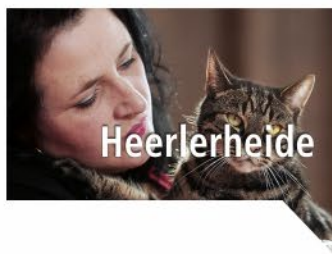




Heerlerbaan



Heerlerheide

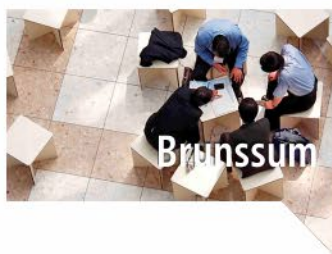
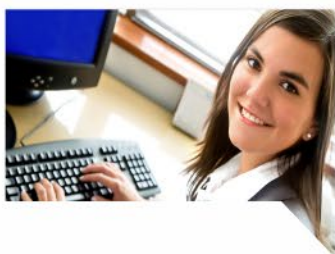
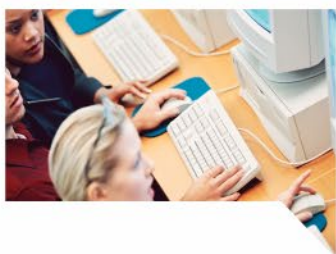


Heerlen-Centrum

Rapport inzake jaarstukken 2018

Weller Wonen Holding BV

weller



Brunssum



Schinveld

WELLER WONEN HOLDING B.V.
TE HEERLEN

Rapport inzake jaarstukken 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

1	Algemeen	2
---	----------	---

JAARREKENING

2	Balans per 31 december 2018	4
3	Winst-en-verliesrekening over 2018	5
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	14
7	Overige toelichting	16

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	18
2	Controleverklaring accountant	18

ALGEMEEN

ALGEMEEN

Deze jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018. Alle bedragen luiden in euro's. Weller Wonen Holding B.V. is een besloten vennootschap naar Nederlands recht, die statutair gevestigd is in Heerlen en kantoor houdt te Heerlen.

De (kern)activiteiten van Weller Wonen Holding B.V. zijn het oprichten van en/of deelnemen in vennootschappen en ondernemingen, alsmede het voeren van de directie van deze of andere ondernemingen.

Enig aandeelhouder is Stichting Weller Wonen met 180 aandelen. De aandelen zijn op 28 september 2006 verkregen door Stichting Weller Wonen.

De directie wordt gevormd door Stichting Weller Wonen. De directie van de vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling van art. 2:396 lid 7 BW en heeft geen bestuursverslag van de directie opgesteld. Tevens maakt de directie gebruik van de vrijstelling van art. 2:408 lid 1 BW en stelt derhalve geen geconsolideerde jaarrekening op.

Weller Wonen Holding B.V. is opgericht op 28 september 2006 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Zuid-Limburg onder nummer 14091276.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

Overige toelichtingen

[illegible]

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(3)		
Geplaatst kapitaal		18.000	18.000
Agio		59.764.103	59.764.103
Overige reserves		-31.063.839	-17.156.067
Onverdeelde winst		3.483.571	-13.907.772
		32.201.835	28.718.264
Voorzieningen	(4)	16.143.372	18.389.491
Langlopende schulden	(5)	38.159	-
Kortlopende schulden	(6)		
Overlopende passiva		2.501	2.200
		48.385.867	47.109.955

3 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018	2017
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten overige activiteiten	(7)	85.000	169.622
Bedrijfslasten			
Overige bedrijfskosten	(8)	2.914	3.568
Bedrijfsresultaat		82.086	166.054
Financiële baten en lasten	(9)	1.468	-99
Resultaat voor belastingen		83.554	165.955
Belastingen	(10)	-16.711	-41.489
		66.843	124.466
Resultaat deelnemingen	(11)	3.416.728	-14.032.238
Resultaat na belastingen		3.483.571	-13.907.772

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek. Alle bedragen in deze jaarrekening zijn in euro's.

