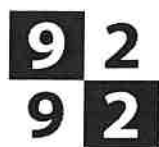




Jaarrekening 2019

9	2
9	2



Jaarrekening 2019
REISinformatiegroep B.V.

9292 reist met je mee



Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU / 22-04-2020

INHOUDSOPGAVE

blz.

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019	1
Winst- en verliesrekening over 2019	2
Kasstroomoverzicht	3
Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening	4
Algemene grondslagen	4
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	4
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	5
Toelichting op de balans per 31 december 2019	6
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2019	9

Overige gegevens

11

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

12



Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU / 22-04-2020

**BALANS REISINFORMATIEGROEP B.V.
PER 31 DECEMBER 2019**

Vóór resultaatbestemming
(bedragen in duizenden euro's)

		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
A C T I V A			
	Ref.		
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1.	959	244
Materiële vaste activa	2.	34	70
		993	314
Vlottende activa			
Debiteuren	3.	741	784
Overlopende activa	4.	1.141	1.101
Liquide middelen	5.	<u>3.989</u>	<u>3.634</u>
		5.871	5.519
		<u>6.864</u>	<u>5.833</u>
P A S S I V A			
	Ref.		
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	6.	4.000	4.000
Algemene reserve		(418)	(220)
Wettelijke reserve		959	244
Onverdeelde winst		<u>583</u>	<u>517</u>
		5.124	4.541
Voorzieningen			
Voorziening verlieslatend contract	7.	0	47
		0	47
Kortlopende schulden			
Crediteuren	8.	867	218
Vennootschapsbelasting	14.	176	26
Omzetbelasting		0	45
Loonheffing		64	56
Overlopende passiva	9.	<u>633</u>	<u>900</u>
		1.740	1.245
		<u>6.864</u>	<u>5.833</u>

WINST- EN VERLIESREKENING over 2019
(bedragen in duizenden euro's)

	Ref.	2019	2018
Netto omzet	10.	8.170	8.169
Inkoopkosten	11.	360	489
Lonen en salarissen	12.	2.400	2.901
Sociale lasten en pensioenpremies	12.	537	493
Afschrijvingen	2.	62	102
Overige bedrijfskosten	13.	4.052	3.505
Totaal bedrijfslasten		7.411	7.490
Bedrijfsresultaat		759	679
Rentebaten		0	0
Resultaat voor belastingen		759	679
Belastingen resultaat	14.	(176)	(162)
Resultaat na belastingen		583	517

KASTROOMOVERZICHT
(bedragen in duizenden euro's)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Operationele activiteiten		
Resultaat na belastingen	583	517
Afschrijvingen	62	102
Mutatie voorzieningen	(47)	<u>47</u>
	598	666
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie vlottende activa (excl. liquide middelen)	3	(1.008)
Mutatie kortlopende schulden	<u>495</u>	<u>267</u>
	<u>498</u>	<u>(741)</u>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	1.096	(75)
Investeringsactiviteiten		
Investering in immateriële vaste activa	(715)	(244)
Investering in materiële vaste activa	(26)	(6)
Desinvestering in materiële vaste activa	1	2
Mutatie in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>136</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>(741)</u>	<u>(112)</u>
<i>Mutatie liquide middelen</i>	<u>355</u>	<u>(187)</u>
Stand liquide middelen 01-01	3.634	3.821
Stand liquide middelen 31-12	<u>3.989</u>	<u>3.634</u>
	<u>355</u>	<u>(187)</u>

TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING

Algemeen

Vestigingsgegevens

De REISinformatiegroep B.V. is statutair gevestigd aan de Catharijnesingel 39, 3511 GC te Utrecht, met KvK-nummer 30104171.

Activiteiten

Als shared service center van de ov-bedrijven in Nederland verstrekt de REISinformatiegroep namens hen ov reisinformatie via alle relevante kanalen, alsmede het verrichten van al datgene wat hiermee in de ruimste zin verband houdt of hiertoe bevorderlijk kan zijn.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld dan vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Fouterstel

De vennootschap activeert de kosten van de ontwikkeling van de reisinformatie app. Conform artikel 365 lid 2 van titel 9 BW 2 dient voor de omvang van deze kosten een wettelijke reserve onder het eigen vermogen te worden gevormd. In het boekjaar 2018 is de vorming van de wettelijke reserve achterwege gebleven. In het boekjaar 2019 is dit hersteld. Indien verwerking in 2018 juist had plaats gevonden had een wettelijke reserve van € 244.000 opgenomen dienen te worden. De algemene reserve per 31 december 2018 zal met hetzelfde bedrag lager worden. Genoemde fout is in de vergelijkende cijfers van de jaarrekening 2019 aangepast. Genoemde fout heeft geen impact op het resultaat en het totaal eigen vermogen over 2018.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op immateriële vaste activa in aanbouw wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa

De inventaris, hardware en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.



Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU / 22-04-2020

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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 VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van uitbesteed werk. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Pensioenen

REISinformatiegroep B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Belastingen

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(bedragen in duizenden euro's)

1. Immateriële vaste activa

Het overzicht van de immateriële vaste activa luidt als volgt:

	Boekwaarde 1 januari 2019	Invest- eringen 2019	Afschrij- vingen 2019	Boekwaarde 31 december 2019
Activa in aanbouw	<u>244</u>	<u>715</u>	<u>-</u>	<u>959</u>

De activa in aanbouw bestaat uit:

- Nieuwe app	918
- Shared service laag	41

2. Materiële vaste activa

Het overzicht van de materiële vaste activa luidt als volgt:

	Boekwaarde 1 januari 2019	Invest- eringen 2019	Afschrij- vingen 2019	Waardever- minderingen 2019	Des- investeringen 2019
Bedrijfsgebouwen	55	-	51	-	-
Inventaris	4	-	3	-	-
Hard- en software	<u>11</u>	<u>25</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>70</u>	<u>25</u>	<u>61</u>	<u>-</u>	<u>1</u>

	Boekwaarde 31 december 2019
Bedrijfsgebouwen	4
Inventaris	1
Hard- en software	<u>29</u>
	<u>34</u>
	31 december 2019
Cumulatieve aanschafwaarde	662
Cumulatieve afschrijvingen	628
Boekwaarde 31 december 2019	<u>34</u>

De volgende afschrijvingspercentages worden toegepast:

- verbouwing	12,5%
- inventaris	20,0%
- hard- en software	20,0%

3. Debiteuren

Deze post is als volgt opgebouwd:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Debiteuren	<u>741</u>	<u>784</u>

4. Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Nog te ontvangen bedragen/vooruitbetaalde bedragen	<u>1.141</u>	<u>1.101</u>

Een deel van de vooruitbetaalde bedragen (333) heeft een langlopend karakter (> 2 jaar)

5. Liquide middelen

Voor een bedrag van 76 (2018: 76) staan de liquide middelen niet ter vrije beschikking.

Jaarrekening 2019



Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU / 22-04-2020

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal:

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 20.000.000 waarvan € 4.000.000 is geplaatst en volgestort. Dit betreft 40.000 gewone aandelen à € 100 nominaal.

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	Gestort en opgevraagd kapitaal	Onverdeeld resultaat	Algemene reserve	Wettelijke reserve	Totaal
Stand per 1 januari 2018	4.000	30	(6)	-	4.024
Bestemming onverdeeld resultaat	-	(30)	30	-	-
Resultaat boekjaar	-	517	-	-	517
Stand per 31 december 2018	4.000	517	24	-	4.541
Foutherstel - vorming wettelijke reserve geactiveerde ontwikkelingskosten			(244)	244	-
Stand per 1 januari 2019	4.000	517	(220)	244	4.541
Resultaatbestemming	-	(517)	517	-	-
Vermogensmutatie - inzake geactiveerde kosten boekjaar	-	-	(715)	715	-
Resultaat boekjaar	-	583	-	-	583
Stand per 31 december 2019	4.000	583	(418)	959	5.124

7. Voorzieningen

	Voorziening verlieslatend contract
Stand per 1 januari 2019	47
Dotatie	0
	<u>47</u>
Vrijval	15
Ottrekking	32
	<u>47</u>
Stand per 31 januari 2019	<u>0</u>

De voorziening verlieslatend contract is een voorziening met een kortlopend karakter (<2 jaar)

8. Crediteuren

Deze post is als volgt opgebouwd:

	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren	<u>867</u>	<u>218</u>

9. Overlopende passiva

Deze post is als volgt opgebouwd:

	31-12-2019	31-12-2018
Nog te betalen bedragen/vooruit ontvangen bedragen:		
Vakantiegeld- en verlofdagenverplichting	162	106
Overige nog te betalen bedragen	471	794
	<u>633</u>	<u>900</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Ultimo 2019 is er een bankgarantie met een totaal ad 76 (2018: 76) verstrekt door de REISinformatiegroep in verband met de huur van de kantoorruimte.

Ultimo 2019 is er een doorlopend huurcontract voor de kantoorruimte op de Catharijnesingel met een totale jaarhuur van 43 (2018: 171) en een resterende looptijd van 3 maanden.

De begane grond rechts is per 1 januari 2019 onderverhuurd.

Per 1 december 2019 is er een doorlopend huurcontract voor de kantoorruimte op de Arthur van Schendelstraat met een totale jaarhuur van 135K en een resterende looptijd van 10 jaar.

Ultimo 2019 is er één doorlopend leasecontract voor de bedrijfsauto met een totaal jaarbedrag van 12 (2018: 12) en een gemiddelde resterende looptijd van 22 maanden.

