

**Jaarverslaggeving 2016  
van GRID N.V.  
te Scheemda**

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	9
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	16
6	Overige toelichting	19

**OVERIGE GEGEVENS**

1	Statutaire regeling winstbestemming	21
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de aandeelhouders en bestuur van  
GRID N.V.  
Brugstraat 2  
9679 BR Scheemda

Groningen, 12 april 2017

Kenmerk: 1746/MB/JB

**AKSOS Assurance B.V.**

Van Elmpstraat 16.14  
9723 ZL Groningen

Postbus 1121  
9701 BC Groningen

T (050) 317 11 40  
F (050) 317 11 41  
E [info@aksos.nl](mailto:info@aksos.nl)  
I [www.aksos.nl](http://www.aksos.nl)

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.203.423 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 84.697, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 22 van dit rapport.

## **1 ALGEMEEN**

### **1.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door A. Setz.

### **1.2 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 3 maart 2014 verleden voor notaris Mr. T.J. de Vries te Groningen is opgericht de vennootschap GRID N.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap GRID N.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 225.000 waarvan bij oprichting € 45.000 is geplaatst.

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2016 bedraagt € 84.697 tegenover € 51.621 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	3.030.086	100,0	3.200.406	100,0	-170.320
Kostprijs van de omzet	929.032	30,7	1.082.632	33,8	-153.600
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	2.101.054	69,3	2.117.774	66,2	-16.720
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	1.517.004	50,1	1.353.649	42,3	163.355
Afschrijvingen	374.168	12,4	633.071	19,8	-258.903
Huisvestingskosten	27.000	0,9	27.000	0,8	-
Kantoorkosten	46.438	1,5	37.071	1,2	9.367
Verkoopkosten	404	-	807	-	-403
Algemene kosten	39.103	1,2	1.544	0,1	37.559
	2.004.117	66,1	2.053.142	64,2	-49.025
<b>Bedrijfsresultaat</b>	96.937	3,2	64.632	2,0	32.305
Financiële baten en lasten	-12.240	-0,4	-13.011	-0,4	771
<b>Resultaat voor belastingen</b>	84.697	2,8	51.621	1,6	33.076
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	84.697	2,8	51.621	1,6	33.076

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
AKSOS Assurance B.V.  
namens deze

w.g. drs. M. Bruinsma RA

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**  
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b> (1)				
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		391.823		146.123
<b>Materiële vaste activa</b> (2)				
Inventaris		641.067		751.645
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b> (3)				
Overige vorderingen en overlopende activa		70.859		107.778
<b>Liquide middelen</b> (4)		1.099.674		1.530.457
		<u>2.203.423</u>		<u>2.536.003</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
	(5)			
Geplaatst kapitaal	45.000		45.000	
Agio	968.800		968.800	
Overige reserves	223.006		138.307	
		1.236.806		1.152.107
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
	(6)			
Schulden aan aandeelhouders		99.620		199.239
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	99.619		99.619	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	276.827		468.999	
Schulden aan aandeelhouders	159.621		174.648	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	119.364		83.989	
Overige schulden en overlopende passiva	211.566		357.402	
		866.997		1.184.657
		2.203.423		2.536.003



## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016	2015
		€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8)	3.030.086	3.200.406
Kostprijs van de omzet	(9)	929.032	1.082.632
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		2.101.054	2.117.774
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	(10)	1.517.004	1.353.649
Afschrijvingen	(11)	374.168	633.071
Overige bedrijfskosten	(12)	112.945	66.422
		2.004.117	2.053.142
<b>Bedrijfsresultaat</b>		96.937	64.632
Financiële baten en lasten	(13)	-12.240	-13.011
<b>Resultaat voor belastingen</b>		84.697	51.621
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>		84.697	51.621

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

Op de rechtspersoon is van toepassing het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen als bedoeld in artikel 2: 396 BW.

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW en gebaseerd op historische kosten.

Opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Kosten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van GRID N.V., statutair gevestigd te Scheemda, bestaan voornamelijk uit het verlenen van ICT-diensten aan enkel haar aandeelhouders, het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Algemeen**

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en de passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

## **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Netto-omzet**

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

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Immateriële vaste activa

	Concessies , vergun- ningen en rechten van intellectuele eigendom
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	
Verkrijgingsprijs	173.764
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-27.641</u>
	<u>146.123</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	309.685
Afschrijvingen	<u>-63.985</u>
	<u>245.700</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Verkrijgingsprijs	483.449
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-91.626</u>
	<u>391.823</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	33,3

## 2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	1.698.052
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-946.406
	751.646
 <i>Mutaties</i>	
Investerings	200.515
Desinvesteringen	-500.236
Afschrijving desinvesteringen	498.508
Afschrijvingen	-309.366
	-110.579
 <i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	1.398.331
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-757.264
Boekwaarde per 31 december 2016	641.067
 <i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20 - 33,3

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Vorderingen

#### Overige vorderingen en overlopende activa

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	1.580	5.103
Vooruitbetaalde bedragen	69.177	99.156
Nog te ontvangen bedragen	102	3.519
	70.859	107.778

**4. Liquide middelen**

Banken  
Kas

31 december 2016	31 december 2015
€	€
1.099.504	1.530.457
170	-
<u>1.099.674</u>	<u>1.530.457</u>

**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
45.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	45.000	45.000
	45.000	45.000

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 225.000 bestaande uit 225.000 aandelen van elk nominaal € 1,00.  
Hiervan zijn bij oprichting 45.000 gewone aandelen geplaatst en volgestort.

	2016	2015
	€	€
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	968.800	968.800
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	968.800	968.800
	968.800	968.800
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	138.307	86.686
Resultaatbestemming boekjaar	84.699	51.621
Stand per 31 december	223.006	138.307
	223.006	138.307

## 6. Langlopende schulden

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<b>Schulden aan aandeelhouders</b>		
Lening Gemeente Bellingwedde	20.388	40.774
Lening De Kompanije	79.232	158.465
	99.620	199.239

	2016	2015
	€	€
<i>Lening Gemeente Bellingwedde</i>		
Stand per 1 januari	61.160	81.546
Aflossing	-20.386	-20.386
Stand per 31 december	40.774	61.160
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.386	-20.386
Langlopend deel per 31 december	20.388	40.774

Over de schuld wordt 4,50% rente berekend. Aflossing zal in 5 gelijke termijnen plaatsvinden. Ten aanzien van de lening zijn geen zekerheden gesteld.

<i>Lening De Kompanije</i>		
Stand per 1 januari	237.698	316.931
Aflossing	-79.233	-79.233
Stand per 31 december	158.465	237.698
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-79.233	-79.233
Langlopend deel per 31 december	79.232	158.465

Over de schuld wordt 4,50% rente berekend. Aflossing zal in 5 gelijke termijnen plaatsvinden. Ten aanzien van de lening zijn geen zekerheden gesteld.



## 7. Kortlopende schulden

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Schulden aan aandeelhouders	99.619	99.619
<b>Schulden aan aandeelhouders</b>		
Rekening-courant De Kompanije	110.659	82.525
Rekening-courant Gemeente Bellingwedde	9.421	9.424
Rekening-courant Gemeente Oldambt	39.541	82.699
	159.621	174.648
 Over de schulden wordt geen rente berekend. Verplichtingen betreffen afrekeningen van het boekjaar in verband met niet afgenomen dienstverlening door participanten van GRID N.V.		
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	60.185	26.009
Loonheffing	59.179	57.980
	119.364	83.989
 <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	73.954	45.332
Accountantskosten	14.886	15.820
Nog te betalen bedragen	122.726	296.250
	211.566	357.402

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door GRID N.V. zijn financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 27.000 per jaar).

