-omzet | 332.438 | | 19.785 | |
| Brutomarge | <u>332.438</u> | | <u>19.785</u> | |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen | 248.606 | | - | |
| OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN | | | | |
| Algemene kosten | 43.459 | | 19.676 | |
| Som der kosten | <u>292.065</u> | | <u>19.676</u> | |
| Bedrijfsresultaat | <u>40.373</u> | | <u>109</u> | |
| Financiële baten en lasten | -37.494 | | -109 | |
| Resultaat voor belastingen | <u>2.879</u> | | <u>-</u> | |
| Belastingen | - | | - | |
| Resultaat na belastingen | <u>2.879</u> | | <u>-</u> | |

3 ALGEMENE TOELICHTING

| | |
|--|------------------------|
| Naam rechtspersoon | Mijndomein Autopark BV |
| Rechtsvorm | Besloten vennootschap |
| Zetel rechtspersoon | 's-Gravenhage |
| Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel | 52972909 |
| Basisgrondslagen | Commercieel |

Belangrijkste activiteiten

Op 20 oktober 2017 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij o.a. de statutaire naam is aangepast in Mijndomein Autopark BV.

De activiteiten van Mijndomein Autopark BV, statutair gevestigd te 's-Gravenhage bestaan voornamelijk uit: het aankopen en verkopen van personenauto's in het kader van de privelease activiteiten van Mijndomein Auto BV en het daartoe lenen en/of anderzins bijeenbrengen van gelden, waaronder begrepen het uitgeven van obligaties.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in IJsselstein.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Mijndomein NV te Lelystad aan het hoofd staat.

4 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING RESULTAAT

Brutomarge

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

5 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

| | 31 dec 2017 | 31 dec 2016 |
|----------------|------------------|----------------|
| | € | € |
| Personenauto's | 4.862.310 | - |
| | <u>4.862.310</u> | <u>-</u> |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

| | Personen- auto's |
|--|---------------------|
| | € |
| BOEKWAARDE 1 JANUARI 2017 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | - |
| | <u>-</u> |
| MUTATIES 2017 | |
| Investerings | 711.872 |
| Desinvesteringen | -171.399 |
| Afschrijving op desinvesteringen | 43.415 |
| Afschrijvingen | -228.343 |
| Overname per 31 oktober | 8.516.765 |
| Recht op terugkopen (TKV) | -4.010.000 |
| | <u>4.862.310</u> |
| BOEKWAARDE 31 DECEMBER 2017 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 6.232.717 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.370.407 |
| | <u>4.862.310</u> |
| Afschrijvingspercentage (gemiddeld) | 50,0 |

Toelichting

Op 31 oktober 2017 heeft de vennootschap het wagenpark, met een boekwaarde van € 8.516.765, overgenomen van Mijndomein Auto BV.

De personenauto's worden in 2 jaar afgeschreven tot de restwaarde (TKV).

Het recht van terugkopen (TKV) betreft contractuele afspraken met de leveranciers van de personenauto's. Het bedrag van € 4.010.000 is een schatting van de opbrengst van de in te leveren auto's in 2018 en is opgenomen onder de Vlottende activa.

Als zekerheid gesteld voor schulden

Materiële vaste activa met boekwaarde van € 8.872.310 (inclusief TKV) zijn als zekerheid gesteld voor schulden.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

| | 31 dec 2017 | 31 dec 2016 |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | | - 3.566.649 |
| Totaal | | - 3.566.649 |

Toelichting

Met de overname tegen boekwaarde van het wagenpark per 31 oktober 2017 van Mijndomein Auto BV is de uitstaande obligatielening op Mijndomein Auto BV verrekend.

VORDERINGEN

| | 31 dec 2017 | 31 dec 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto | 83.534 | - |
| Groepsmaatschappijen | | |
| RC Mijndomein Auto BV | 111.506 | 1.891.921 |
| Overlopende activa | | |
| Recht op terugverkopen personenauto's (TKV) | 4.010.000 | - |
| Te ontvangen rente | 28.952 | 15.784 |
| Nog te factureren beheersvergoeding | 5.000 | 4.785 |
| | 4.043.952 | 20.569 |
| Totaal | 4.238.992 | 1.912.490 |

LIQUIDE MIDDELEN

| | 31 dec 2017 | 31 dec 2016 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | | |
| ABN AMRO Bank NV, Eurorekening | 104.460 | 35.105 |
| Totaal | 104.460 | 35.105 |

EIGEN VERMOGEN

| | 31 dec 2017 | 31 dec 2016 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Aandelenkapitaal | 18.000 | 18.000 |
| Onverdeeld resultaat | 2.879 | - |
| Totaal | 20.879 | 18.000 |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

| | Aandelen- kapitaal | Onverdeeld resultaat | Totaal |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|
| | € | € | € |
| Stand 1 januari 2017 | 18.000 | - | 18.000 |
| MUTATIES 2017 | | | |
| Resultaat boekjaar | - | 2.879 | 2.879 |
| | - | 2.879 | 2.879 |
| Stand 31 december 2017 | 18.000 | 2.879 | 20.879 |

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 18.000, verdeeld in € 18.000 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 18.000.

