

# **Jaarrapport**

Uitgebracht aan

**Urbanic B.V.**  
**te Amsterdam**

inzake de  
Jaarrekening 2021

## **Inhoudsopgave**

<b>1</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>3</b>
1.1	Balans per 31 december 2021	6
1.2	Winst-en-verliesrekening	8
1.3	Toelichting op de jaarrekening	9
1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
1.5	Toelichting winst-en-verliesrekening	16
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>18</b>
2.1	Statutaire bepalingen resultaatbestemming	18
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.	18

## **1 Jaarrekening**

Directieverslag

Hierbij treft U het jaarverslag van Urbanic B.V. over 2021 aan.

### **Ontwikkeling van de activiteiten**

Na de fusie tussen Urbanic B.V. en Flinq Vastgoed B.V. in 2020 zijn de activiteiten van beide bedrijven gestroomlijnd en nader op elkaar afgestemd. Urbanic B.V. neemt nu alle activiteiten die verband houden met de aankoop en ontwikkeling van vastgoed door de door haar beheerde beleggingsinstellingen voor haar rekening.

Het jaar 2021 stond voor Urbanic in het kader van de aanvraag van een vergunning als fondsbeheerder onder artikel 2:65, aanhef en onder a van de Wet op het financieel toezicht Wft. In de voorbereiding van de aanvraag zijn alle interne processen tegen het licht gehouden en waar nodig aangepast. Uiteindelijk is eind juni 2021 de vergunningsaanvraag bij de Autoriteit voor de Financiële Markten ("AFM") gedaan. Op 11 april 2022 werd deze vergunning door de AFM verleend. De overige activiteiten waren stabiel en het beheer van de beleggingsfondsen Urbanic Netherlands I CV, Urbanic Netherlands II CV en Urbanic Netherlands III CV was bevredigend. In 2021 is geen nieuw beleggingsfonds opgezet.

### **Resultaat**

Over 2021 heeft Urbanic B.V. een resultaat na belastingen gerealiseerd van € 774.645 en een dividend van € 350.000 uitgekeerd aan haar aandeelhouder Urbanic Holding B.V.

### **Risico's**

De vennootschap kent geen belangrijke risico's, anders dan dat de continuïteit van de activiteiten van de vennootschap op langere termijn onzeker zijn. Als Urbanic B.V. geen nieuwe onroerend goed fondsen meer opzet of de door Urbanic B.V. beheerde beleggingsfondsen geen onroerend goed meer (kunnen) aankopen zullen de activiteiten afnemen. In het bijzonder snelle veranderingen op de Nederlandse onroerend goed markt en mogelijk vergaande regulering kan op termijn van invloed zijn op het tempo waarin Urbanic B.V. nieuwe beleggingsfondsen kan oprichten en onroerend goed kan aankopen.

### **Overige zaken**

In December van 2021 heeft Urbanic B.V. een kortetermijnlening van € 60.000 verstrekt aan haar zustermaatschappij Flinq Vastgoed B.V. ter ondersteuning van de uitbreiding van haar operationele activiteiten. De verwachting is dat dit bedrag in de loop van 2022 wordt terugbetaald.

### **Vooruitzichten**

Op korte en middellange termijn zijn de vooruitzichten overwegend positief. Hoewel de onroerend goed markt in 2022 een roerige periode tegemoet gaat, verwachten wij dat het gebrek aan woningen kansen zal blijven bieden zodra de onzekerheid vermindert. De verwachting is dat Urbanic B.V. in 2022 een nieuw beleggingsfonds zal opzetten en zo zal blijven groeien.

**Gebeurtenissen na Balansdatum**

Op 11 april 2022 heeft de AFM Urbanic B.V. een vergunning als fondsbeheerder onder artikel 2:65, aanhef en onder a van de Wet op het financieel toezicht Wft verleend. Dit stelt Urbanic B.V. nu in staat haar activiteiten uit te breiden.

