

Mijndomein Autopark BV

te 's-Gravenhage

Rapport inzake de jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2018	1
JAARREKENING 2018	3
1 Balans per 31 december 2018	4
2 Winst- en verliesrekening over 2018	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 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	31 dec 2018	31 dec 2017
€	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	6.452.428	4.862.310
VLOTTENDE ACTIVA		
VORDERINGEN		
Handelsdebiteuren	814.220	83.534
Groepsmaatschappijen	131.390	111.506
Overlopende activa	3.357.000	4.043.952
	<u>4.302.610</u>	<u>4.238.992</u>
Liquide middelen	329.601	104.460
Totaal	<u><u>11.084.639</u></u>	<u><u>9.205.762</u></u>

PASSIVA

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	31 dec 2018		31 dec 2017	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Aandelenkapitaal	18.000		18.000	
Overige reserves	2.879		-	
Onverdeeld resultaat	988		2.879	
		21.867		20.879
Langlopende schulden		5.294.259		4.128.686
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	976.969		113.532	
Overige schulden	4.772.711		4.895.200	
Overlopende passiva	18.833		47.465	
		5.768.513		5.056.197
Totaal		11.084.639		9.205.762

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	€	2018 €	€	2017 €
Netto-omzet	1.927.672		332.438	
Kostprijs van de omzet	-6.214		-	
Brutomarge		1.921.458		332.438
Afschrijvingen en waardeverminderingen	1.543.621		248.606	
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN				
Algemene kosten	42.047		43.459	
Som der kosten		1.585.668		292.065
Bedrijfsresultaat		335.790		40.373
Financiële baten en lasten		-334.802		-37.494
Resultaat voor belastingen		988		2.879
Belastingen		-		-
Resultaat na belastingen		988		2.879

3 ALGEMENE TOELICHTING

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

Belangrijkste activiteiten

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 anderszins bijeenbrengen van gelden, waaronder begrepen het uitgeven van obligaties.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanaf 1 oktober 2018 vanuit de locatie in Lelystad. Tot deze datum werden de activiteiten uitgevoerd op haar kantoor te IJsselstein.

Groepsverhoudingen

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Mijndomein Autopark BV zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING RESULTAAT

Netto-omzet

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.

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.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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. De vennootschapsbelasting binnen de fiscale eenheid wordt toegerekend aan de afzonderlijke entiteiten als ware zij zelfstandig belastingplichtig.

5 TOELICHTING OP BALANS**MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Personenauto's	6.262.428	4.862.310
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald	190.000	-
	<u>6.452.428</u>	<u>4.862.310</u>

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

	Personen- auto's	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald	Totaal
	€	€	€
BOEKWAARDE 1 JANUARI 2018			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.232.717	-	6.232.717
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.370.407	-	-1.370.407
	<u>4.862.310</u>	<u>-</u>	<u>4.862.310</u>
MUTATIES 2018			
Investerings	4.907.465	190.000	5.097.465
Desinvesterings	-3.832.804	-	-3.832.804
Afschrijving op desinvesterings	1.128.198	-	1.128.198
Afschrijvingen	-1.455.741	-	-1.455.741
Recht op terugverkopen (TKV)	653.000	-	653.000
	<u>1.400.118</u>	<u>190.000</u>	<u>1.590.118</u>
BOEKWAARDE 31 DECEMBER 2018			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.960.390	190.000	8.150.390
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.697.962	-	-1.697.962
	<u>6.262.428</u>	<u>190.000</u>	<u>6.452.428</u>
Afschrijvingspercentage van	25,0	-	
Afschrijvingspercentage tot	50,0	-	

Toelichting

De personenauto's worden in 2-4 jaar afgeschreven tot de restwaarde (TKV).

Het recht van terugverkopen (TKV) betreft contractuele afspraken met de leveranciers van de personenauto's. Het bedrag van € 3.357.000 is een schatting van de opbrengst van de in te leveren auto's in 2019 en is opgenomen onder de Vlottende activa.

De vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald betreft de aanbetaling op een serie van 10 stuks Lightyear One. De verwachting is dat deze auto's eind 2020 afgeleverd zullen worden.