Op basis van artikel 2:406 BW wordt tevens een geconsolideerde jaarrekening opgesteld voor Stichting Weller Wonen en haar 100%-dochters Weller Wonen Holding B.V., Weller Vastgoed Beheer B.V., Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V. en Weller Vastgoed Ontwikkeling Secundus B.V.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend - op zakelijk en financieel beleid - worden gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Overeenkomstig deze methode worden de deelnemingen op de balans opgenomen tegen het aandeel van de vennootschap in de netto vermogenswaarde, vermeerderd met het aandeel in de resultaten van de deelneming vanaf het moment van verwerving, bepaald volgens de grondslagen zoals vermeld in deze jaarrekening.

Deelnemingen met een negatieve netto vermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer Weller Wonen Holding B.V. geheel of ten dele garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming voor het overige onder de voorzieningen, ter grootte van het aandeel in de voor de deelneming geldende verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Liquide middelen

Liquide middelen in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Schulden aan groepsmaatschappijen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorziening.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Bedrijfsopbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarin de prestaties zijn verricht. Voor de toerekening van de bedrijfslasten wordt, waar mogelijk de causale samenhang tussen baten en lasten als grondslag gehanteerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de woningcorporatie toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Weller Wonen Holding B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend op basis van het fiscale resultaat van de vennootschap. De belastingen worden berekend over het resultaat op basis van de geldende fiscale belastingtarieven.

Weller Wonen Holding B.V. maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Stichting Weller Wonen, Weller Vastgoed Beheer B.V., Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V. en Weller Vastgoed Ontwikkeling Secundus B.V. en is derhalve niet zelfstandig belastingplichtig

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Weller Wonen Holding B.V. is te kwalificeren als een kleine rechtspersoon, waardoor het opstellen van een kasstroomoverzicht niet is vereist op grond van de vigerende regelgeving op het gebied van financiële verslaglegging.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Weller Vastgoed Beheer B.V. te Heerlen (100%)	48.118.817	46.946.079
Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V. te Heerlen (100%)	-	-
Weller Vastgoed Ontwikkeling Secundus B.V. te Heerlen (100%)	4.097	6.226
	<u>48.122.914</u>	<u>46.952.305</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Weller Vastgoed Beheer B.V.</i>		
Stand per 1 januari	46.946.079	51.961.289
Aandeel in het resultaat	1.172.738	-5.015.210
Stand per 31 december	<u>48.118.817</u>	<u>46.946.079</u>

Deze entiteit is statutair gevestigd in Heerlen en voor 100% eigendom van Weller Wonen Holding B.V. De vennootschap heeft een maatschappelijk kapitaal van € 90.000, verdeeld in 900 aandelen van nominaal € 100. Hiervan zijn ultimo boekjaar 180 aandelen geplaatst en volgestort.

Het aandeel in het geplaatste kapitaal bedraagt € 18.000, de verkrijgingsprijs bedraagt € 4.463.000, het agio bedraagt € 58.055.000.

Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.

Stand per 1 januari	-	-
Aandeel in het resultaat	2.246.119	-9.014.289
	<u>2.246.119</u>	<u>-9.014.289</u>
Overboeking naar voorziening	-2.246.119	9.014.289
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Deze entiteit is statutair gevestigd in Heerlen en voor 100% eigendom van Weller Wonen Holding B.V. De vennootschap heeft een maatschappelijk kapitaal van € 100.000, verdeeld in 200.000 aandelen van nominaal € 0,50. Hiervan zijn ultimo boekjaar 122.500 aandelen geplaatst en volgestort.

Het aandeel in het geplaatste kapitaal bedraagt € 61.250, de verkrijgingsprijs bedraagt € 61.250.

Voor het negatieve eigen vermogen van Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V. is een voorziening getroffen.

Weller Wonen Holding B.V. te Heerlen

	2018	2017
	€	€
<i>Weller Vastgoed Ontwikkeling Secundus B.V.</i>		
Stand per 1 januari	6.226	8.965
Aandeel in het resultaat	-2.129	-2.739
Stand per 31 december	4.097	6.226

Deze entiteit is statutair gevestigd in Heerlen en voor 100% eigendom van Weller Wonen Holding B.V. De vennootschap heeft een maatschappelijk kapitaal van € 90.000, verdeeld in 900 aandelen van nominaal € 100. Hiervan zijn ultimo boekjaar 180 aandelen geplaatst en volgestort.

