

SRO Amersfoort B.V.

Financieel jaarverslag 2018

VOOR WAARKMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 30 april 2019

Behorende bij briefnummer: 682

Paraaf:

d.d.: 30/04/2019



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag	2
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	11
3	Kasstroomoverzicht 2018	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	19
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	27
7	Overige toelichting	29

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	31
---	-------------------------------------	----



FINANCIEEL VERSLAG



1 BESTUURSVERSLAG

Algemeen

In 2018 hebben we de nieuwe sportaccommodatie Amerena in gebruik genomen. De Amerena heeft topfaciliteiten zoals een hoge duiktoren voor het schoonspringen en een olympisch bad. De fraaie sporthal is geschikt voor topsport en biedt alle ruimte voor wedstrijden en trainingen. Daarnaast is er een comfortabele horeca en een gespecialiseerde fysiotherapiepraktijk met moderne faciliteiten. De Amerena vervangt het Sportfondsenbad, zwembad Liendert en sporthal Schuilenburg.

Exploitatie

Binnensport

De tafeltennisvereniging heeft de wens uitgesproken voor een eigen accommodatie. Wij zien nog mogelijkheden in de bestaande accommodaties en gaan hierover in gesprek. Ook basketbalvereniging Crackerjacks heeft de wens om te beschikken over meer 'eigen' sporthalruimte, bij voorkeur op een en dezelfde locatie.

In 2018 is de gerenoveerde gymzaal aan de Woestijgerweg in gebruik genomen. Verder waren er in 2018 geen bijzonderheden, het gebruik van de binnensportaccommodaties blijft redelijk op peil, mede dankzij de groei van de stad.

Natuurboerderij

De natuurboerderij bestond in 2018 10 jaar en dat was reden voor een feestje. Er is een kleine reunie gehouden en daarna een wijkfeest georganiseerd, waarin we voor de buurt en alle geïnteresseerden de diverse onderdelen van de Brinkhorst hebben laten zien.

De samenwerking met CNME, landgoed Schothorst hebben we voortgezet. We voeren daar de dieren met een groep van ongeveer 12 vrijwilligers.

Verder zijn er een aantal goed bezochte evenementen geweest zoals het paaseieren zoeken, het schaapscheerdersfeest en de kerstmarkt.

In 2018 hebben we opnieuw meer bezoekers ontvangen (gemiddeld 50 per dag).

Zwembaden

De bezoekcijfers aan de Amersfoortse zwembaden zijn in 2018 gestegen. Dat is vooral het gevolg van de mooie zomer en de grote bezoekersstroom aan het Bosbad. Exclusief het bezoek aan het Bosbad is het bezoek aan de zwembaden licht gedaald. Het is afwachten hoe de aantrekkelijkheid van de Amerena opweegt tegen het verdwijnen van de andere twee zwembaden. Ook zijn de mogelijkheden voor recreatief zwemmen na sluiting van het Sportfondsenbad afgenomen.

Sportfondsenbad Amersfoort

In april van 2018 zijn de deuren van het Sportfondsenbad definitief gesloten. De eerste maanden van het jaar stonden in het teken van de overgang naar de Amerena. Dat betekende voor het personeel een drukke tijd. Klanten, vooral voor de zwemlessen, bleken de opening van de Amerena af te wachten.

Liendert

Ook zwembad Liendert was in 2018 in afwachting van de opening van sportcomplex Amerena. Ook daar bleken klanten de opening van de Amerena af te wachten bij de afname van zwemlessen en doelgroepactiviteiten.

Hoogland

In zwembad Hoogland zijn stageplaatsen aangeboden aan 4 MBO scholieren voor ongeveer 200 uur per schooljaar. Er zijn wekelijks 2 doelgroepen meer aangeboden ten opzichte van vorig jaar. Alle kledinglockers zijn vervangen.

De programmering is ietwat gewijzigd, in afstemming met het in de Amerena aangeboden programma. Het is zodanig aangepast voor zwempubliek en verenigingen dat het verlies van de locaties SFA en Liendert op de meest efficiënte wijze is opgevangen.

