

# Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V.

## Jaarstukken 2021

Ons kenmerk	22.0001745
Versie	Definitief
Datum	14 april 2022
Contactpersoon	L. van Gilse
E-mail	<a href="mailto:l.vangilse@vervoergv.nl">l.vangilse@vervoergv.nl</a>

# INHOUD

---

Financiële beschouwing	1
Jaarrekening	2
Balans per 31 december 2021	2
Winst en verliesrekening over 2021	3
Waarderingsgrondslagen	4
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	5
Toelichting op de balans per 31 december 2021	6
Toelichting op de Winst en Verliesrekening	9
Overige gegevens	10
Controleverklaring	12

## Financiële beschouwing

1 januari 2021 is er gestart met het Wmo-vervoer voor de Regio Gooi en Vechtstreek, met de personele bezetting en voertuigen overgenomen van Hop Taxi B.V. plus ondersteuning vanuit de Regio GV. Bij de overgang is alle pashouders (>10.000) gevraagd een nieuwe incasso-machtiging af te geven voor de reizigersbijdrage en het contant afrekenen bij de chauffeur is afgeschaft. Het facturatieproces is hiermee volledig gedigitaliseerd.

Vanaf de start heeft het Corona virus forse negatieve invloed op het Wmo-vervoer en het aantal gereden ritten gehad. Met de continuïteitsbijdrage en de meerkostenregeling van het Rijk is de financiële impact beperkt gebleven.

Het Leerlingenvervoer wordt uitgevoerd vanaf de start van het schooljaar augustus 2021 en is vanaf scratch gestart. Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. heeft voorwaarden voor een adequate dienstverlening geschapen met de aanstelling van meer dan 100 chauffeurs, een nieuwe omgeving voor planning en organisatie binnen de ICT-inrichting, de ontwikkeling van een eigen portaal MijnVervoerGV voor ouders met ritgegevens en de mogelijkheid om absentie te verwerken, de start van een eigen bedrijfsschool en het opleidingstraject voor de taxi-pas, de (online) informatievoorziening en instructie aan ouder(s)verzorger(s).

Voor het Wmo-vervoer en Leerlingenvervoer is een geheel nieuw wagenpark aangeschaft waarmee het totaal aantal voertuigen op 140 komt, waarvan 78% elektrisch. Op het terrein in Baarn is t.b.v. het Wmo-vervoer het laadplein (25 laadpunten) in maart 2021 opgeleverd, daarop volgend zijn de eerste elektrische voertuigen in gebruik genomen. De elektrische voertuigen voor het leerlingenvervoer worden door de chauffeurs in de eigen woonomgeving opgeladen.

Met de voorbereiding van het Leerlingenvervoer en de daarmee gepaard gaande groei was er behoefte aan meer werkplekken, dit is voor de start van het Leerlingenvervoer gerealiseerd. Ook de organisatiestructuur is aangepast met aparte disciplines, Management en staf – KCC – Planning – Groepsvervoer.

Laren is als gemeente per 1 juli toegevoegd voor het Wmo-vervoer en Leerlingenvervoer Weesp heeft besloten het leerlingenvervoer op een andere wijze te organiseren.

In 2021 is het WMO project van zones naar kilometers voorbereid. De benodigde systeemaanpassingen en informatie voorziening hierover naar de pashouder en betrokkenen hebben eind 2021 plaatsgevonden.

In april 2021 is er een pilot voor dagbestedingsvervoer van start gegaan.

## Jaarrekening

### Balans per 31 december 2021

voor resultaatbestemming

<b>Activa</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Vaste activa</b>	
Immateriële vaste activa	130.354
Materiële vaste activa	5.214.401
Financiële vaste activa	10.000
<b>Totaal Vaste activa</b>	<b>5.354.755</b>
<i>Flottende activa</i>	
Vorderingen	431.320
Overlopende activa	237.594
Liquide middelen	2.837.011
<b>Totaal Flottende activa</b>	<b>3.505.925</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>8.860.681</b>

<b>Passiva</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Vaste passiva</b>	
Aandelenkapitaal	100
Overige reserves	-8.466
<b>Eigen Vermogen</b>	<b>-8.366</b>
Schulden lange termijn	5.300.000
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>5.300.000</b>
Schulden korte termijn	555.396
Overlopende passiva	3.013.650
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>3.569.047</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>8.860.681</b>

