



**Stichting Vrienden
van Oldenkotte**

**Stichting Vrienden van Oldenkotte
Rakken (Gemeente Berkelland)**

Rapport inzake jaarrekening 2017

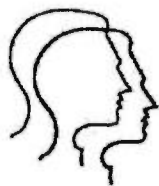
15 juni 2018

AA460-17/1

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

12 Juli 2018

311
/



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

Inhoudsopgave

	Blad:
Rapport	3
Verslag penningmeester	4
Opdracht	4
Algemeen	4
Financiële positie	5
Resultaat	6
Jaarverslag bestuur	8
Jaarrekening 2017	9
Balans per 31 december 2017	10
Staat van baten en lasten over 2017	13
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	14
Ondertekening jaarrekening	18
Overige gegevens	19
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

AA460-17/2

SMK Audit B.V.

*Voer identificatiedoelenden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

317



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

Rapport

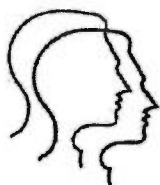
AA460-17/3

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

311
/



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

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

Datum:
15 juni 2018

Kenmerk:
15040854
AA460

Verslag penningmeester

Opdracht

Bijgesloten vindt u de jaarrekening 2017 van Stichting Vrienden van Oldenkotte, statutair gevestigd te Rekken (Gemeente Berkelland).
De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting.

Algemeen

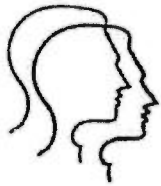
Het boekjaar 2017 sluit met een nadelig saldo van € 98.737 (2016: € 2.236.287 positief)
Hierbij dient te worden opgemerkt dat de ongerealiseerde koerswinst effecten per balansdatum ad € 145.738 (2016: € 17.895) niet als bate is meegenomen.
Voorgesteld wordt dit resultaat in mindering te brengen op het eigen vermogen.
Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is deze resultaatbestemming als zodanig reeds in de jaarrekening verwerkt.

AA480-17/4

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

12 JULI 2018

371



Stichting Vrienden van Oldenkotte

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2017 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2016.

	31-12-2017		31-12-2016	
	€ 000	%	€ 000	%
Actief				
Financiële vaste activa	3.239	83,5%	3.235	82,4%
Vorderingen	4	0,1%	8	0,2%
Liquide middelen	637	16,4%	685	17,4%
	<u>3.880</u>	<u>100,0%</u>	<u>3.928</u>	<u>100,0%</u>

	31-12-2017		31-12-2016	
	€ 000	%	€ 000	%
Passief				
Eigen vermogen	3.756	96,8%	3.855	98,1%
Kortlopende schulden	124	3,2%	73	1,9%
	<u>3.880</u>	<u>100,0%</u>	<u>3.928</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.

	31-12-2017	31-12-2016	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen	4	8	-4
Liquide middelen	637	685	-48
	<u>641</u>	<u>693</u>	<u>-52</u>
Kortlopende schulden	124	73	-51
	<u>517</u>	<u>620</u>	<u>-103</u>

Het werkkapitaal is gedaald met € 103.000.

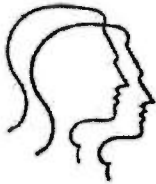
AA460-17/5

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

311



Stichting Vrienden van Oldenkotte

De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2017
	€ 000
Herkomst en besteding der middelen:	
Resultaat boekjaar=cash-flow	-99
Hierin begrepen gerealiseerde koerswinst bij verkoop effecten	26
	-125
Opbrengst verkoop effecten	22
Afname werkkapitaal	-103

Resultaat

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2017 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2017.

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 2016 opgenomen.

	Realisatie 2017		Realisatie 2016	
	€ 000	%	€ 000	%
Rente	1	2,1%	6	0,3%
Ontvangen dividend	19	40,4%	7	0,3%
Gerealiseerde koerswinst effecten	26	55,3%	205	8,8%
Liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte	1	2,1%	2.100	90,6%
Opbrengsten	47	100,0%	2.318	100,0%
Kosten beleggingen	24	51,1%	13	0,6%
Algemene kosten	6	12,8%	8	0,3%
Projecten	116	246,8%	61	2,6%
Kosten	146	310,6%	82	3,5%
Resultaat boekjaar	-99	-210,6%	2.236	96,5%

AA460-17/6

SMK Audit B.V.

