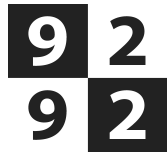




Jaarrekening 2021

9 2

9 2



Jaarrekening 2021

REISinformatiegroep B.V.

9292 [reist met je mee](#)

INHOUDSOPGAVE

blz.

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021	1
Winst- en verliesrekening over 2021	2
Kasstroomoverzicht	3
Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening	4
Algemene grondslagen	4
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	5
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	6
Toelichting op de balans per 31 december 2021	7
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021	10

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	13
---	----

BALANS REISINFORMATIEGROEP B.V.
PER 31 DECEMBER 2021

Vóór resultaatbestemming
 (bedragen in duizenden euro's)

		31-12-2021	31-12-2020
A C T I V A			
	Ref.		
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1.	1.547	1.506
Materiële vaste activa	2.	354	389
		1.901	1.895
Financiële vaste activa			
Latente belasting vordering	3.	39	37
		39	37
Vlottende activa			
Debiteuren	4.	509	261
Overlopende activa	5.	616	715
Omzetbelasting		10	82
Liquide middelen	6.	<u>3.784</u>	<u>3.712</u>
		4.919	4.769
		<u>6.859</u>	<u>6.702</u>
		<u><u>6.859</u></u>	<u><u>6.702</u></u>
P A S S I V A			
	Ref.		
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	7.	4.000	4.000
Algemene reserve		(86)	(392)
Wettelijke reserve		1.547	1.506
Onverdeelde winst		<u>7</u>	<u>347</u>
		5.468	5.461
Voorzieningen			
Latente belasting verplichting	8.	310	298
		310	298
Kortlopende schulden			
Crediteuren	9.	302	370
Vennootschapsbelasting		0	0
Loonheffing		69	63
Overlopende passiva	10.	<u>710</u>	<u>510</u>
		1.081	943
		<u>6.859</u>	<u>6.702</u>
		<u><u>6.859</u></u>	<u><u>6.702</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING over 2021

(bedragen in duizenden euro's)

	Ref.	2021	2020
Netto omzet	11.	7.049	6.886
Inkoopkosten	12.	467	215
Lonen en salarissen	13.	2.845	2.281
Sociale lasten en pensioenpremies	13.	671	547
Afschrijvingen	1.+2.	609	353
Overige bedrijfskosten	14.	2.426	3.065
Totaal bedrijfslasten		7.018	6.462
Bedrijfsresultaat		31	423
Rentebaten		(14)	(3)
Resultaat voor belastingen		17	421
Belastingen resultaat	15.	(10)	(74)
Resultaat na belastingen		7	347

KASSTROOMOVERZICHT

(bedragen in duizenden euro's)

	2021	2020
Operationele activiteiten		
Resultaat na belastingen	7	347
Afschrijvingen	609	353
Mutatie voorzieningen	<u>12</u>	298
	628	998
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie vlottende activa (excl. liquide middelen)	(78)	889
Mutatie kortlopende schulden	<u>137</u>	<u>(872)</u>
	<u>60</u>	<u>17</u>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	688	1.015
Investeringsactiviteiten		
Investing in immateriële vaste activa	(584)	(842)
Investing in materiële vaste activa	(32)	(466)
Desinvestering in materiële vaste activa	2	53
Mutatie in financiële vaste activa	<u>(2)</u>	<u>(37)</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>(616)</u>	<u>(1.292)</u>
<i>Mutatie liquide middelen</i>	72	(277)
	<u><u>72</u></u>	<u><u>(277)</u></u>
Stand liquide middelen 01-01	3.712	3.989
Stand liquide middelen 31-12	<u>3.784</u>	<u>3.712</u>
	<u><u>72</u></u>	<u><u>(277)</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING

Algemeen

Vestigingsgegevens

De REISinformatiegroep B.V. is statutair gevestigd aan de Arthur van Schendelstraat 650 3511 MJ, 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

Ontwikkelingen 2021 / continuïteit

Het boekjaar is afgesloten met een resultaat van €17k voor belastingen. Door de onzekerheden in de OV markt en de financiële impact voor de OV partijen als gevolg van corona, wordt in 2022 en mogelijk ook in de jaren daarna een lagere omzet verwacht. Het jaar 2022 en verder staan in het teken van aanvullende omzetstromen en kritisch zijn op de kosten. Voor 2022 is een resultaat begroot van €394k negatief. Voor 2023 is een prognose opgesteld waarbij rekening wordt gehouden met verschillende scenario's van herstel en ontwikkeling van de diverse omzetstromen. Afhankelijk van deze ontwikkelingen zal gekeken worden hoe de bedrijfsvoering hierop aan te passen. Er is een analyse gemaakt voor de impact hiervan op het vermogen, liquiditeit en de continuïteit van de vennootschap. De directie is van mening dat de continuïteit van de vennootschap gewaarborgd is. Om die reden is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

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.