Ultimo 2019 zijn er doorlopende contracten met toeleveranciers voor een totaal bedrag van 2.721 (2018: 3.546) en een gemiddelde resterende looptijd van 10 maanden.

De resterende looptijd van de verschuldigde bedragen kan als volgt gespecificeerd worden:

	< 1 jr	1-5 jr
Huurcontracten	56	121
Leasecontracten	12	10
Contracten met toeleveranciers	686	2.035
	<u>754</u>	<u>2.166</u>

Resultaatbestemming

Ten aanzien van het resultaat van 2019 wordt door de directie voorgesteld het resultaat ad 583 ten gunste van de algemene reserves te brengen. Dit is nog niet in de jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenis na balansdatum

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Ook voor REISinformatiegroep BV is de impact substantieel. Als IT dienstverlener voor de OV wereld wordt zij direct geraakt door de drastische aanpassingen in de dienstregelingen van de diverse OV partijen en de zeer significante vermindering van het aantal reizen met het Openbaar Vervoer. Dit heeft enerzijds, met name in de beginperiode, een verhoging van de hoeveelheid werk tot gevolg, omdat de veelvuldige aanpassingen in de dienstregelingen in de reisplanner moeten worden doorgevoerd. Anderzijds nemen de inkomsten uit hoofde van de reisplanner API af, bijkomend gevolg van het sterk verminderde aantal reisadviezen en is er een sterke daling in de advertentie opbrengsten zichtbaar, een andere belangrijke inkomenscomponent van REISinformatiegroep BV. Er is momenteel voldoende vermogen en liquiditeit om een periode van economische neergang te overbruggen.

De ontwikkelingen zijn op dit moment echter zeer onzeker en onderhevig aan veranderingen, ook qua duur. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op de onderneming niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de Corona-crisis is het ook niet mogelijk op dit moment een redelijke schatting te geven van de impact hiervan op REISinformatiegroep BV. Er worden wel verschillende scenario's uitgewerkt, waarbij er gekeken wordt naar de impact op onze partners, toekomstig gebruik van het OV en de noodzaak om een beroep te doen op de door de overheid geboden steunfondsen.

**TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING
OVER 2019**

(bedragen in duizenden euro's)

10. Netto omzet

De netto omzet wordt als volgt gespecificeerd	2019	2018
Reisinformatie Openbaar Vervoerbedrijven	5.134	5.045
Telecomdiensten	438	584
Advertentie- en ticketbanners inkomsten	1.348	1.379
Zakelijke producten	1.250	1.161
Totaal	8.170	8.169

De netto omzet Reisinformatie Openbaar Vervoerbedrijven bestaat voornamelijk uit transacties met verbonden partijen.

11. Inkoopkosten

De inkoopkosten bestaan uit	2019	2018
Telecom (netwerk)	356	456
Advertenties	4	32
Zakelijke producten	-	1
	360	489

12. Lonen en salarissen

	2019	2018
Lonen en salarissen	1.908	1.934
Ingeleend personeel	492	967
Totale lonen en salarissen	2.400	2.901
Sociale lasten	370	318
Pensioenlasten	167	175
Totale sociale lasten en pensioenpremies	537	493

Het gemiddeld aantal FTE's in loondienst gedurende het boekjaar is gedaald met 1,6 FTE (2019: 32,4 en 2018: 34,0).

13. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden als volgt gespecificeerd

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige personeelskosten	334	203
Huisvestingskosten	270	299
Kantoor-, automatiserings- en telecomkosten	2.810	2.126
Verkoop- en communicatiekosten	576	127
Advieskosten	47	133
Overige kosten	<u>15</u>	<u>617</u>
	<u>4.052</u>	<u>3.505</u>

14. Belastingen resultaat

De belastinglast in de winst- en verliesrekening bestaat uit de volgende componenten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Mutatie latente belastingen		136
Vennootschapsbelasting boekjaar	<u>176</u>	<u>26</u>
	<u>176</u>	<u>162</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Utrecht, 20 april 2020

Directeur

De heer J.I. Mortier

Raad van Commissarissen

De heer R. van Holten, voorzitter

De heer M.E. Visser

De heer H.J. Dikkers

De heer M. Lageirse

De heer M.B. Unck

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen na de hierna opgenomen controleverklaring.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders van REISinformatiegroep B.V.

VERKLARING OVER DE JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van REISinformatiegroep B.V. te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van REISinformatiegroep B.V. per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019; 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 REISinformatiegroep B.V. zoals vereist in de 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 vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DIRECTIE EN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN VOOR DE JAARREKENING

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede 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 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens 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 raad van commissarissen 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.

Wij bevestigen aan de raad van commissarissen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Utrecht, 22 april 2020,

MAZARS N.V.

Was getekend

G. Juffer RA

9 2
9 2

9292 reist met je mee