

JAARVERSLAG 2017

HOLLAND IMMO GROUP
BEHEER BV



Holland Immo Group Beheer B.V.

**Flight Forum 154
5657 DD EINDHOVEN**

Jaarverslag 2017

Holland Immo Group Beheer B.V.

Flight Forum 154
5657 DD EINDHOVEN

Jaarverslag 2017

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|----------------------|---|---------------|
| 1. | Jaarverslag | |
| 1.1 | Bestuursverslag | 3 |
| 2. | Jaarrekening | |
| 2.1 | Balans per 31 december 2017 | 8 |
| 2.2 | Winst-en-verliesrekening over 2017 | 10 |
| 2.3 | Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017 | 11 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 16 |
| 2.5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening | 20 |
| 3. | Overige gegevens | |
| 3.1 | Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat | 25 |
| 3.2 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 26 |

1. BESTUURSVERSLAG

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.1 Bestuursverslag

Doel van de vennootschap

Het doel van Holland Immo Group Beheer B.V. bestaat uit het optreden als Beheerder van, respectievelijk het voeren van directie over, beleggingsinstellingen als bedoeld in de Wet op het financieel toezicht. Daartoe heeft de Autoriteit Financiële Markten (AFM) op grond van de Wet op het financieel toezicht (Wft) een vergunning verleend teneinde met ingang van 11 november 2005 op te treden als Beheerder van beleggingsinstellingen. Deze Wft-vergunning is op 22 juli 2014 van rechtswege overgegaan in een AIFMD-vergunning.

Kernactiviteiten

Tot de kernactiviteiten behoren in dit kader het beheer van de exploitatie van vastgoedbeleggingsobjecten, het voeren van de fondsadministratie alsmede de financiële verslaglegging naar de Participanten. Dit betreft zowel de verslaglegging van de exploitatie op kwartaal- respectievelijk halfjaarbasis als ook het opmaken van de jaarrekening van de beleggingsinstellingen en de rapportage naar de Autoriteit Financiële Markten en De Nederlandsche Bank. Ten aanzien van de objectexploitatie wordt het administratieve en het technische beheer uitbesteed aan professionele partijen op het gebied van vastgoedbeheer.

Alternative Investment Fund Managers Directive

Met ingang van 22 juli 2013 is de Alternative Investment Fund Managers Directive (AIFMD) in werking getreden. Deze Europese richtlijn beoogt harmonisatie van toezicht op beleggingsinstellingen en hun beheerders in Europa en is inmiddels geïmplementeerd in de Nederlandse wet- en regelgeving.

Holland Immo Group Beheer B.V. treedt als Beheerder op voor volgende beleggingsinstellingen in de zin van de AIFMD/Wft:

Parking Fund Nederland II
Parking Fund Nederland III
Parking Fund Nederland IV
Parking Fund Nederland V
Winkelfonds Duitsland 8 N.V.
Winkelfonds Duitsland 9 N.V.
Winkelfonds Duitsland 10
Winkelfonds Duitsland 11
Winkelfonds Duitsland 12
Winkelfonds Duitsland 14
Winkelfonds Duitsland 15
Residential Fund de Lodewijk
Immo Huurwoningfonds Nederland

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

Juridische structuur

De vennootschap is een 100%-groepsmaatschappij van Holland Immo Group B.V. en trad gedurende dit verslagjaar op als Beheerder van 13 door haar geïnitieerde vastgoedbeleggingsinstellingen met een initieel belegd eigen vermogen per 31 december 2017 van totaal €122.250.000.

Bezoldiging bestuurders

Holland Immo Group Beheer B.V. heeft geen medewerkers in dienst. De betrokken medewerkers zijn door de vennootschap ingeleend van Holland Immo Group B.V. Het beloningsbeleid met betrekking tot de bij de vennootschap betrokken medewerkers wordt vastgesteld door Holland Immo Group B.V. Beloningen voor risicobepalende medewerkers zijn niet afhankelijk van behaalde resultaten. De hiermee gemoeide personeelskosten maken geen deel uit van de grondslag van de doorbelaste bureaunkosten welke Holland Immo Group B.V. aan de vennootschap in rekening brengt.

