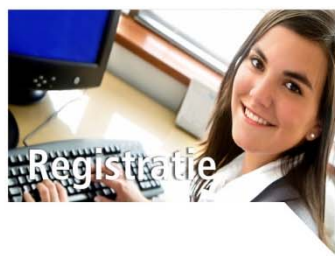


Jaarbericht
Weller Wonen Holding BV
2016

weller



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
1. Algemeen.....	2
2. Jaarrekening (x € 1.000)	3
2.1 Balans per 31-12-2016 (voor winstbestemming).....	3
2.2 Winst en verliesrekening over 2016.....	4
2.3 Toelichting op de waarderingsgrondslagen	5
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	5
2.4 Toelichting op de balans.....	7
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening.....	11
2.6 Overige toelichting en ondertekening van de jaarrekening.....	12
3. Overige gegevens	14
3.2 Controleverklaring accountant.....	14

1. Algemeen

Deze jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016. Alle bedragen luiden in duizenden euro's, tenzij anders aangegeven. Weller Wonen Holding B.V. is een besloten vennootschap naar Nederlands recht, die statutair gevestigd is in Brunssum 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.

2. Jaarrekening (x € 1.000)

2.1 Balans per 31-12-2016 (voor winstbestemming)

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015	PASSIVA	31-12-2016	31-12-2015
VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN		
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			Geplaatst kapitaal	18	18
Deelnemingen	51.971	54.296	Agioreserve	59.764	59.764
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1	0	Algemene reserve	-/-6.497	-/- 6.243
VASTE ACTIVA	51.972	54.296	Onverdeeld resultaat	-/-10.658	-/- 254
			EIGEN VERMOGEN	42.627	53.285
			VOORZIENINGEN	9.375	1.048
VLOTTENDE ACTIVA			LANGLOPENDE SCHULDEN		
Liquide middelen	36	125	Schulden aan groepsmaatschappijen	5	86
VLOTTENDE ACTIVA	36	125	KORTLOPENDE SCHULDEN		
			Kortlopende schulden en overlopende passiva	1	2
TOTAAL	52.008	54.421	TOTAAL	52.008	54.421

2.2 Winst en verliesrekening over 2016

	2016	2015
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
SOM VAN DE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	0	0
BEDRIJFSKOSTEN		
Overige bedrijfskosten	2	2
SOM VAN DE BEDRIJFSKOSTEN	2	2
BEDRIJFSRESULTAAT	-/-2	-/-2
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	200
Overige rentelasten en soortgelijke kosten	-/-6	-/- 131
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-/-6	69
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN	-/-8	67
Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	2	50
Resultaat deelnemingen	-/- 10.652	-/- 371
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING NA BELASTINGEN	-/-10.658	-/- 254

2.3 Toelichting op de waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek. De jaarrekening is op 31 maart 2017 opgemaakt. Alle bedragen in deze jaarrekening zijn in duizenden euro's.

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

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

De liquide middelen in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

De langlopende leningen (verwachte looptijd tenminste één jaar) worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden (verwachte looptijd van maximaal één jaar) worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (indien deze lager is dan de verkrijgingsprijs) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk kan zijn aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

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.

Vennootschapsbelasting fiscale eenheid

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.

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De vennootschapsbelasting wordt berekend op basis van het commerciële resultaat van de vennootschap en wordt verrekend in de rekening courantverhouding met Stichting Weller Wonen. Voor belastbare en verrekenbare tijdelijke verschillen wordt een latente belastingverplichting c.q. vordering opgenomen in de balans van de moeder. De belastingen worden berekend over het resultaat op basis van de geldende fiscale belastingtarieven.

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.