*Voor identificatie doeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

311



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden geanalyseerd:

	<u>€ 000</u>
Resultaat hoger door:	
Meer ontvangen dividend	12
Daling algemene kosten	<u>2</u>
Resultaat hoger met	<u>14</u>
Resultaat lager door:	
Lagere rentebate	5
Lagere (gerealiseerde) koerswinst op effecten	179
Lagere liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte	2.099
Hogere kosten beleggingen	11
Hogere kosten projecten	<u>55</u>
Resultaat lager met	<u>2.349</u>
Per saldo lager resultaat	<u><u>-2.335</u></u>

De penningmeester van Stichting Vrienden van Oldenkotte,

G. ter Mors

AA460-17/7

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

12 JULI 2018



Stichting Vrienden van Oldenkotte

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 2017 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

In 2017 is een nieuw Huishoudelijk Reglement vastgesteld.

Het bestuur heeft in 2017 drie keer vergaderd. De belangrijkste agendapunten zijn de behandeling van projecten aangeleverd door Stichting Transfore, de financiering van een leerstoel Forensische Psychiatrie, voorstel herbesteding middelen van virtual reality en de bespreking van het resultaat, de samenstelling en ontwikkeling van de door de ING bank beheerde beleggingsportefeuille.

Verder zijn er verkennende gesprekken gestart over een mogelijke samenwerking tussen de besturen van de stichtingen Vrienden van Oldenkotte en Koningsheide. Met ingang van 2018 zijn hiertoe een aantal concrete stappen gezet, zoals het gebruik maken van hetzelfde secretariaat alsmede de uitwisseling van informatie over mogelijke (al dan niet gezamenlijke) projecten.

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 2017 is niets vrijgefallen.

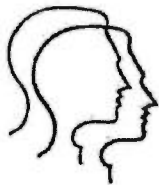
AA460-17/8

SMK Audit B.V.

• Voor identificatiedoelinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

317



Stichting Vrienden van Oldenkotte

Jaarverslag bestuur vervolg

Overzicht van ultimo 2017 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.

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.

Staat van baten en lasten:

De ongerealiseerde koerswinst beleggingen 2017 ad € 145.738 is niet meegenomen in het resultaat (2016: € 17.895).

Het onderzoeksprogramma forensische psychiatrie drukt in 2017 voor het hele jaar op de exploitatie, in 2018 slecht voor een gedeelte, de meerkosten bedroegen € 55.137 ten opzichte van 2016. De rente is fors lager door de dalende rente op de kapitaalmarkt.

Mede hierdoor is het resultaat op bijna € 99.000 negatief uitgekomen..

In 2017 heeft nog een restitutie plaatsgevonden van de financiële afwikkeling van Stichting Oldenkotte.

Resultaatbestemming:

Door het bestuur is besloten het resultaat 2017 ad negatief € 98.737 in mindering te brengen op de algemene reserve.

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen.

Tijdens de bestuursvergadering gehouden op 14 februari 2018 is de begroting voor 2018 vastgesteld. Voor 2018 is besloten om in totaal € 200.000 beschikbaar te stellen voor projecten.

Hiervan is reeds vastgelegd € 130.000 voor de leerstoel forensische psychiatrie, waardoor er nog een bedrag resteert van € 70.000 voor nieuwe aanvragen.

Bankrente en dividend	€	20.000
Koersresultaat	€	175.000
Totaal begrote baten in 2018	€	195.000
Kosten beleggingen	€	24.000
Algemene kosten	€	6.000
Beschikbaar gesteld voor projecten	€	200.000
Totaal begrote lasten 2018	€	230.000
Begroot resultaat 2018	€	-35.000

Jaarlijks wordt vastgesteld welk bedrag van het vrij besteedbaar vermogen beschikbaar is voor projecten.

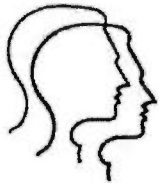
AA460-17/9

SMK Audit B.V.