Het aandeel in het geplaatste kapitaal bedraagt € 18.000, de verkrijgingsprijs bedraagt € 18.000.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Weller Vastgoed Beheer B.V. te Heerlen (100%)	127.074	-
Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V. te Heerlen (100%)	135.664	-
Stichting Weller Wonen te Heerlen (100%)	-	43.132
	262.738	43.132

Voor de rekening courant vorderingen zijn geen aflossingen en/of zekerheden overeengekomen. Gedurende de looptijd van de (interne) financiering wordt gerekend met een rente van het driemaands-euribor tarief plus 1,5%.

Het verloop van de vorderingen op groepsmaatschappijen is als volgt:

	Weller Vastgoed Beheer B.V.	Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.
	€	€
Stand per 1 januari 2018	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-
Bankmutaties	126.000	135.000
Rente	1.074	664
	127.074	135.664
Stand per 31 december 2018	127.074	135.664

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	373
Overlopende activa		
Vordering Mijnwater B.V.	-	85.000
2. Liquide middelen		
Bank Nederlandse Gemeenten	215	29.145

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de onderneming.

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

Geplaatst kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 180 gewone aandelen nominaal € 100,00

18.000	18.000
--------	--------

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000.

De aandelen zijn in bezit van Stichting Weller Wonen.

2018	2017
€	€

Agio

Stand per 1 januari

59.764.103	59.764.103
------------	------------

Stand per 31 december

59.764.103	59.764.103
------------	------------

Overige reserves

Stand per 1 januari

-17.156.067	-6.497.429
-------------	------------

Resultaatbestemming voorgaand boekjaar

-13.907.772	-10.658.638
-------------	-------------

Stand per 31 december

-31.063.839	-17.156.067
-------------	-------------

Onverdeelde winst

Stand per 1 januari

13.907.772	10.658.638
------------	------------

Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar

-13.907.772	-10.658.638
-------------	-------------

-	-
---	---

Onverdeeld resultaat boekjaar

3.483.571	-13.907.772
-----------	-------------

Stand per 31 december

3.483.571	-13.907.772
-----------	-------------

4. Voorzieningen

31-12-2018	31-12-2017
€	€

Overige voorzieningen

Voorziening deelnemingen

16.143.372	18.389.491
------------	------------

	2018	2017
	€	€
<i>Voorziening deelnemingen</i>		
Stand per 1 januari	18.389.491	9.375.202
Mutatie deelneming Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.	-2.246.119	9.014.289
Stand per 31 december	<u>16.143.372</u>	<u>18.389.491</u>

5. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting Weller Wonen	<u>38.159</u>	<u>-</u>

Voor de rekening courant schulden zijn geen aflossingen en/of zekerheden overeengekomen. Gedurende de looptijd van de (interne) financiering wordt gerekend met een rente van het driemaands-euribor tarief plus 1,5%.

Het verloop van de schulden aan groepsmaatschappijen is als volgt:

	Stichting Weller Wonen
	€
Stand per 1 januari 2018	-43.132
Vennootschapsbelasting	16.711
Bankmutaties	64.409
Rente	171
	<u>81.291</u>
Stand per 31 december 2018	<u>38.159</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.501	2.200

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Stichting Weller Wonen Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Vordering Mijnwater B.V.

In december 2014 is Weller Energie B.V. aan Mijnwater B.V. verkocht voor een bedrag van € 1,4 miljoen. Overeengekomen is dat de verkoopprijs niet in één keer voldaan dient te worden, maar in jaarlijkse termijnen van € 85.000 wordt ontvangen. Gezien de duur van de aflostermijnen heeft Weller Wonen Holding B.V. ervoor gekozen de verkoopopbrengst niet ineens te nemen, maar te spreiden over de periode van de betaaltermijnen, waarbij iedere betaaltermijn als een opbrengst in het betreffende jaar wordt genomen. Door Mijnwater B.V. zijn zekerheden gesteld als onderpand voor de inning van de jaarlijkse betaaltermijnen. Tot en met 2018 zijn er 3 termijnen van € 85.000 = € 255.000 ontvangen, de resterende vordering bedraagt ultimo 2018 € 1.145.000.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

In de periode tussen balansdatum en vaststellen van deze jaarrekening hebben geen materiele gebeurtenissen plaatsgevonden die van invloed zijn op voorliggende jaarrekening.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
7. Opbrengsten overige activiteiten		
Opbrengst Mijwater	85.000	169.622

In 2017 is tevens de ontvangen termijn over het jaar 2016 opgenomen.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2018 geen werknemers werkzaam.