2.4 Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

De totale financiële vaste activa bedragen conform onderstaande specificaties:

	31-12-2016	31-12-2015
Deelnemingen		
Weller Vastgoed Beheer B.V.	51.962	54.285
Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.	0	0
Weller Vastgoed Ontwikkeling Secundus B.V.	9	11
Rekening courant Stichting Weller Wonen	1	0
Rekening courant Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.	0	0
TOTAAL	51.972	54.296

Voor de rekening courant vorderingen zijn geen aflossingen en/of zekerheden overeengekomen. Voor de (interne) financiering is gerekend met een rente van 1,46% vanaf 1 januari tot en met 31 maart 2016. Per 1 april is de rente gewijzigd naar 1,256% en vanaf 1 juli naar 1,214% en vanaf 1 oktober naar 1,199%.

De waardering per entiteit staat in de volgende overzichten.

Deelneming Weller Vastgoed Beheer B.V.

Deze entiteit is statutair gevestigd in Brunssum en voor 100% eigendom van Weller Wonen Holding B.V. De vennootschap heeft een maatschappelijk kapitaal van € 90k, verdeeld in 900 aandelen van nominaal € 100. Hiervan zijn ultimo boekjaar 180 aandelen geplaatst en volgestort.

Het aandeel in het geplaatste kapitaal bedraagt € 18k; de verkrijgingsprijs bedraagt € 4.463k; het agio bedraagt € 58.055k.

	2016	2015
Waardering per 1 januari	54.285	29.174
Agio storting	0	24.045
Resultaat deelneming	-/-2.323	1.066
Waardering per 31 december	51.962	54.285

Deelneming Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.

Deze entiteit is statutair gevestigd in Brunssum en voor 100% eigendom van Weller Wonen Holding B.V. De vennootschap heeft een maatschappelijk kapitaal van € 100k, 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 € 61k; de verkrijgingsprijs bedraagt € 61k.

	2016	2015
Saldo per 1 januari	0	388
Resultaat deelneming	-/- 8.327	-/- 1.436
Afwaardering deelneming	8.327	1.048
Saldo per 31 december	0	0

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

Deelneming Weller Vastgoed Ontwikkeling Secundus B.V.

Deze entiteit is statutair gevestigd in Brunssum en voor 100% eigendom van Weller Wonen Holding B.V. De vennootschap heeft een maatschappelijk kapitaal van € 90k, verdeeld in 900 aandelen van nominaal € 100. Hiervan zijn ultimo boekjaar 180 aandelen geplaatst en volgestort.

Het aandeel in het geplaatste kapitaal bedraagt € 18k; de verkrijgingsprijs bedraagt € 18k.

	2016	2015
Saldo per 1 januari	11	12
Resultaat deelneming	-/- 2	-/- 1
Saldo per 31 december	9	11

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	2016	2015
Rekening courant Stichting Weller Wonen	1	0
Rekening courant Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.	0	0

Voor de rekening courant vorderingen zijn geen aflossingen en/of zekerheden overeengekomen. Voor de (interne) financiering is gerekend met een rente van 1,46% vanaf 1 januari tot en met 31 maart 2016. Per 1 april is de rente gewijzigd naar 1,256% en vanaf 1 juli naar 1,214% en vanaf 1 oktober naar 1,199%.

Liquide middelen

	31-12-2016	31-12-2015
Liquide middelen	36	125

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de onderneming.

Eigen vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
Geplaatst en volgestort kapitaal	18	18

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000, verdeeld in 900 aandelen van nominaal € 100. Hiervan zijn 180 aandelen geplaatst en volgestort tegen nominale waarde. De aandelen zijn in bezit van Stichting Weller Wonen.