Bosbad

Het Bosbad is een familie bad wordt met bezoekers uit Amersfoort en uit de wijde omgeving. Het was vooral door het geweldig mooie weer een druk zomerseizoen voor het Bosbad. Er is een record aantal van 92.500 bezoekers ontvangen.

Ook veel scholen en clubs hebben het afgelopen jaar het Bosbad uitgekozen voor een ochtend of middag waterpret. Onze gasten hebben het bad en haar medewerkers beoordeeld hebben met een 8,4.

De uitdaging in 2018 was om de personele bezetting op peil te houden. Het blijkt lastiger dan ooit om voldoende medewerkers te vinden om altijd extra lange openingstijden bieden. Het impliceert ook een zware belasting voor het personeel dat er wel was, zij hebben het afgelopen jaar een forse inspanning geleverd.

Buitensport

Ook bij de buitensportaccommodaties waren de gevolgen van de warme, droge zomer goed te merken. In de vakantie maanden is er veel extra werk verzet om de natuurgrasvelden in goede staat te houden. Dat kon door de inzet van onze medewerkers en omdat het in deze regio toegestaan was om oppervlaktewater te gebruiken voor het beregenen van de velden.

Verder is er een nieuwe atletiekvoorziening gerealiseerd op sportpark Birkhoven. Er zijn kunstgrasvelden vervangen bij HC Eemvallei, voetbalverenigingen VOP, Nieuwland & Hoogland.

Vastgoed/Technische dienst

In 2018 is het vastgoedmanagementsysteem Axxerion voor de afdeling vastgoed geïmplementeerd. Vastlegging van gebouwinformatie, CRM, beheer van inkoop- en verhuurcontracten, beheer energiemeters, het opzetten van onderhoudsplanningen en het uitzetten van werkzaamheden zijn ondergebracht in één integraal systeem, dat ook de werkprocessen ondersteunt. In het eerste kwartaal van 2019 wordt de laatste module opgeleverd.

In 2018 is voor de geplande inbeheername van de zogenoemde ambtenarenhuisvesting veel voorbereidingsoverleg gevoerd met de gemeente Amersfoort. Medio 2018 zijn de brandweerkazernes Amersfoort in beheer genomen en met ingang van 2019 volgden de eerste twee van vijf parkeergarages.

Na de inbeheername van het nieuwe sportcomplex Amerena heeft de afdeling vastgoed de sloopwerkzaamheden begeleid van het Sportfondsenbad en van zwembad Liendert.

Sportservice

In 2018 heeft SRO in opdracht van de gemeente 21,5 fte buurtsportcoaches ingezet. Het kader van deze opdracht is verwoord in de Sportnota 'Amersfoort Flt'. Speerpunten van dit sportbeleid zijn het activeren van inactieve inwoners (in het bijzonder senioren, jeugd en gehandicapten) en het ondersteunen van sportverenigingen in hun ambitie om uit te groeien tot een brede, sterke sportvereniging. De rol van de buurtsportcoach is in 2018 verder uitgegroeid tot een 'sportieve verbinder'. In samenwerking met verschillende partners zijn veel nieuwe beweegactiviteiten opgezet voor inactieve Amersfoorters. De buurtsportcoaches zijn hierbij actief binnen de werkvelden onderwijs, zorg, gezondheid en sport. Sportverenigingen blijven de belangrijkste partner daar waar het gaat om het organiseren van structureel sport- en beweegaanbod voor de inwoners van Amersfoort. De enorme groep vrijwilligers die gekoppeld is aan deze verenigingen zorgt voor een groot en gedifferentieerd sportaanbod. De buurtsportcoaches proberen daar waar mogelijk de vraag van de overige partners bij dit aanbod te brengen en sportverenigingen te ondersteunen bij hun reguliere verenigingsactiviteiten én activiteiten voor deze nieuwe doelgroepen.