*Voor identificatie doeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

371



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

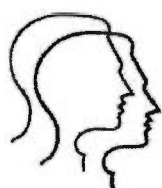
Jaarrekening 2017

Balans per 31 december 2017
Staat van baten en lasten over 2017
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

AA460-17/10
SMK Audit B.V.
*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

311
/



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

Balans per 31 december 2017

	<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2016</u>
	€		€
Actief			
Vaste activa			
Financiële vaste activa:			
Effecten	3.239.259		3.234.765
Viottende activa			
Vorderingen:			
Rente	987		5.948
Dividendbelasting	<u>2.808</u>		<u>1.778</u>
	3.795		7.726
Liquide middelen:			
ING Beleggingsrekening Vermogensbeheer	37.270		21.103
ING Zakelijke Rekening	49.944		43.182
ING Private Banking Spaarrekening	<u>550.000</u>		<u>621.286</u>
	637.214		685.571
	<u>3.880.268</u>		<u>3.928.062</u>

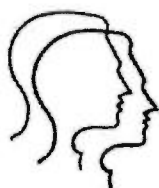
AA460-17/11

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

311
/



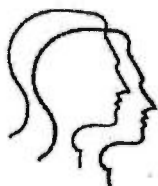
Stichting Vrienden
van Oldenkotte

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Passief		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.756.341	3.855.078
Kortlopende schulden		
Projecten	117.563	68.255
Overige schulden	<u>6.364</u>	<u>4.729</u>
	123.927	72.984
	<u><u>3.880.268</u></u>	<u><u>3.928.062</u></u>

AA460-17/12
SMK Audit B.V.
* Voor identificatiedoeleinden
behoorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

37



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

Staat van baten en lasten over 2017

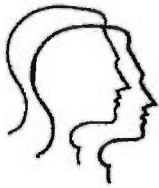
	Begroting 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Rente	1.000	1.031	5.981
Ontvangen dividend	20.000	19.315	6.957
Gerealiseerde koerswinst effecten	124.000	25.826	205.060
Liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte	0	554	2.089.821
Baten	a) <u>145.000</u>	<u>46.726</u>	<u>2.317.799</u>
Kosten beleggingen	24.000	23.715	12.619
Algemene kosten	6.000	6.104	8.386
Projecten	115.000	115.644	60.507
Lasten	b) <u>145.000</u>	<u>145.463</u>	<u>81.512</u>
Baten minus lasten	a-b) <u>0</u>	<u>-98.737</u>	<u>2.236.287</u>

AA460-17/13

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018



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 (RJK C1) "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.

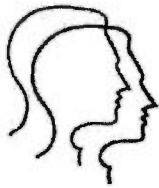
AA460-17/14

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

377



Stichting Vrienden van Oldenkotte

Financiële vaste activa

Effecten

Het verloop van de effecten is als volgt:

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Balans per 1 januari	3.234.765	1.552.591
Aan- en verkopen in boekjaar	-21.332	1.477.114
Boekwaarde	<u>3.213.433</u>	<u>3.029.705</u>
Gerealiseerd koersverschil in boekjaar	25.826	205.060
Balans per 31 december	<u><u>3.239.259</u></u>	<u><u>3.234.765</u></u>

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

	<u>31.12.2017</u> €	<u>31.12.2016</u> €
Beurswaarde	3.384.997	3.252.660
Verschil tussen beurswaarde en verkrijgingsprijs	-134.141	-8.592
Verkrijgingsprijs	<u>3.250.856</u>	<u>3.244.068</u>
Verschil tussen verkrijgingsprijs en balanswaarde	-11.597	-9.303
Balanswaarde	<u><u>3.239.259</u></u>	<u><u>3.234.765</u></u>

De beurswaarde van de effecten is als volgt verdeeld:

	<u>31.12.2017</u> €	<u>31.12.2016</u> €
Aandelen	1.050.874	976.459
Vastgoed	49.918	108.127
Obligaties	<u>2.284.205</u>	<u>2.168.074</u>
	<u><u>3.384.997</u></u>	<u><u>3.252.660</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.