De snelle stijging van de inflatie in het eerste kwartaal van 2022 en de daarmee stijgende rentetarieven leiden echter tot veel onzekerheid in de markt. Dit maakt het onzeker hoe snel Urbanic B.V. in staat zal zijn de portefeuilles van door haar beheerde beleggingsfondsen uit te breiden. Wij verwachten echter dat zodra de onzekerheid vermindert zich weer meer nieuwe investeringsmogelijkheden zullen aandienen.

Amsterdam, \_\_\_\_\_ 2022  
Urbanic B.V.

A.P. Bakker  
Directeur

**1.1 Balans per 31 december 2021**

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
(na resultaatbestemming)		
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa (1)	3.486	1.576
Financiële vaste activa (2)	52.032	52.033
	<b>55.518</b>	<b>53.609</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen (3)	272.150	426.097
Liquide middelen (4)	611.378	316
	<b>883.528</b>	<b>426.413</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>939.046</b>	<b>480.022</b>

**Jaarrapport 2021**  
**Urbanic B.V. te Amsterdam**

---

	31-12-2021	31-12-2020
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen (5)</b>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	20.000	20.000
Overige reserve	638.698	214.053
	<b>658.698</b>	<b>234.053</b>
<b>Kortlopende schulden (6)</b>	<b>280.348</b>	<b>245.969</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>939.046</b>	<b>480.022</b>

## 1.2 Winst-en-verliesrekening

	2021	2020
Netto-omzet (7)	1.567.121	2.714.021
Kostprijs van de omzet (8)	18.218	869.208
<b>Brutomarge</b>	<b>1.548.903</b>	<b>1.844.813</b>
Personeelskosten (9)	373.438	141.873
Afschrijvingen (10)	679	420
Huisvestingskosten (11)	170	0
Verkoopkosten (12)	9.958	1.323
Kantoorkosten (13)	5.802	399
Algemene kosten (14)	156.058	117.888
<b>Bedrijfskosten</b>	<b>546.105</b>	<b>261.903</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>1.002.798</b>	<b>1.582.910</b>
Financiële baten en lasten (15)	-1.798	2.115
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting</b>	<b>1.001.000</b>	<b>1.585.025</b>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	225.317	379.344
Aandeel in resultaat waarin wordt deelgenomen	-1.038	-3.501
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>774.645</b>	<b>1.202.180</b>



### **1.3 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Activiteiten**

Urbanic B.V. verricht voornamelijk beheermaatschappij activiteiten.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Urbanic B.V. is feitelijk gevestigd op Amsteldijk 131 H, 1078 RT te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64696006.

#### **Personeelsleden**

Bij de vennootschap waren in 2021 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam (2020: 3).

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt de waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

#### **Groepsverhoudingen**

Urbanic B.V. maakt een deel uit een groep waar Urbanic Holding B.V. aan het hoofd staat.

#### **Consolidatie**

Urbanic Holding B.V. te Amsterdam stelt de geconsolideerde jaarrekening op van het groepsdeel waartoe Urbanic B.V. behoort. Aangezien Urbanic B.V. geconsolideerd ook als kleine rechtspersoon valt aan te merken is de consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub 1 BW.

#### **Schattingen**

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

**Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, 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 verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. De volgende gemiddelde percentages worden gehanteerd:

<b>Activa</b>	<b>%</b>
Inventaris	5 - 33

**Financiële vaste activa**

Deelnemingen waar invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Urbanic B.V.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

**Vorderingen (kortlopend)**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

### **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### **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.

#### **Resultaatbepaling**

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### **Netto-omzet**

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde prestaties en diensten na aftrek van kortingen.

#### **Kostprijs van de omzet**

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde prestaties en diensten toe te rekenen kosten.

#### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede de overige bedrijfsopbrengsten.