Agioreserve

	2016	2015
Saldo per 1 januari	59.764	38.764
Agiostorting door Stichting Weller Wonen	0	21.000
Saldo per 31 december	59.764	59.764

Algemene reserve

	2016	2015
Saldo per 1 januari	-/-6.243	-/- 1.174
Bij: resultaat vorig boekjaar	-/-254	-/-5.069
Saldo per 31 december	-/-6.497	-/- 6.243

Onverdeeld resultaat

	2016	2015
Saldo per 1 januari	-/-254	-/-5.069
Af: overboeking naar algemene reserve	-/-254	5.069
Bij: resultaat na belastingen	-/-10.658	-/- 254
Saldo per 31 december	-/- 10.658	-/- 254

Voorzieningen

	2016	2015
Voorziening deelneming		
Saldo per 1 januari	1.048	0
Bij: afwaardering deelneming Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.	8.327	1.048
Saldo per 31 december	9.375	1.048

Langlopende schulden

Schulden aan groepsmaatschappijen	31-12-2016	31-12-2015
Rekening courant Stichting Weller Wonen	0	85
Rekening courant Weller Vastgoed Beheer B.V.	5	0
Rekening courant Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.	0	1
Saldo per 31 december	5	86

Voor de rekening courant vorderingen zijn geen aflossingen en/of zekerheden overeengekomen. Voor de (interne) financiering is gerekend met een rente van 1,46% vanaf 1 januari tot en met 31 maart 2016. Per 1 april is de rente gewijzigd naar 1,256% en vanaf 1 juli naar 1,214% en vanaf 1 oktober naar 1,199%.

Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
Overlopende passiva	1	2

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Vordering Mijnwater B.V.

In december 2014 is Weller Energie B.V. aan Mijnwater B.V. Overeengekomen is dat de verkoopprijs niet in één keer voldaan dient te worden, maar in jaarlijkse termijnen 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.

Fiscale eenheid

De vennootschap 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 uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel. Tot en met het 3^e kwartaal 2016 maakt de vennootschap deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Met ingang van het 4^e kwartaal 2016 is de vennootschap zelfstandig belastingplichtig voor de omzetbelasting.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten

	2016	2015
Accountantskosten	2	2

Gedurende de verslagperiode waren geen werknemers in dienst van de vennootschap.

Financiële baten en lasten

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2016	2015
Rente rekening courant Weller Vastgoed Beheer B.V. en Weller Vastgoed Ontwikkeling B.V.	0	200

Overige rentelasten en soortgelijke kosten

	2016	2015
Rente rekening courant Stichting Weller Wonen en Weller Vastgoed Beheer B.V.	6	131

Belasting resultaat uit gewone bedrijfsvoering

	2016	2015
Vennootschapsbelasting	2	50

Resultaat deelnemingen

	2016	2015
Resultaat Weller Vastgoed Beheer B.V.	-/- 2.323	1.066
Resultaat Weller Ontwikkeling Vastgoed B.V.	-/- 8.327	-/- 1.436
Resultaat Weller Vastgoed Ontwikkeling Secundus B.V.	-/- 2	-/- 1
TOTAAL	-/- 10.652	-/- 371

2.6 Overige toelichting en ondertekening van de jaarrekening

Resultaatbestemming

Door de algemene vergadering is besloten het resultaat over boekjaar 2015 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 over boekjaar 2016 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.

Opgemaakt door het Bestuur



Ing. J.M.W. Gorgels MSM



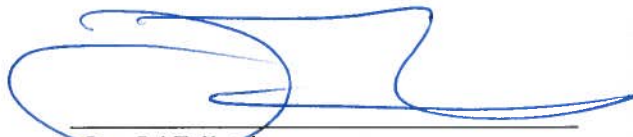
Drs. R.J.T. Kersjes

Heerlen, 21 juni 2017

Vaststelling en ondertekening namens de algemene vergadering van aandeelhouders



Ing. J.M.W. Gorgels MSM



Drs. R.J.T. Kersjes

Heerlen, 21 juni 2017

Voor akkoord en ondertekening namens de Raad van Commissarissen



M. Hommes RA (plv. voorzitter)

Heerlen, 21 juni 2017

3. Overige gegevens

3.1 Statutaire bepalingen met betrekking tot de winst

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.

3.2 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 JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Weller Wonen Holding B.V. te Brunssum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Weller Wonen Holding B.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.
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 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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarbericht 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, 21 juni 2017

Deloitte Accountants B.V.

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