8. Overige bedrijfskosten

Diverse bedrijfslasten	2.914	3.568
<i>Diverse bedrijfslasten</i>		
Accountantskosten	2.550	2.582
Overige algemene kosten	364	986
	2.914	3.568

9. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.738	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-270	-99
	1.468	-99

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente vordering Weller Vastgoed Beheer B.V.	1.074	-
Rente vordering Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.	664	-
	1.738	-

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schuld Stichting Weller Wonen	-172	-
Overige rentelasten	-98	-99
	-270	-99

10. Belastingen

Vennootschapsbelasting	-16.711	-41.489
------------------------	---------	---------

Het commerciële resultaat voor belastingen en het fiscale resultaat over 2018 bedraagt € 83.554.

De hierover verrekenende vennootschapsbelasting (20%) bedraagt € 16.711.

11. Resultaat deelnemingen

Aandeel resultaat Weller Vastgoed Beheer B.V.	1.172.738	-5.015.210
transporteren	1.172.738	-5.015.210

Weller Wonen Holding B.V. te Heerlen

	2018	2017
	€	€
Transport	1.172.738	-5.015.210
Aandeel resultaat Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.	2.246.119	-9.014.289
Aandeel resultaat Weller Vastgoed Ontwikkeling Secundus B.V.	-2.129	-2.739
	<u>3.416.728</u>	<u>-14.032.238</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Resultaatbestemming vorig en huidig boekjaar

Door de algemene vergadering is besloten het resultaat over boekjaar 2017 ten laste van de algemene reserve te brengen. Dit resultaat is zo verwerkt in de winst en verliesrekening. De directie stelt voor om het resultaat na belastingen over 2018 conform de statutaire bepalingen ten laste van het onverdeelde resultaat te brengen.

Bezoldiging Bestuur

De bezoldiging van het Bestuur, bedoeld in art. 2:283c lid 1 Burgerlijk Wetboek bedraagt nihil.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken en vaststelling jaarrekening

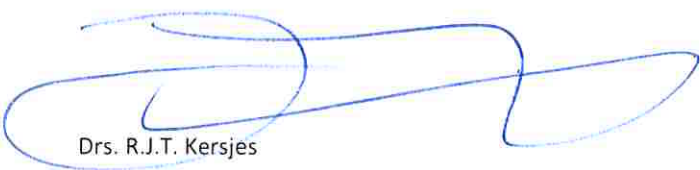
De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Heerlen, 17 juni 2019

Stichting Weller Wonen
Namens deze,



Ing. J.M.W. Gorgels MSM



Drs. R.J.T. Kersjes

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

In de statuten van Weller Wonen Holding B.V. is opgenomen dat de winst ter vrije beschikking van de onderneming staat. Winstuitkeringen aan aandeelhouders en andere gerechtigden zijn slechts toegestaan indien en voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal, vermeerderd met de wettelijke vereiste reserves. Uitkering vindt slechts plaats na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat deze geoorloofd is.

2 Controleverklaring accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Algemene Vergadering van Weller Wonen Holding B.V.

VERKLARING OVER DE IN HET RAPPORT INZAKE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Weller Wonen Holding B.V. te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport inzake jaarstukken 2018 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Weller Wonen Holding B.V. op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018.
2. De winst-en-verliesrekening over 2018.
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 Weller Wonen Holding B.V. 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.

VERKLARING OVER DE IN HET RAPPORT INZAKE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport inzake jaarstukken 2018 andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond 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 het bestuursverslag en 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 entiteit 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 entiteit 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 entiteit 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 entiteit 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 entiteit 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 het bestuur 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.

Maastricht Airport, 17 juni 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: L.M.M.H. Banser RA RC EMFC