#### **Personeelsbeloningen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

#### **Afschrijvingen**

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

#### **Financiële baten en lasten**

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

#### **Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen.

#### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

## 1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Toelichting op de activa

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa (1)

	31-12-2021	31-12-2020
<b><u>Inventaris</u></b>		
Aanschafwaarde	2.101	2.101
Cumulatieve afschrijving	-525	-105
<b>Boekwaarde begin boekjaar</b>	<b>1.576</b>	<b>1.996</b>
<b>Mutaties</b>		
Des-/Investering dit boekjaar	2.589	0
Afschrijving dit boekjaar	-679	-420
Aanschafwaarde	4.690	2.101
Cumulatieve afschrijving	-1.204	-525
<b>Boekwaarde einde boekjaar</b>	<b>3.486</b>	<b>1.576</b>
<b>Totale boekwaarde einde boekjaar</b>	<b>3.486</b>	<b>1.576</b>

##### Financiële vaste activa (2)

Het verloop van de financiële vaste activa in 2021 is als volgt geweest:

	Beginstand	Toename	Afname	Eindstand
<b>Deelneming in groepsmaatschappijen</b>				
Deelneming Urbanic Amsterdam I B.V.	1	0	1	0
Deelneming Urbanic Netherlands I B.V.	16.032	0	0	16.032
Deelneming Urbanic Netherlands II B.V.	18.000	0	0	18.000
Deelneming Urbanic Netherlands III B.V.	18.000	0	0	18.000
	<b>52.033</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>52.032</b>
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>52.033</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>52.032</b>

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen (3)**

**31-12-2021** **31-12-2020**

**Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Vordering Flinq Vastgoed B.V.	60.000	0
	<b>60.000</b>	<b>0</b>

Vordering op Flinq Vastgoed B.V. heeft een looptijd van 1 jaar waarbij een rente van 3% is verschuldigd.

**31-12-2021** **31-12-2020**

**Overlopende activa**

Nog te factureren omzet	211.679	426.097
Te vorderen rente	150	0
Vooruitbetaalde kosten	321	0
	<b>212.150</b>	<b>426.097</b>

**Totaal vorderingen**

**272.150** **426.097**

**Liquide middelen (4)**

**31-12-2021** **31-12-2020**

**Banksaldi**

Rabobank u.a.	611.378	316
	<b>611.378</b>	<b>316</b>

**Totaal liquide middelen**

**611.378** **316**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

**Toelichting op de passiva**

**EIGEN VERMOGEN (5)**

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Aandelenkapitaal</b>		
Maatschappelijk kapitaal	20.000	20.000
	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Overige reserve</b>		
<b>Beginstand boekjaar</b>	<b>214.053</b>	<b>350.033</b>
Resultaat	774.645	1.202.180
Dividenduitkering	-350.000	-1.338.160
<b>Eindstand boekjaar</b>	<b>638.698</b>	<b>214.053</b>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>658.698</b>	<b>234.053</b>

**Gestort en opgevraagd kapitaal**

Het gestort en opgevraagd aandelenkapitaal bestaat uit 20.000 aandelen van € 1 nominaal.

**Resultaat bestemming**

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 774.645 toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

**KORTLOPENDE SCHULDEN (6)**

De kortlopende schulden hebben een looptijd van ten hoogste één jaar.

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant Urbanic Netherlands II B.V.	18.000	18.000
Rekening-courant Urbanic Netherlands III B.V.	18.000	18.000
Rekening-courant Urbanic Netherlands I B.V.	17.032	17.032
	<b>53.032</b>	<b>53.032</b>
Over de rekening-courant verhoudingen wordt geen rente berekend.		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	74.810	46.870
Loonheffing	12.519	52.467
	<b>87.329</b>	<b>99.337</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruit gefactureerd omzet	108.829	0
Accountantskosten	15.000	10.000
Nog te betalen kosten	16.158	83.600
	<b>139.987</b>	<b>93.600</b>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>280.348</b>	<b>245.969</b>