Gedurende het boekjaar 2017 hebben de bestuurders van de vennootschap, de heer mr. T. Kühl en de heer mr. M. Kühl MRICS, geen bezoldiging ontvangen.

Toelichting op de resultaten

Het resultaat van de vennootschap over 2017 bedraagt positief €26.216 na belastingen. Het resultaat wordt gevormd door opbrengsten van de vennootschap bestaande uit de met de beleggingsinstellingen overeengekomen beheervergoeding. Daarop komt in mindering de aan derden/vastgoedbeheerders te betalen beheerprovisie en overige kosten.

De behaalde omzet over 2017 bedraagt €579.932 (2016: €338.758).

De vennootschap heeft beperkte activiteiten en geen personeel in dienst. Hierdoor zijn geen relevante elementen toe te lichten ten aanzien van milieu- en personeelsaangelegenheden, onderzoek en ontwikkeling en maatschappelijke aspecten van ondernemen.

De vennootschap maakt alleen gebruik van primaire financiële instrumenten. De risico's ten aanzien prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's zijn beperkt tot de vordering op de fondsen in het kader van de beheeractiviteiten. Dit betreffen tevens de voornaamste risico's en onzekerheden. De beheervergoeding is kostendekkend en hierdoor is geen additionele financieringsbehoefte.

De vennootschap maakt ten behoeve van haar activiteiten gebruik van kantoorfaciliteiten en personeel van Holland Immo Group B.V. Met ingang van 2011 zijn bureaunkosten, zijnde personele kosten, huisvestingskosten, kantoorkosten en overige algemene kosten, door Holland Immo Group B.V. aan de vennootschap in rekening gebracht. De afspraken omtrent deze vergoeding zijn vastgelegd in een overeenkomst van dienstverlening tussen Holland Immo Group Beheer B.V. en Holland Immo Group B.V.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

De resultaten (zowel de inkomsten als de kosten) zijn direct gerelateerd aan de bruto huur welke de door haar beheerde beleggingsinstellingen genereren en derhalve aan de omvang van door haar beheerde de beleggingsinstellingen gehouden vastgoedobjecten.

Vermogenspositie

Het eigen vermogen van de vennootschap bedraagt per 31 december 2017 positief €314.382. Hiermee voldoet de vennootschap aan de minimum eigen vermogen eis welke ingevolge de AIFMD/Wft aan de beheerder wordt gesteld. De solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) van de vennootschap bedraagt per 31 december 2017 0,78 (2016: 0,90).

Verklaring omtrent de bedrijfsvoering

Algemeen

Als Beheerder van beleggingsinstellingen in de zin van de Wft is het, overeenkomstig artikel 115y Lid 5 van het Besluit gedragstoezicht financiële ondernemingen (Bgfo), onze verantwoordelijkheid te verklaren dat wordt beschikt over een beschrijving van de inrichting van de bedrijfsvoering in overeenstemming met de Wet op het financieel toezicht en de daaraan gerelateerde gestelde eisen en dat deze bedrijfsvoering gedurende het boekjaar 2017 effectief en in overeenstemming met de beschrijving heeft gefunctioneerd.

De bedrijfsvoering is afgestemd op de omvang van de organisatie en in lijn met de bij of krachtens de wet gestelde vereisten en is ontworpen om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de effectiviteit van de interne beheersingsmaatregelen aangaande de risico's gerelateerd aan de activiteiten van de beleggingsinstelling.

De beoordeling van het functioneren en de effectiviteit van de bedrijfsvoering behoort tot de verantwoordelijkheid van de Beheerder.

Activiteiten gedurende het boekjaar 2017

De opzet van de administratieve organisatie en interne controle (thans 'bedrijfsvoering' genoemd) is beoordeeld en is in lijn met de wetgeving. Relevante risico's zijn in kaart gebracht en bijbehorende interne controles zijn gedefinieerd. Aan de beoordeling van de effectiviteit en het functioneren van de bedrijfsvoering wordt in de praktijk op een aantal manieren invulling gegeven.