## Winst en verliesrekening over 2021

<b>Verlies en Winst Vervoer BV</b>		<b>2021</b>
<b>Baten</b>		
Bijdrage WMO		3.304.245
Bijdrage LLV		1.261.005
Bijdrage Dagbesteding		36.190
Reizigersbijdrage		281.485
Bijdrage overig		97.492
<b>Totaal Baten</b>		<b>4.980.417</b>
<b>Lasten</b>		
Lonen en salarissen		2.207.338
Sociale lasten		617.579
Overige personeelskosten		924.747
Afschrijvingen		332.547
Vervoermiddelen		541.314
Overige bedrijfskosten		365.358
<b>Totaal Lasten</b>		<b>4.988.883</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-8.466</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>-8.466</b>
Belastingen		
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>-8.466</b>

## Waarderingsgrondslagen

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

### Schattingen

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

### Continuïteit

Het eigen vermogen van Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. bedraagt per 31 december 2021 € 8.466,- negatief. Vanwege de doorlopende opdracht en daardoor de zekerheid over de orderportefeuille, gekoppeld aan het aandeelhouderschap van de samenwerkende gemeenten, achten wij de continuïteit van de vennootschap gezekeerd. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van deze continuïteitsveronderstelling.

### 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 hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

*Goodwill* wordt bepaald als het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de overgenomen partij en de omvang van de netto reële waarde van de overgenomen identificeerbare activa en verplichtingen van de overgenomen partij, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Intern gegenereerde goodwill wordt niet geactiveerd. De geactiveerde positieve goodwill wordt lineair afgeschreven over de geschatte economische levensduur, die is bepaald op 7 jaar.

De *materiële vaste activa* worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De materiele vaste activa wordt lineair afgeschreven in maximaal:

5 jaar	WMO vervoermiddelen
3 jaar	Kantoorautomatisering (hard en software)
5 jaar	Laadplein
7 jaar	Goodwill
7 jaar	LLV vervoermiddelen

*Financiële vaste activa* worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De *vlottende activa* bestaan uit de uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa. Vorderingen worden, onder aftrek van eventuele oninbaarheid, tegen nominale waarde gewaardeerd. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De toelichting op de balans geeft een verdere onderverdeling van de activa en passiva op de balans.

### Passiva

De passiva (financieringsmiddelen) worden onderscheiden in de vaste passiva en de vlottende passiva. De vaste passiva bestaan uit het eigen vermogen (reserves), de voorzieningen en de vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer (langlopende schulden)

De *vlottende passiva* bestaan uit de kortlopende schulden en de overlopende passiva en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

### Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### Personeelsbeloningen

Beloning vindt plaats op basis van de Cao Zorgvervoer en Taxi.

Onder personeelslasten zijn begrepen de in het in boekjaar verschuldigde salarissen, sociale lasten, pensioenpremies, inleenkrachten en overige personeelskosten, verminderd met de ontvangen uitkeringen van sociale fondsen.

Voor opgebouwde en niet genoten verlof in 2021 is geen voorziening opgenomen.

### Pensioenregelingen

Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. heeft een pensioenregeling bij Pensioenfonds Vervoer. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de organisatie.

Opbouw van het Pensioen:

Werknemers bouwen vanaf hun 21e pensioen op.

Het pensioen wordt berekend alsof het ingaat wanneer iemand 68 jaar wordt.

De opbouw in een jaar is gebaseerd op het salaris dat een werknemer in dat jaar verdient (middelloonregeling).

Werknemers bouwen pensioen op in de basisregeling tot een maximum salaris (€ 59.706 in 2022).  
Kerncijfers Sector Taxi (zie afbeelding)

#### Sector taxi

---

Maximumloon	€ 59.706
Franchise	€ 13.343
Opbouwpercentage	1,788 %
Premiepercentage	30,00 %
Werknemersdeel	12,25 %
Werkgeversdeel	17,75 %

### Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden verantwoord op basis van de historische kosten en worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

## Belastingen

Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. is integraal belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Het resultaat dat Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. behaalt met de prestatie aan Regio GV is de quasi-inbestedingsvrijstelling (artikel 8f, lid1, sub a. ten eerste Wet op de Vennootschapsbelasting 1969) van toepassing. Hierdoor is geen VPB verschuldigd. Omdat het volledige resultaat is vrijgesteld, zou daarmee geen sprake zijn van een aangifteplicht, dan wel kan worden volstaan met een nihilaangifte.

