



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

Stichting Vrienden van Oldenkotte
Rekken (Gemeente Berkelland)

Rapport inzake jaarrekening 2016

28 februari 2017



Inhoudsopgave

	Blad:
Rapport	3
Verslag penningmeester	4
Opdracht	4
Algemeen	4
Financiële positie	5
Resultaat	6
Jaarverslag bestuur	8
Jaarrekening 2016	9
Balans per 31 december 2016	10
Staat van baten en lasten over 2016	13
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	14
Ondertekening jaarrekening	18
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

Stichting Vrienden van Oldenkotte
Rekken (Gemeente Berkelland)

Rapport



Stichting Vrienden van Oldenkotte

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van Oldenkotte
Mallumse Molenweg 18
7152 AT Eibergen

Datum:
28 februari 2017

Kenmerk:
15040854
AA429

Verslag penningmeester

Opdracht

Bijgesloten vindt u de jaarrekening 2016 van Stichting Vrienden van Oldenkotte, statutair gevestigd te Rekken (Gemeente Berkelland)
De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting.

Algemeen

Het boekjaar 2016 sluit met een voordelig saldo van € 2.236.287 (2015: € 39.719)
Voorgesteld wordt dit resultaat toe te voegen aan het eigen vermogen.
Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is deze resultaatbestemming als zodanig reeds in de jaarrekening verwerkt.



Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2016 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2015.

	31-12-2016		31-12-2015	
	€ 000	%	€ 000	%
Actief				
Financiële vaste activa	3.235	82,4%	1.553	92,1%
Vorderingen	8	0,2%	1	0,1%
Liquide middelen	685	17,4%	133	7,9%
	<u>3.928</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.687</u>	<u>100,0%</u>
	31-12-2014		31-12-2014	
	€ 000	%	€ 000	%
Passief				
Eigen vermogen	3.855	98,1%	1.619	96,0%
Kortlopende schulden	73	1,9%	68	4,0%
	<u>3.928</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.687</u>	<u>100,0%</u>

Werkkapitaal

Op basis van dit overzicht kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

	31-12-2016	31-12-2015	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen	8	1	7
Liquide middelen	685	133	552
	<u>693</u>	<u>134</u>	<u>559</u>
Kortlopende schulden	73	68	-5
	<u>620</u>	<u>66</u>	<u>554</u>

Het werkkapitaal is gestegen met € 554.000.

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

27 JULI 2017

311

AA429-16/5



De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

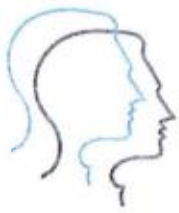
	2016
	€ 000
Herkomst en besteding der middelen:	
Resultaat boekjaar=cash-flow	2.236
Hierin begrepen gerealiseerde koerswinst bij verkoop effecten	205
	<u>2.031</u>
Aankoop effecten	-1.477
Toename werkkapitaal	<u>554</u>

Resultaat

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2016 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2016.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de som der opbrengsten. Als vergelijking zijn de cijfers over 2015 opgenomen.

	Realisatie 2016		Realisatie 2015	
	€ 000	%	€ 000	%
Rente	6	0,3%	0	0,0%
Ontvangen dividend	7	0,3%	9	14,5%
Gerealiseerde koerswinst effecten	205	8,8%	53	85,5%
Liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte	2.100	90,6%	0	0,0%
Opbrengsten	<u>2.318</u>	<u>100,0%</u>	<u>62</u>	<u>100,0%</u>
Kosten beleggingen	13	0,6%	11	17,7%
Algemene kosten	8	0,3%	8	12,9%
Projecten	61	2,6%	3	4,8%
Kosten	<u>82</u>	<u>3,5%</u>	<u>22</u>	<u>35,5%</u>
Resultaat boekjaar	<u>2.236</u>	<u>96,5%</u>	<u>40</u>	<u>64,5%</u>



De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden geanalyseerd:

	<u>€ 000</u>
Resultaat hoger door:	
Hogere rente	6
Hogere koerswinst op effecten	152
Liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte	<u>2.100</u>
Resultaat hoger met	<u>2.258</u>
Resultaat lager door:	
Minder dividend	2
Hogere kosten beleggingen	2
Hogere kosten projecten	<u>58</u>
Resultaat lager met	<u>62</u>
Per saldo hoger resultaat	<u><u>2.196</u></u>

De penningmeester van Stichting Vrienden van Oldenkotte,

G. ter Mors



Jaarverslag bestuur

De Stichting Vrienden van Oldenkotte is opgericht op 18 juli 2003 en heeft als doel het verlenen van gerichte steun aan de voorzieningen van Stichting Oldenkotte. Aanleiding voor de oprichting was de liquidatie van de Van Ouwenaller Vereniging (VOV) en de Stichting tot Steun aan de Van Ouwenaller Vereniging.