Door middel van duidelijke procesbeschrijvingen en de daarin opgenomen beheersingsmaatregelen wordt veel aandacht besteed aan de effectiviteit van de bedrijfsvoering. Aangezien wij als leden van de directie van de Beheerder zelf deelnemen aan de bedrijfsvoering, steunen wij op onze eigen ervaring. Daarnaast is er een incidenten- en klachtenprocedure.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

2.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017

ALGEMEEN

Relatie met moedermaatschappij en voornaamste activiteiten

De onderneming, gevestigd te Eindhoven aan Flight Forum 154, is een besloten vennootschap, waarvan de aandelen in het bezit zijn van Holland Immo Group B.V.

De activiteiten van Holland Immo Group Beheer B.V., statutair gevestigd te Eindhoven, bestaan voornamelijk uit het optreden als Beheerder van, respectievelijk het voeren van de directie over, beleggingsinstellingen als bedoeld in de Wet op het financieel toezicht.

Het feitelijk vestigingsadres is Flight Forum 154, 5657 DD, Eindhoven.

Bestuur

Gedurende de verslagperiode werd de directie gevoerd door:

- mr. T. Kühl
- mr. M. Kühl MRICS

Oprichting vennootschap

Blijkens de notariële akte d.d. 8 juli 2002 verleden voor notaris Simmons & Simmons Trenité te Rotterdam is opgericht de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Holland Immo Group Beheer B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt €1.134.470 waarvan bij oprichting €226.894 is geplaatst in 226.894 aandelen van elk €1 nominaal.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17146931.

Beleggingsinstellingen

Holland Immo Group Beheer B.V. treedt op als Beheerder voor de beleggingsinstellingen:

- Parking Fund Nederland II
- Parking Fund Nederland III
- Parking Fund Nederland IV
- Parking Fund Nederland V
- Winkelfonds Duitsland 8 N.V.
- Winkelfonds Duitsland 9 N.V.
- Winkelfonds Duitsland 10
- Winkelfonds Duitsland 11
- Winkelfonds Duitsland 12
- Winkelfonds Duitsland 14
- Winkelfonds Duitsland 15
- Residential Fund de Lodewijk
- Immo Huurwoningfonds Nederland

2.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de diensten zijn geleverd aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten overige vorderingen, geldmiddelen en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

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 20% van de bestede kosten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

2.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst- en verliesrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belasting-tarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa [1]

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

| | <u>2017</u> |
|----------------------------|----------------|
| Software | € |
| Aanschafwaarde | 15.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-7.000</u> |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>8.000</u> |
| <i>Mutaties:</i> | |
| Afschrijvingen | <u>-3.000</u> |
| Aanschafwaarde | 15.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-10.000</u> |
| Boekwaarde per 31 december | <u>5.000</u> |

De software wordt in 5 jaar afgeschreven.

| <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|-------------------|-------------------|
| € | € |

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Vorderingen op groepsmaatschappijen [2]

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Rekening-courant Holland Immo Group B.V. | <u>136.451</u> | <u>68.575</u> |
|--|----------------|---------------|

Over de rekening-courant met Holland Immo Group B.V. wordt 4% rente op jaarbasis berekend. Er zijn geen aflossingsschema's overeengekomen.

Overige vorderingen [3]

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Vorderingen op gelieerde ondernemingen | 12.411 | 6.974 |
| Nog te ontvangen beheervergoeding | 14.715 | - |
| Vooruitbetaalde beheerprovisie externe beheerder Parkeergefondsen | <u>5.489</u> | <u>5.404</u> |
| | <u>32.615</u> | <u>12.378</u> |

De vorderingen hebben een verwachte resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Geplaatst aandelenkapitaal [5] | | |
| Stand per 31 december | <u>226.894</u> | <u>226.894</u> |

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt €1.134.470, en bestaat uit 1.134.470 gewone aandelen van nominaal €1 per aandeel. Hiervan zijn 226.894 aandelen geplaatst en volgestort. Gedurende 2017 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Overige reserves [6]