LANGLOPENDE SCHULDEN

| | 31 dec 2017 | 31 dec 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | | |
| Lening o/g Mijndomein Auto BV | 557.458 | - |
| Overige schulden | | |
| Obligatieleningen Stichting Obligatiehoudersbelangen | 3.571.228 | 3.566.649 |
| Totaal | 4.128.686 | 3.566.649 |

Toelichting

De lening o/g Mijndomein Auto BV is ontstaan door per saldo de overname per 31 oktober 2017 van het wagenpark (tegen boekwaarde) onder aftrek van de op dat moment uitstaande obligatieleningen. De rente bedraagt 4% per jaar en de looptijd is 10 jaar. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Looptijd

De rentevoet van de obligatieleningen varieert tussen 3% en 3,5%. Van het totaalbedrag aan obligatieleningen heeft een bedrag van € nihil een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Verstreckte zekerheden

Voor de verstreckte obligatieleningen is met Stichting Obligatiehoudersbelangen op 31 oktober 2017 een nieuwe pandakte afgesloten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | 31 dec 2017 | 31 dec 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 113.532 | 453 |
| Groepsmaatschappijen | | |
| RC Mijndomein Auto BV | - | 1.967 |
| Overige schulden | | |
| Obligatieleningen Stichting Obligatiehoudersbelangen | 4.895.200 | 1.891.921 |
| RC Mijndomein.nl Services BV | - | 18.000 |
| | <u>4.895.200</u> | <u>1.909.921</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Te betalen rente obligaties | 28.952 | 15.784 |
| Nog te ontvangen facturen | 513 | 1.470 |
| Overige | 18.000 | - |
| | <u>47.465</u> | <u>17.254</u> |
| Totaal | <u>5.056.197</u> | <u>1.929.595</u> |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Door de vennootschap is op 31 oktober 2017 een trustakte afgesloten met Stichting Obligatiehoudersbelangen waarin voor beide partijen de rechten en verplichtingen zijn weergegeven.

De vennootschap heeft op 31 oktober 2017 een pandakte gesloten met Stichting Obligatiehoudersbelangen waarbij de personenauto's zijn verpand als zekerheid voor de aflossing van de hoofdsom en betaling van de rente op de uitgegeven obligaties.

6 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

OMZET EN BRUTOMARGE

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|---------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Gebruiksvergoeding wagenpark | 295.070 | - |
| Beheersvergoeding Mijndomein Auto BV | 40.451 | 19.785 |
| Afrekening schade, transport en meer km's | -3.083 | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>332.438</u> | <u>19.785</u> |
| Brutomarge (brutobedrijfsresultaat) | <u>332.438</u> | <u>19.785</u> |

Netto-omzet

Met Mijndomein Autopark BV is op 7 november 2017 een gebruiksovereenkomst afgesloten vanwege het ter beschikking stellen van het wagenpark. Tevens is op dezelfde datum een overeenkomst gesloten voor het doorbelasten van algemene beheerskosten.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------|
| | € | € |
| Afschrijving op materiële vaste activa | 228.343 | - |
| Boekresultaat op materiële vaste activa | 20.263 | - |
| Totaal | <u>248.606</u> | <u>-</u> |

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | | |
| Vergoeding Stichting Obligatiehoudersbelangen | 18.188 | 12.845 |
| Kosten AFM | 12.500 | 2.500 |
| Advieskosten | 11.179 | 3.062 |
| Accountants- en administratiekosten | 1.463 | 519 |
| Overige | 129 | 750 |
| Totaal | <u>43.459</u> | <u>19.676</u> |

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|-------------|
| | € | € |
| Rentebaten groepsmaatschappijen | | |
| Rente obligatieleningen u/g | 169.365 | 104.584 |
| Rentelasten banken | -167 | -109 |
| Rentelasten andere partijen | | |
| Rente obligatieleningen o/g | -206.692 | -104.584 |
| Financiële baten en lasten (saldo) | <u>-37.494</u> | <u>-109</u> |

7 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Mijndomein Autopark BV bedroeg: nihil.

RESULTAATBESTEMMING

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2017 ten bedrage van € 2.879 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

ONDERTEKENING

Lelystad, 18 september 2018

Naam

Functie Handtekening

J.H. de Jong (namens Mijndomein NV)

Bestuurder

OVERIGE GEGEVENS

Aan de directie en aandeelhouders van
Mijndomein Autopark B.V.
Albert Einsteinweg 4
8218 NH LELYSTAD

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Mijndomein Autopark B.V. te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Mijndomein Autopark B.V. per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst- en verliesrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere 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 Mijndomein Autopark B.V. zoals vereist in 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 vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 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.

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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar 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 een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Breda, 19 september 2018

ESJ Audit & Assurance B.V.

J.P.H. Nelemans MSc
Registeraccountant