De Stichting krijgt haar middelen uit giften, subsidies, legaten en opbrengst van beleggingen. De Stichting is door de belastingdienst aangemerkt als een ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling)

Per 1 januari 2015 is de kliniek in Rekken gesloten, wat tevens het einde betekende van Stichting Oldenkotte. De poli- en dagkliniek De Tender is samen met de forensische GGz afdeling Forence op 1 maart 2014 ondergebracht in Stichting Transfore te Deventer, onderdeel van de Dimence Groep.

Het bestuur van de Stichting Vrienden van Oldenkotte heeft hierop besloten haar zelfstandige stichting voort te zetten, haar naam uit historisch besef te behouden en haar doel "bevordering van forensische psychiatrische behandeling" aan te passen aan de ontstane nieuwe situatie. De statuten zijn hiervoor aangepast in 2015.

Het nieuwe doel kan als volgt worden omschreven:

Doel van de Stichting Vrienden van Oldenkotte is het stimuleren van forensisch psychiatrisch onderzoek. Daarnaast worden met name in Oost Nederland extra activiteiten in de forensisch psychiatrische zorg gefinancierd die niet uit reguliere middelen kunnen worden bekostigd.

Per 31 december 2016 bestond het bestuur uit de volgende personen:

- De heer J.H.M. Nijhuis, voorzitter
- De heer G. ter Mors, penningmeester
- De heer J.A. van Vliet, lid van bestuur
- De heer F.A.M. Kortmann, lid van het bestuur
- De heer E. Gritter, lid van het bestuur

De bestuurswerkzaamheden zijn door de leden onbezoldigd verricht.

Het bestuur heeft in 2016 drie keer vergaderd. De belangrijkste agendapunten zijn de behandeling van projecten aangeleverd door Stichting Oldenkotte, na sluiting opgevolgd door Stichting Transfore, de financiering van een leerstoel Forensische Psychiatrie, voorstel herbestemming middelen van virtual reality en de bespreking van het resultaat, de samenstelling en ontwikkeling van de door de ING bank beheerde beleggingsportefeuille.

De toezeggingen van de bijdragen van de door het bestuur goedgekeurde projecten zijn in de exploitatie opgenomen. Bij realisatie van een project tegen lagere kosten valt het verschil vrij in de staat van baten en lasten. In 2016 is niets vrijgevallen.

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

27 JULI 2017

311

AA429-16/8



Jaarverslag bestuur vervolg

Overzicht van ultimo 2016 nog lopende projecten:

Virtual Reality Exposure Therapy (VRET)

Voor de aanschaf, assemblage van VR set, inclusief de VR-bril, alsmede het testen en scholing van personeel in de hulpverlening aan patiënten in de omgang met agressie is een bedrag van € 36.865 ter beschikking gesteld. Implementatie in 2016 en 2017.

Onderzoeksprogramma forensische psychiatrie

In het eerste kwartaal van 2016 is het convenant getekend tussen Stichting Vrienden van Oldenkotte, Erasmus MC en Universiteit Twente om samen een onderzoeksprogramma forensische psychiatrie te starten en te financieren. Het onderzoeksprogramma richt zich op de toepassing van technologie bij predictie, preventie en behandeling in de forensische psychiatrie.

In 2016 heeft de slotuitkering plaatsgevonden van de financiële afwikkeling van Stichting Oldenkotte.