## 5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Bijdragen aandeelhouders	3.030.086	3.200.406
	3.030.086	3.200.406
<b>9. Kostprijs van de omzet</b>		
Kosten projecten	929.032	1.082.632
	929.032	1.082.632
<b>10. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	1.089.065	1.021.005
Sociale lasten	168.352	146.462
Pensioenlasten	124.164	128.271
Overige personeelskosten	135.423	57.911
	1.517.004	1.353.649
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.089.065	1.021.005
	1.089.065	1.021.005
<i>Sociale lasten</i>		
Bedrijfsvereniging	168.352	146.462
	168.352	146.462
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	124.164	128.271
	124.164	128.271
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	91.275	6.690
Reis- en verblijfkosten	10.282	13.521
Onkostenvergoedingen	2.853	2.849
Opleidingskosten	8.988	11.101
Kosten HRM en salarisadministratie	7.025	8.750
Vergoeding RvC	15.000	15.000
	135.423	57.911

### **Personeelsleden**

Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 20 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 20).

	2016	2015
	€	€
<b>11. Afschrijvingen</b>		
Immateriële vaste activa	63.985	19.770
Materiële vaste activa	309.366	613.301
Resultaat verkoop materiële vaste activa	817	-
	374.168	633.071
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	63.985	19.770
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	309.366	613.301
Resultaat verkoop materiële vaste activa	817	-
	310.183	613.301
<b>12. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	27.000	27.000
Kantoorkosten	46.438	37.071
Verkoopkosten	404	807
Algemene kosten	39.103	1.544
	112.945	66.422
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	27.000	27.000
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	2.833	2.165
Onderhoud inventaris	126	-
Automatiseringskosten	25.145	16.595
Telefoon	10.564	11.442
Verzekeringen	7.770	6.869
	46.438	37.071
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	404	807

	2016	2015
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	16.136	15.820
Advieskosten	18.324	27.548
Onderhoud inventarissen	-	137
Vrijval reorganisatievoorziening	-	-43.153
Overige algemene kosten	4.643	1.192
	39.103	1.544
 <b>13. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.580	5.103
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.820	-18.114
	-12.240	-13.011
 <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente banken	1.580	5.103
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten banken	372	182
Rente lening Gemeente Bellingwedde	2.752	3.670
Rente lening De Kompanije	10.696	14.262
	13.820	18.114

## 6 OVERIGE TOELICHTING

### **Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015**

De winstverdeling over het jaar 2015 is, conform het directievoorstel, door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vastgesteld. De winst over 2015 is toegevoegd aan de overige reserves.

### **Bestemming van de winst 2016**

De directie stelt voor om de winst over 2016 als volgt te bestemmen:

	<u>2016</u>
	€
Winst na belastingen volgens winst-en-verliesrekening	<u>84.697</u>
Toevoeging overige reserves	<u><u>84.697</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

Scheemda, 12 april 2017

A. Setz

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Statutaire regeling winstbestemming**

Op grond van artikel 20 van de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering.

1. De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of pandrecht of daarvan certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten.
5. Certificaten die de vennootschap houdt of waarop de vennootschap een beperkt recht heeft op grond waarvan zij gerechtigd is tot de winstuitkering, tellen bij de berekening van de winstverdeling eveneens niet mee.
6. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan volgens een tussentijdse vermogensopstelling. Deze heeft betrekking op de stand van het vermogen op ten vroegste de eerste dag van de derde maand voor de maand waarin het besluit tot uitkering bekend wordt gemaakt. Zij wordt opgemaakt met inachtneming van in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar beschouwde waarderingsmethoden. In de vermogensopstelling worden de krachtens de wet of de statuten te reserveren bedragen opgenomen. Zij wordt ondertekend door de bestuurders. Ontbreekt de handtekening van een of meer hunner, dan wordt daarvan onder opgave van reden melding gemaakt. De vennootschap legt de vermogensopstelling ten kantore van het handelsregister neer binnen acht dagen na de dag waarop het besluit tot uitkering wordt bekend gemaakt.



## 2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Algemene Vergadering, Raad van Commissarissen en directie van GRID N.V. statutair gevestigd te Scheemda

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van GRID N.V. te Scheemda gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van GRID N.V. op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de winst-en-verliesrekening 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 GRID N.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.

### 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 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 van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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 andere informatie, waaronder 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, 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de 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.

Groningen, 12 april 2017

AKSOS Assurance B.V.  
namens deze

w.g. drs. M. Bruinsma RA