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Activa

#### VASTE ACTIVA

Immateriële activa	2021
Boekwaarde begin	
+ Investerings	150.000
- Afschrijving	-19.646
Boekwaarde	130.354

Bij de overname van de activiteiten van HOP TAXI B.V. is door een onafhankelijk bureau bepaald dat de waarde van de goodwill van € 250.000 overeenkomt met het economisch verkeer. Op basis van de koopovereenkomst is hiervan € 150.000 in 2021 gerealiseerd. Indien aan toekomstige voorwaarden wordt voldaan wordt de resterende € 100.000 gerealiseerd in toekomstige jaren

Materiele activa	2021
Boekwaarde begin	
+ Investerings	5.552.150
- Desinvestering	-24.848
- Afschrijving	-312.901
Boekwaarde	5.214.401

Onder de materiele vaste activa vallen de investeringen voor Laadplein, de boordcomputers en de aanschaf van vervoermiddelen.

Financiële activa	2021
Boekwaarde begin	
+ Investerings	10.000
- Afschrijving	
Boekwaarde	10.000

In 2020 is een waarborgsom betaald conform huurovereenkomst.

#### VLOTTENDE ACTIVA

Vlottende activa	2021
Vorderingen < 1 jaar	431.320
Totaal Vlottende activa	431.320

De vorderingen betreffen afrekening 2021 WMO en Leerlingenvervoer met Regio Gooi en Vechtstreek. De afwikkeling heeft in 2022 plaatsgevonden.



Overlopende activa	2021
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	237.594
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>237.594</b>

De post overlopende activa bestaat uit gelden die in 2021 zijn betaald, maar betrekking op het volgende begrotingsjaar. Voorbeelden hiervan zijn verzekeringen vervoermiddelen, omzetbelasting.

Liquide middelen	2021
Bank Nederlandse Gemeenten	2.836.513
Kruisposten	497
	<b>2.837.010</b>

De liquide middelen betreft het banksaldo per 31 december van rekening courant en incasso rekening.

#### Passiva VASTE PASSIVA

Eigen vermogen	2021
Aandelenkapitaal	100
Resultaat boekjaar	-8.466
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>-8.366</b>

Lang vreemd vermogen	2021
onderhandse lening van Regio Gooi en Vechtstreek	8.000.000
- aflossing	-2.700.000
<b>Totaal lang vreemd vermogen</b>	<b>5.300.000</b>

In 2020 is Vervoer BV een lening aangegaan met Regio Gooi en Vechtstreek. In 2022 wordt, conform het stortings- en aflossingsschema deel 2021 van € 1.750.000 en deel 2022 van € 950.000 afgelost.

## VLOTTENDE PASSIVA

Kort vreemd vermogen	2021
Overige schulden	495.039
<b>Totaal Kort vreemd vermogen</b>	<b>495.039</b>

De vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar bestaan uit crediteuren per 31-12-202, reservering vakantiegeld plus sociale lasten en af te dragen pensioenpremie.

### Pensioenpremie

De balanspost afdracht Pensioenen laat een verschil zien tussen inhouding en afdracht. In 2021 moesten (veel) nieuwe medewerkers aangemeld worden bij het Pensioenfonds Vervoer. Vervoer Gooi en Vechtstreek is in overleg met Pensioenfonds Vervoer over de verschillen. De geringe positieve correctie wordt meegenomen in de realisatie van 2022.

Overlopende passiva	2021
Overig nog te betalen bedragen	3.074.007
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>3.074.007</b>

De overlopende passiva bestaan uit te betalen kosten inzake aflossing lening 2021 en 2022 te betalen loonbelasting, afrekening eigen bijdrage met gemeenten en pensioenpremie.

### Niet in balans blijvende verplichtingen

#### *Meerjarige financiële verplichtingen*

Bij de overname van de activiteiten van HOP TAXI B.V. is door een onafhankelijk bureau bepaald dat de waarde van de goodwill van € 250.000 overeenkomt met het economisch verkeer. Op basis van de koopovereenkomst is hiervan € 150.000 in 2021 gerealiseerd. Indien aan toekomstige voorwaarden wordt voldaan wordt de resterende € 100.000 gerealiseerd in toekomstige jaren.

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van het huren van een pand. De nominale waarde van de minimale betalingen bedraagt € 47.822,29 per jaar. Het huurcontract is aangegaan voor een periode van 5 jaar en loopt tot en met 31-12-2025.