COVID 19

Het coronavirus en de door de overheid genomen maatregelen hebben ook in 2021 een forse impact gehad op de economie en op de OV sector in het bijzonder. Ook REISinformatiegroep BV is als IT dienstverlener voor de OV wereld direct geraakt door de drastische aanpassingen in de dienstregelingen van de diverse OV partijen. Dit effect is aanwezig in 2021 maar minder dan in 2020; het aantal reisadviezen is gegroeid met 17,6% t.o.v. 2020. Ten opzichte van 2019, het jaar voor corona, is nog wel een daling zichtbaar.

De omzet uit sales & business is afgenomen doordat bedrijven kritisch zijn op de kosten door corona. Ook zijn de opbrengsten uit hoofde van de verkoop van advertenties gedaald t.o.v. een niet coronajaar. RIG heeft een aantal besparingen doorgevoerd, en heeft haar ambities en ontwikkelingen onverminderd kunnen voortzetten. RIG heeft ook in 2021 geen beroep hoeven doen op overheidssubsidie en heeft het jaar positief afgesloten.

De ontwikkelingen zijn nog onzeker en onderhevig aan veranderingen, echter de huidige coronacijfers en het loslaten van de maatregelen geven perspectief op een geleidelijk herstel van het reisgedrag.

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.

Kosten voor ontwikkeling

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

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.

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.

Latente belastingverplichtingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

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 2021

(bedragen in duizenden euro's)

1. Immateriële vaste activa

Het overzicht van de immateriële vaste activa luidt als volgt:

	Boekwaarde 1 januari 2021	Invest- eringen 2021	Afschrijv- ingen 2021	Boekwaarde 31 december 2021
Activa gereed	959	114	544	529
Activa in aanbouw	548	470	-	1.018
	<u>1.507</u>	<u>584</u>	<u>544</u>	<u>1.547</u>

De activa gereed bestaat uit:

- Nieuwe app	918
- Fiets- en looproutes	37
- Ticketing	242
- Drukkeindicator	56
- Hestia	237
- MaaS Fase 1	63
- Shared service laag	299

De activa in aanbouw bestaat uit:

- MaaS Fase 2	455
- MaaS Fase 3	26
- MaaS Fase 4	19
- Tarieven herbouw	4
- Website 3.0	28

2. Materiële vaste activa

Het overzicht van de materiële vaste activa luidt als volgt:

	Boekwaarde 1 januari 2021	Invest- eringen 2021	Afschrijv- ingen 2021	Waardever- minderingen 2021	Des- investeringen 2021	Boekwaarde 31 december 2021
Bedrijfsgebouwen	238	17	26	-	-	229
Inventaris	37	-	9	0	1	27
Hard- en software	114	15	30	-	1	98
	<u>389</u>	<u>32</u>	<u>65</u>	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>354</u>

31 december
2021

Cumulatieve aanschafwaarde

578

Cumulatieve afschrijvingen

224

Boekwaarde 31 december 2021

354

De volgende afschrijvingspercentages worden toegepast:

- verbouwing	10,0%
- inventaris	20,0%
- hard- en software	20,0%

3. Latente belasting vordering

De waardering van het compensabel verlies ad 39 per balansdatum is als volgt bepaald:

Compensabel verlies: 257	30
Geldend tarief: 15%	14

4. Debiteuren

Deze post is als volgt opgebouwd:

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	<u>509</u>	<u>261</u>

5. Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit:

	31-12-2021	31-12-2020
Nog te ontvangen bedragen/vooruitbetaalde bedragen	<u>616</u>	<u>715</u>

Een deel van de vooruitbetaalde bedragen (189) heeft een langlopend karakter (> 2 jaar)

6. Liquide middelen

Voor een bedrag van 51 (2020: 51) staan de liquide middelen niet ter vrije beschikking.