Als zekerheid gesteld voor schulden

Materiële vaste activa met boekwaarde van € 9.619.428 (inclusief TKV) zijn als zekerheid gesteld voor schulden.

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	814.220	83.534
Groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Mijndomein Auto BV	131.390	111.506
Overlopende activa		
Recht op terugverkopen personenauto's (TKV)	3.357.000	4.010.000
Te ontvangen rente	-	28.952
Nog te factureren beheersvergoeding	-	5.000
	<u>3.357.000</u>	<u>4.043.952</u>
Totaal	<u>4.302.610</u>	<u>4.238.992</u>

Toelichting

De rekening-courant Mijndomein Auto BV betreft vorderingen inzake omzetbelasting. Er is geen rente berekend gedurende 2018 noch zijn zekerheden overeengekomen.

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Banktegoeden		
ABN AMRO Bank NV, Eurorekening	329.601	104.460
Totaal	<u>329.601</u>	<u>104.460</u>

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	2.879	-
Onverdeeld resultaat	988	2.879
Totaal	21.867	20.879

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

	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€
Stand 1 januari 2018	18.000	-	2.879	20.879
MUTATIES 2018				
Verdeling resultaat	-	2.879	-2.879	-
Resultaat boekjaar	-	-	988	988
	-	2.879	-1.891	988
Stand 31 december 2018	18.000	2.879	988	21.867

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 2018	31 dec 2017
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Lening o/g Mijndomein Auto BV	563.032	557.458
Lening o/g Mijndomein Energie & Mobiliteit BV	1.545.300	-
	2.108.332	557.458
Overige schulden		
Obligatieleningen Stichting Obligatiehoudersbelangen	3.185.927	3.571.228
Totaal	5.294.259	4.128.686

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.

De lening o/g Mijndomein Energie & Mobiliteit BV is per 31 december 2018 overgenomen van Mijndomein NV. De rente bedraagt 4% op jaarbasis. 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 een pandakte afgesloten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	976.969	113.532
Overige schulden		
Obligatieleningen Stichting Obligatiehoudersbelangen	4.772.711	4.895.200
Overlopende passiva		
Te betalen rente obligaties	-	28.952
Nog te ontvangen facturen	833	513
Overige	18.000	18.000
	<hr/>	<hr/>
	18.833	47.465
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>5.768.513</u>	<u>5.056.197</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 30 november 2018 een trustakte afgesloten met Stichting Obligatiehoudersbelangen waarin voor beide partijen de rechten en verplichtingen zijn weergegeven.

De vennootschap heeft op 30 november 2018 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

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Gebruiksvergoeding wagenpark	1.901.112	295.070
Beheersvergoeding Mijndomein Auto BV	43.450	40.451
Afrekening schade, transport en meer km's	-16.890	-3.083
	<u>1.927.672</u>	<u>332.438</u>
Kostprijs van de omzet	6.214	-
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u>1.921.458</u>	<u>332.438</u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2018	2017
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	1.455.741	228.343
Boekresultaat op materiële vaste activa	87.880	20.263
Totaal	<u>1.543.621</u>	<u>248.606</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2018	2017
	€	€
Algemene kosten		
Vergoeding Stichting Obligatiehoudersbelangen	22.700	18.188
Kosten AFM	7.500	12.500
Advieskosten	7.452	11.179
Accountants- en administratiekosten	3.688	1.463
Overige	707	129
Totaal	<u>42.047</u>	<u>43.459</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2018	2017
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen		
Rente obligatieleningen u/g	-	169.365
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Rente lening o/g Mijndomein NV	-30.300	-
Rente lening o/g Mijndomein Auto BV	-22.296	-
Afsluitprovisie Mijndomein Obligatie BV	-48.260	-
	-100.856	-
Rentelasten banken	-363	-167
Rentelasten andere partijen		
Rente obligatieleningen o/g	-233.583	-206.692
Financiële baten en lasten (saldo)	-334.802	-37.494

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 2017 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 988 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

ONDERTEKENING

Lelystad, 26 september 2019

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Handtekening</i>
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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018; 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, 15 oktober 2019

ESJ Audit & Assurance B.V.

J.P.H. Nelemans MSc
Registeraccountant