Tevens zijn er langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van het leasen van twee auto's. De nominale waarde van de minimale betalingen bedraagt € 14.283,24 per jaar en € 15.66,52 per jaar. De lease contracten zijn aangegaan voor een periode van 5 jaar en lopen tot en met 25-9-2023 respectievelijk 15-8-2023.

## Toelichting op de Winst en Verliesrekening

### Algemene Toelichting

#### Activiteiten

De Regio heeft namens de regiogemeenten het doelgroepenvervoer inbesteed bij Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. Hier werken 169 mensen, die zich allen (van chauffeurs tot en met de medewerkers van de klantenservice en de administratie) inzetten voor persoonlijk en betrouwbaar Wmo vervoer en Leerlingenvervoer. Duurzaamheid, goed werkgeverschap en gezonde financiën staan daarbij hoog in het vaandel.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. is gevestigd op Oude Eemnesserweg 5G 3741 MP Baarn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 80180817.

#### Resultaat 2021

Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. sluit 2021 af met een resultaat van € -8.466,-.

Vanaf de start heeft Corona negatieve invloed gehad op het aantal WMO-ritten. Het omzetverlies in 2021 is gemiddeld 42% geweest. 70% van de niet gereden ritten is gecompenseerd door gemeenten. Daarnaast heeft in de Wmo de reizigersbeperking in het voertuig vanwege Corona minder schaalvoordeel opgeleverd, combineren van ritten was niet of ten dele mogelijk. De structurele kosten zijn door Corona slechts licht gedaald.

In 2021 is een aantal eenmalige projecten uitgevoerd. Zo is voor het Leerlingenvervoer een eigen omgeving ontwikkeld: MijnVervoerGV. Vanwege de toename van het aantal medewerkers en de diversiteit aan contracten, is overgegaan op een nieuw salarissysteem, zijn het aantal werkplekken uitgebreid en is er extra ICT- begeleiding ingezet voor de diverse projecten.

In augustus 2021 is gestart met het Leerlingenvervoer. Door krapte op de arbeidsmarkt worden onderaannemers ingezet voor de opstaande vacatures chauffeurs leerlingenvervoer.

#### Baten

De baten bestaan uit bijdrage WMO, bijdrage Leerlingenvervoer, reizigersbijdrage cliënten, projectkosten en verkoop vervoermiddelen.

In 2021 heeft Vervoer BV een coronavergoeding ontvangen van 70% over de niet gereden ritten (o.b.v. 100% scenario).

#### Lasten

In de personeelskosten zitten de kosten van vast personeel, inhuur personeel van Regio (DVO), inhuur personeel projecten en inhuur onderaannemers voor Leerlingenvervoer.

De afschrijvingen zijn voor vervoermiddelen, boardcomputer, laadplein, goodwill en ICT.

De voertuigkosten bestaan uit brandstofkosten, verzekering en onderhoudscontract en reparatie.

Onder de overige bedrijfskosten worden huisvestingskosten, ICT en algemene kosten geboekt.

Lonen en salarissen	2021
Lonen en salarissen	2.207.338
Sociale lasten	387.920
Pensioenlasten	229.658
Totaal	2.824.916

## **Overige gegevens**

### **Voorstel resultaatbestemming**

Het resultaat van Vervoer is € 8.466 negatief. Voorstel is om het resultaat van - € 8.466,- in de exploitatie 2022 van Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. mee te nemen.

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. Op grond van de WNT mag in 2019 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2021 neer op € 216.000, inclusief belaste kostenvergoeding en pensioenbijdrage werkgever

<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>R.A. Hop</b>
<b>Functiegegevens</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.098
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.023
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 124.121</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
<b>Bezoldiging</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	
<b>Functiegegevens</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking?	
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	



### CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de aandeelhouders van Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V.

#### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

##### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. te Bussum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vervoer Gooi en Vechtstreek 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.
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 en de Regeling Controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

##### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### 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:

- De financiële beschouwing
- De overige gegevens
- De WNT-verantwoording 2021

2022.093

CONTROLEVERKLARING

LAAN CORPUS DEN HOORN 200 - POSTBUS 8006 - 9702 KA GRONINGEN - 050 21 13 660

HZG ACCOUNTANTS & ADVISEURS IS EEN HANDELSNAAM VAN HOFSTEENGE ZEEMAN GROEP B.V. KVK NR. 55667945

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 van Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor de financiële beschouwing, de overige gegevens en de WNT-verantwoording.

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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële beschouwing en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### **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 Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de algemene vergadering 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.

Groningen, 14 april 2022

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.  
Was getekend: drs. S. Hofsteenge RA