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

Stichting Vrienden van Oldenkotte
Rekken (Gemeente Berkelland)

Jaarrekening 2016

Balans per 31 december 2016
Staat van baten en lasten over 2016
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

27 JULI 2017

311

AA429-16/10



Balans per 31 december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Financiële vaste activa:		
Effecten	3.234.765	1.552.591
Vlottende activa		
Vorderingen:		
Rente	5.948	206
Dividendbelasting	<u>1.778</u>	<u>747</u>
	7.726	953
Liquide middelen:		
ING Beleggingsrekening Vermogensbeheer	21.103	3.606
ING Zakelijke Rekening	43.182	109.066
ING Private Banking Spaarrekening	<u>621.286</u>	<u>21.082</u>
	685.571	133.754
	<u>3.928.062</u>	<u>1.687.298</u>

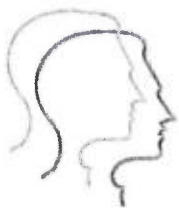


	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Passief		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	3.855.078	1.618.791
Kortlopende schulden		
Projecten	68.255	64.165
Overige schulden	<u>4.729</u>	<u>4.342</u>
	72.984	68.507
	<u><u>3.928.062</u></u>	<u><u>1.687.298</u></u>



Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
Rente	5.961	230
Ontvangen dividend	6.957	9.364
Gerealiseerde koerswinst effecten	205.060	52.509
Liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte	2.099.821	0
Baten	<u>2.317.799</u>	<u>62.103</u>
Kosten beleggingen	12.619	11.232
Algemene kosten	8.386	8.652
Projecten	60.507	2.500
Lasten	<u>81.512</u>	<u>22.384</u>
Baten minus lasten	<u>2.236.287</u>	<u>39.719</u>



Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten en in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving "organisaties zonder winststreven". Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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 de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen kostprijs of indien deze lager is tegen de marktwaarde per balansdatum. Waardeveranderingen worden verwerkt via de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de omzet van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kosten

De kosten van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en verleende diensten toe te rekenen inkoopwaarden en gemaakte kosten.

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

27 JULI 2017

311

AA429-16/14



Financiële vaste activa

Effecten

Het verloop van de effecten is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Balans per 1 januari	1.552.591	1.502.809
Aan- en verkopen in boekjaar	1.477.114	-2.727
Boekwaarde	<u>3.029.705</u>	<u>1.500.082</u>
Gerealiseerd koersverschil in boekjaar	205.060	52.509
Balans per 31 december	<u><u>3.234.765</u></u>	<u><u>1.552.591</u></u>

De verhouding tussen beurswaarde, verkrijgingsprijs en balanswaarde is als volgt:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Beurswaarde	3.252.660	1.667.515
Verschil tussen beurswaarde en verkrijgingsprijs	8.592	103.985
Verkrijgingsprijs	<u>3.244.068</u>	<u>1.563.530</u>
Verschil tussen verkrijgingsprijs en balanswaarde	9.303	10.939
Balanswaarde	<u><u>3.234.765</u></u>	<u><u>1.552.591</u></u>

De beurswaarde van de effecten is als volgt verdeeld:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Aandelen	976.459	170.811
Vastgoed	108.127	21.397
Obligaties	<u>2.168.074</u>	<u>1.475.307</u>
	<u><u>3.252.660</u></u>	<u><u>1.667.515</u></u>

De beleggingsstrategie is duurzaam. Duurzaam heeft een dubbele doelstelling omdat de selectie van beleggingen plaatsvindt op basis van zowel financiële als niet-financiële (duurzame) criteria. Naast goede financiële vooruitzichten is ook van belang in welke mate een onderneming in zijn bedrijfsprocessen rekening houdt met mens, milieu en maatschappij.

In 2016 is besloten in verband met de naar verwachting licht stijgende rente, het beleggingsprofiel (en de bandbreedte) van de verhouding tussen zakelijke en vastrente waarden aan te passen van 10%/90% naar 30%/70%. Genoemde wijziging is in het 4e kwartaal 2016 doorgevoerd.