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 41.132 | 28.760 |
| Resultaatbestemming | <u>20.140</u> | <u>12.372</u> |
| Stand per 31 december | <u>61.272</u> | <u>41.132</u> |

Onverdeeld resultaat boekjaar [7]

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 20.140 | 12.372 |
| Uit voorstel resultaatbestemming | 26.216 | 20.140 |
| Bestemming resultaat vorig boekjaar | <u>-20.140</u> | <u>-12.372</u> |
| Stand per 31 december | <u>26.216</u> | <u>20.140</u> |

Voorstel resultaatbestemming 2017

De directie stelt voor om de winst over 2017 ad €26.216 toe te voegen aan de overige reserves. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is de winst over 2017 opgenomen onder de post onverdeeld resultaat in het eigen vermogen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Handelscrediteuren [8] | | |
| Crediteuren | <u>36.866</u> | <u>4.609</u> |
| Belastingen [9] | | |
| Omzetbelasting | <u>33.606</u> | <u>13.172</u> |

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

2.4 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige schulden [10] | | |
| Accountants- en administratiekosten | 2.900 | 2.700 |
| Nog te betalen heffingen Autoriteit Financiële Markten | 12.048 | 9.800 |
| Nog te betalen heffingen De Nederlandsche Bank | 4.408 | - |
| Nog te betalen kosten externe Bewaarder | - | 2.560 |
| | <u>19.356</u> | <u>15.060</u> |

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd korter dan één jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Holland Immo Group B.V. De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Hierbij wordt rekening gehouden met de fiscale faciliteiten per vennootschap. De berekende vennootschapsbelasting wordt verwerkt in rekening-courant met Holland Immo Group B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Financiële instrumenten

De vennootschap maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de vennootschap blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Het betreft niet-afgeleide financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Kredietrisico

Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op gelieerde ondernemingen en de rekening-courant met Holland Immo Group B.V. wordt verwezen naar noot 2 - Vorderingen.

Renterisico

De vorderingen op gelieerde ondernemingen zijn kortlopend en dragen derhalve geen rente. Over de rekening-courant met Holland Immo Group B.V. wordt een vast percentage van 4% ontvangen. De vennootschap loopt derhalve geen renterisico.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Bezoldiging bestuurders

Holland Immo Group Beheer B.V. heeft geen medewerkers in dienst. De betrokken medewerkers zijn door de vennootschap ingeleend van Holland Immo Group B.V. Het beloningsbeleid met betrekking tot de bij de vennootschap betrokken medewerkers wordt vastgesteld door Holland Immo Group B.V. Beloningen voor risicobepalende medewerkers zijn niet afhankelijk van behaalde resultaten. De hiermee gemoeide personeelskosten maken geen deel uit van de grondslag van de doorbelaste bureaunkosten welke Holland Immo Group B.V. aan de vennootschap in rekening brengt.

Gedurende het boekjaar 2017 hebben de bestuurders van de vennootschap, de heer mr. T. Kühl en de heer mr. M. Kühl MRICS, geen bezoldiging ontvangen.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017 geen werknemers werkzaam (2016: geen).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die verwerkt of toegelicht dienen te worden in de jaarrekening.

Eindhoven, 7 juni 2018

De directie:

mr. T. Kühl

mr. M. Kühl MRICS

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Op grond van artikel 24 van de statuten is de Algemene Vergadering bevoegd tot bestemming van de winst en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Algemene Vergadering van Holland Immo Group Beheer B.V.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Holland Immo Group Beheer B.V. (hierna: de vennootschap) te Eindhoven gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Holland Immo Group Beheer B.V. op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2017.
2. De winst-en-verliesrekening over 2017.
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 Holland Immo Group Beheer 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 JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag 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.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

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.

De directie 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 de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap 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

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

- opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap 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 de vennootschap 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 directie 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.

Eindhoven, 7 juni 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.H.A. van Moll RA



HOLLAND IMMO GROUP

Holland Immo Group BV
Flight Forum 154, Eindhoven

Postbus 8734
5605 LS Eindhoven

t: +31 (0) 40 235 26 35
e: info@hollandimmogroup.nl
i: www.hollandimmogroup.nl