2018
75.523

7. 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 2021	4.000	347	(392)	1.506	5.461
Resultaatbestemming	-	(347)	347	-	-
Vermogensmutatie - inzake geactiveerde kosten boekjaar	-	-	(41)	41	-
Resultaat boekjaar	-	7	-	-	7
Stand per 31 december 2021	4.000	7	(86)	1.547	5.468

8. Latente belasting verplichting

De waardering van de belastinglatentie ad € 310 per balansdatum is als volgt bepaald:

Waardering ontwikkelingskosten
Commercieel - € 1.547
Fiscaal - Nihil
Geldend tarief: 20%

9. Crediteuren

Deze post is als volgt opgebouwd:

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	302	370

10. Overlopende passiva

Deze post is als volgt opgebouwd:

	31-12-2021	31-12-2020
Nog te betalen bedragen/vooruit ontvangen bedragen:		
Vakantiegeld- en verlofdagenverplichting	228	224
Overige nog te betalen bedragen	482	286
	710	510

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Ultimo 2021 is er een bankgarantie met een totaal ad 51 (2020: 51) verstrekt door de REISinformatiegroep in verband met de huur van de kantoorruimte.

Ultimo 2021 is er een doorlopend huurcontract voor de kantoorruimte op de Arthur van Schendelstraat met een totale jaarhuur van 135K en een resterende looptijd van 8 jaar, einddatum 1-12-2029.

Ultimo 2021 is er één doorlopend leasecontract voor de bedrijfsauto met een totaal jaarbedrag van 8 (2020: 12) en een resterende looptijd van 59 maanden, einddatum 21-12-2026.

Ultimo 2021 zijn er doorlopende contracten met toeleveranciers voor een totaal bedrag van 1.456 (2020: 2.157) en een gemiddelde resterende looptijd van 17 maanden.

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

	< 1 jr	1-5 jr
Huurcontracten	135	541
Leasecontracten	8	33
Contracten met toeleveranciers	701	754
	<u>844</u>	<u>1.328</u>

Resultaatbestemming

Ten aanzien van het resultaat van 2021 wordt door de directie voorgesteld het resultaat ad 7 ten gunste van de algemene reserves te brengen. Dit is nog niet in de jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenis na balansdatum

Geen gebeurtenissen na balansdatum.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

(bedragen in duizenden euro's)

11. Netto omzet

De netto omzet wordt als volgt gespecificeerd	2021	2020
Reisinformatie Openbaar Vervoerbedrijven	4.862	5.272
Telecomdiensten	252	238
Advertentie- en ticketbanners inkomsten	750	542
Zakelijke producten	807	835
Ticketing	378	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal	7.049	6.886
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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

12. Inkoopkosten

De inkoopkosten bestaan uit	2021	2020
Telecom (netwerk)	212	215
Advertenties	0	0
Ticketing	255	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal	467	215
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

13. Lonen en salarissen

	2021	2020
Lonen en salarissen	2.032	1.734
Ingeleend personeel	813	547
	<hr/>	<hr/>
Totale lonen en salarissen	2.845	2.281
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Sociale lasten	407	344
Pensioenlasten	264	203
	<hr/>	<hr/>
Totale sociale lasten en pensioenpremies	671	547
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Het gemiddeld aantal FTE's in loondienst gedurende het boekjaar is gedaald met 0,4FTE (2021: 37,4 en 2020: 37,8).

14. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden als volgt gespecificeerd

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overige personeelskosten	87	136
Huisvestingskosten	174	257
Kantoor-, automatiserings- en telecomkosten	1.904	2.223
Verkoop- en communicatiekosten	149	265
Advieskosten	80	148
Overige kosten	<u>32</u>	<u>37</u>
	<u>2.426</u>	<u>3.065</u>

15. Belastingen resultaat

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

De actieve latente belastingen heeft betrekking op compensabele verliezen.

De passieve latente belastingen heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen commercieel en fiscaal.

Het effectieve belastingtarief komt uit op 20,56%.

Utrecht, 28 maart 2022

Directeur

Raad van Commisarisen

De heer J.I. Mortier

De heer G. van Woerkom, voorzitter

De heer H.J. Dijkers

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; 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 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 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 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, 29 maart 2022

Mazars N.V.

Was getekend

G. Juffer RA



reist met je mee