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

27 JULI 2017

311

AA429-16/15



Vlottende activa

Dividendbelasting:

De specificatie van de vordering dividendbelasting is als volgt:

	<u>31.12.2016</u> €	<u>31.12.2015</u> €
2016	1.031	0
2015	<u>747</u>	<u>747</u>
	<u>1.778</u>	<u>747</u>

Eigen vermogen

Stichtingskapitaal:

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Stand per begin boekjaar	1.618.791	1.579.072
Resultaat boekjaar	<u>2.236.287</u>	<u>39.719</u>
Stand per ultimo boekjaar	<u>3.855.078</u>	<u>1.618.791</u>

Kortlopende schulden

Projecten:

	<u>31.12.2016</u> €	<u>31.12.2015</u> €
Leerstoel Forensische Psychiatrie	17.905	0
OIO Universiteit Twente	11.212	0
OIO Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	<u>2.273</u>	<u>0</u>
Onderzoeksprogramma forensische psychiatrie	31.390	0
Proefschriftonderzoek en presentatie	0	4.000
Pilot E-mental Health (EMH)	0	23.300
Virtual Reality Exposure Therapy (VRET)	<u>36.865</u>	<u>36.865</u>
	<u>68.255</u>	<u>64.165</u>

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoelinden
behorend bij controleverklaring d.d.

27 JULI 2017

311

AA429-16/16



Kortlopende schulden

Overige schulden:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Reservering accountantskosten en administratiekosten	3.673	4.574
Af: betaald voorschot	<u>3.025</u>	<u>3.025</u>
Afrekening accountantskosten en administratiekosten	648	1.549
Service Fee 4e kwartaal	<u>4.081</u>	<u>2.793</u>
	<u><u>4.729</u></u>	<u><u>4.342</u></u>

Opbrengsten

Liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voorschotbetaling (april 2016)	2.096.918	0
Slotuitkering (mei 2016)	<u>2.903</u>	<u>0</u>
	<u><u>2.099.821</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kosten

Algemene kosten:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Accountantskosten	2.783	2.783
Administratiekosten	1.815	3.025
Logo, briefpapier en website	3.514	0
Notariskosten	0	980
Bestuurskosten	67	155
Attentie (oud) medewerkers Oldenkotte	150	0
Attentie secretariaat	50	0
Afrekening accountants-/administratiekosten oude jaren	0	1.687
Postzegels en overige kantoorkosten	7	22
	<u><u>8.386</u></u>	<u><u>8.652</u></u>

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

27 JULI 2017

311

AA429-16/17



Projecten:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lopende projecten:		
Onderzoeksprogramma forensische psychiatrie:		
-Leerstoel Forensische Psychiatrie	35.811	0
-OIO Universiteit Twente	22.423	0
-OIO Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	<u>2.273</u>	<u>0</u>
	60.507	0
Bijdrage Symposium Forum TBS	0	2.500
	<u>60.507</u>	<u>2.500</u>

AA429-16/18

SMK Audit B.V.
*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

27 JULI 2017

311

Overige gegevens

Statutaire regeling winstbestemming

Conform artikel 3 van de statuten komt het positieve resultaat van EUR 2.236.287 ten gunste van het eigen vermogen.


Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan die van invloed zijn op het vermogen per 31-12-2016 en het resultaat over 2016.

Ondertekening jaarrekening 2016


Bestuur Stichting Vrienden van Oldenkotte, 27 juli 2017

J.H.M. Nijhuis, voorzitter




.....

G. ter Mors, penningmeester




.....

J.A. van Vliet, lid van het bestuur



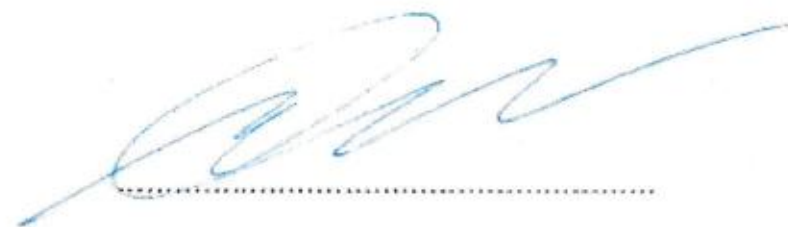
.....

F.A.M. Kortmann, lid van het bestuur



.....

E. Gritter, lid van bestuur



.....

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Vrienden van Oldenkotte

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Vrienden van Oldenkotte te Eibergen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrienden van Oldenkotte op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving (Rjk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven').

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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 Stichting Vrienden van Oldenkotte 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. Verklaring over in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond RJk C1 'kleine organisaties zonder winststreven' vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720 en RJk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

C. 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 de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving (RJk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'). 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 stichting 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 stichting 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 entiteit.
- 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.

Enschede, 27 juli 2017

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze

H.H.M. Michorius RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized letters that appear to be 'JH'.