## 1.5 Toelichting winst-en-verliesrekening

	2021	2020
<b>Netto-omzet (7)</b>		
Omzet management fee	1.567.121	634.577
Omzet performance fee	0	2.079.444
	<b>1.567.121</b>	<b>2.714.021</b>
<b>Kostprijs van de omzet (8)</b>		
Performance fee (2020)	18.218	869.208
	<b>18.218</b>	<b>869.208</b>
<b>Brutomarge</b>	<b>1.548.903</b>	<b>1.844.813</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen	360.000	139.166
	<b>360.000</b>	<b>139.166</b>
<b>Werkgeverslasten</b>		
Sociale lasten	12.762	2.707
	<b>12.762</b>	<b>2.707</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Studie- en opleidingskosten	712	0
Overige personeelskosten	-36	0
	<b>676</b>	<b>0</b>
<b>Personeelskosten (9)</b>	<b>373.438</b>	<b>141.873</b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa (10)</b>		
Afschrijvingen inventaris	679	420
	<b>679</b>	<b>420</b>
<b>Huisvestingskosten (11)</b>		
Energiekosten	170	0
	<b>170</b>	<b>0</b>
<b>Verkoopkosten (12)</b>		
Reclame- en advertentiekosten	617	0
Representatiekosten	142	757
Relatiegeschenken	0	566
Reis- en verblijfskosten	9.199	0
	<b>9.958</b>	<b>1.323</b>
<b>Kantoorkosten (13)</b>		
Internetkosten	5.802	399
	<b>5.802</b>	<b>399</b>



**Jaarrapport 2021**  
**Urbanic B.V. te Amsterdam**

---

<b>Algemene kosten (14)</b>		
Contributie en abonnementen	1.062	656
Algemene verzekeringen	823	0
Administratie- en accountantskosten	39.036	30.982
Juridische kosten	2.413	22.106
Advieskosten	112.796	62.179
Overige algemene kosten	-72	1.965
	<b>156.058</b>	<b>117.888</b>
<b>Bedrijfskosten</b>	<b>546.105</b>	<b>261.903</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>1.002.798</b>	<b>1.582.910</b>
<b>Financiële baten en lasten (15)</b>	<b>-1.798</b>	<b>2.115</b>
<b>Financiële baten</b>		
Rente lening u/g Flinq Vastgoed B.V.	150	0
Rente lening u/g Ojen	0	2.330
	<b>150</b>	<b>2.330</b>
<b>Financiële lasten</b>		
Bankkosten	1.626	215
Rente belastingen	322	0
	<b>1.948</b>	<b>215</b>
<b>Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		
Vennootschapsbelasting lopend boekjaar	225.317	379.344
	<b>225.317</b>	<b>379.344</b>
<b>Aandeel in resultaat waarin wordt deelgenomen</b>		
Liquidatieresultaat Urbanic Amsterdam I B.V.	-1.038	-3.501
	<b>-1.038</b>	<b>-3.501</b>
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>774.645</b>	<b>1.202.180</b>

Amsterdam, \_\_\_\_\_ 2022  
Urbanic B.V.

A.P. Bakker

G.W.H. Ekker

W. Lucas

M. Jansen

## **2 Overige gegevens**

### **2.1 Statutaire bepalingen resultaatbestemming**

De winst staat ter beschikking van de Algemene Vergadering. Deze kan de winst geheel of gedeeltelijk bestemmen tot vorming van of storting in een of meer algemene reserve conform artikel 21 van de statuten.

### **2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.**

Hiervoor wordt verwezen naar de volgende bladzijde.

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de aandeelhouders van Urbanic B.V.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Urbanic B.V. te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Urbanic B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst- en verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

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

Wij zijn onafhankelijk van Urbanic 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.

#### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie 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 voor de overige gegevens.

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 overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### **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; 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.

Zaandam, 13 juni 2022

CPAccountants B.V.  
w.g. P.A. Bankersen  
Registeraccountant