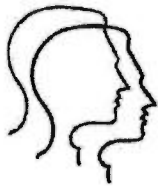
In 2016 is besloten in verband met de naar verwachting licht stijgende rente, het beleggingsprofiel (en de bandbreedte) van de verhouding tussen zakelijke en vastrente waarden aan te passen naar 30% (min/max 20/40%) en 70% (min/max 60/80%). Werkelijk ultimo 2017: 32,5% en 67,5%. De ongerealiseerde koerswinst 2017 ad € 145.738 (2016: € 17.895) is niet meegenomen als bate in de staat van baten en lasten.

AA460-17/16

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

. 12 JULI 2018



Stichting Vrienden van Oldenkotte

Viottende activa

Dividendbelasting:

De specificatie van de vordering dividendbelasting is als volgt:

	<u>31.12.2017</u> €	<u>31.12.2016</u> €
2017	2.808	0
2016	0	1.031
2015	0	747
	<u>2.808</u>	<u>1.778</u>

Eigen vermogen

Algemene reserve:

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Stand per begin boekjaar	3.855.078	1.618.791
Uit de resultaatbestemming	-98.737	2.236.287
Stand per ultimo boekjaar	<u>3.756.341</u>	<u>3.855.078</u>

Kortlopende schulden

Projecten:

	<u>31.12.2017</u> €	<u>31.12.2016</u> €
Leerstoel Forensische Psychiatrie	37.634	17.905
OIO Universiteit Twente	12.523	11.212
OIO Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	30.541	2.273
Onderzoeksprogramma forensische psychiatrie	80.698	31.390
Virtual Reality Exposure Therapy (VRET)	36.865	36.865
	<u>117.563</u>	<u>68.255</u>

AA480-17/16

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

371



Stichting Vrienden van Oldenkotte

Kortlopende schulden

Overige schulden:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Reservering accountantskosten en administratiekosten	3.957	3.673
Af: betaald voorschot	3.630	3.025
Afrekening accountantskosten en administratiekosten	327	648
Service Fee 4e kwartaal	6.024	4.081
Overige kantoorkosten	13	0
	<u>6.364</u>	<u>4.729</u>

Opbrengsten

Liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voorschotbetaling (april 2016)	0	2.096.918
Slotuitkering (mei 2016)	0	2.903
Aanvullende slotuitkering (juni 2017) Stichting GGZ centr.	554	0
	<u>554</u>	<u>2.099.821</u>

Kosten

Algemene kosten:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Reservering controlekosten jaarrekening lopend jaar	2.965	2.783
Afrekening controlekosten voorgaand jaar	90	0
Samenstellen jaarrekening	665	581
Administratiekosten	1.307	1.234
Logo, briefpapier en website	0	3.514
Kamer van Koophandel	79	0
Reiskosten bestuur	143	67
Etenje bestuur (afscheid Dick Dondorp)	410	0
Attentie (oud) medewerkers Oldenkotte	0	150
Attentie secretariaat	50	50
Kosten bestuursreglement	363	0
Postzegels en overige kantoorkosten	32	7
	<u>6.104</u>	<u>8.388</u>

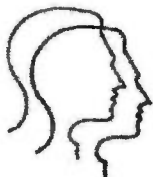
AA460-17/17

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

.. 12 JULI 2018

311



Stichting Vrienden
van Oldenkotte

Projecten:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lopende projecten:		
Onderzoeksprogramma forensische psychiatrie:		
-Leerstoel Forensische Psychiatrie	37.634	35.811
-OIO Universiteit Twente	47.469	22.423
-OIO Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	30.541	2.273
	<u>115.644</u>	<u>60.507</u>

Ondertekening jaarrekening


J.H.M. Nijhuis
Voorzitter

AA460-17/18

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018





**Stichting Vrienden
van Oldenkotte**

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

AA460-17/19

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JULI 2018

37
/

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de bestuurders van Stichting vrienden van Oldenkotte

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening over 2017 voor het jaar geëindigd op 31 december 2017 van Stichting vrienden van Oldenkotte te Rekken, gemeente Berkelland, gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting vrienden van Oldenkotte per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn Rjk C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting vrienden van Oldenkotte 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag 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.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 geldende RJ-Richtlijn 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 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



AUDIT NEDERLAND

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 gerede 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, 12 juli 2018

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze

Was getekend d.d. 12 juli 2018

H.H.M. Michorius RA