Aangepast Sporten

Een belangrijke nieuwe ontwikkeling in 2018 is het opzetten van een regionaal samenwerkingsverband op het gebied van Aangepast Sporten geweest. In samenwerking met de regiogemeenten is een netwerk opgezet en is het complete aanbod nu te vinden op de landelijke zoekmachine van Uniek Sporten. Een Amersfoortse buurtsportcoach vervult de rol van regionaal consulent en coördineert de samenwerking.

Verenigingsadvisering

Steeds meer verenigingen doen een beroep op ondersteuning van een buurtsportcoach. Buurtsportcoaches spelen een rol als het gaat om *ondersteuning, advisering of ontwikkeling*. *Ondersteuning* gaat over hulp bij uitvoering van maatschappelijke activiteiten of reguliere clubactiviteiten. *Advisering* houdt in dat besturen en commissies worden geholpen bij verenigingsprocessen (bijvoorbeeld vrijwilligersbeleid). Van *ontwikkeling* is sprake als besturen worden geholpen bij het opzetten of veranderen van de vereniging als organisatie. In 2018 hebben de Verenigingsadviseurs 57 verenigingen bezocht en bij 70 verenigingen één of meerdere van deze rollen gespeeld.

Bewegen in het Sociaal Domein

De positieve effecten van bewegen worden door alle professionals uit de wijken inmiddels onderkend. Toch is de samenwerking binnen dit Sociale Domein niet zo vanzelfsprekend. Buurtsportcoaches moeten zich actief als ambassadeur en spin in het 'beweegweb' blijven manifesteren. In de zoektocht naar de kwetsbare groepen zijn de sociale partners in de wijken onmisbaar; via doorverwijzingen en samenwerking worden inwoners bereikt voor wie Sport & Bewegen niet vanzelfsprekend is. Via de interventie Sociaal Vitaal worden bijvoorbeeld ouderen in de leeftijd tussen 65 en 80 jaar in een bepaalde wijk via een methodische aanpak bereikt en in beweging gebracht. Onze boodschap voor de meest kwetsbare doelgroep is: *"Iedereen kan bij ons bewegen"*. De netwerken in de wijken zoals ABC Stuurgroepen, Keivitaal en Gezonde Wijkaanpak werpen steeds meer hun vruchten af: in 2018 behandelden we 809 individuele aanvragen van inwoners die op zoek waren naar beweegaanbod. Een stijging met 200 aanvragen ten opzichte van 2017.

Nieuw in 2018: LO Pool

Na de zomervakantie van 2018 is Sportservice gestart met een zogenaamde LO-Pool; het leveren van vakleerkrachten gymnastiek aan basisscholen. Eind 2018 werkten 12 1^e graads-docenten op 18 verschillende basisscholen.

De cijfers

Doelgroep	Aantal deelnemers	Toelichting
Jongeren/Jeugd in de wijk	5.800	Wekelijks 12 activiteiten in de wijken in samenwerking met sociale partners en sportaanbieders.
Senioren (TopFit en Sociaal Vitaal)	27.500	58 beweeggroepen per week, 40 weken per jaar
Bijzondere (kwetsbare) doelgroepen	6.800	o.a. Cliënten Amerpoort, 's Heerenloo, De Boogh en Kwintes, LVB Jongeren, Kinderen met Motorische Achterstand en volwassenen met NAH. In totaal 14 groepen per week.
Onderwijs	12.000	Lessen Lichamelijke Opvoeding en naschoolse activiteiten op 12 basisscholen (ABC) in 4 verschillende wijken
Schoolsport	19.140	Schoolsporttoernooien (5.500), Clinics op scholen(13.000) en Kies je Sport (640)
Stedelijke activiteiten (eenmalig)	4.500	Koningsspelen (2.700), Sportzomer (900), Girlz Allowed (120), Cruiff Court Toernooien (280) NK Stoepranden (200) Dag van Aangepast Sporten (300)
Jeugdfonds Sport	1.300	Via ruim 80 intermediairs verspreid over de stad; kinderen uit gezinnen met financiële problemen kunnen via het Jeugdsportfonds sporten bij een club.
Individuele doorverwijzingen	809	Inactieve bewoners die via verschillende kanalen zijn doorverwezen en individueel worden begeleid naar passend beweegaanbod

Bezoekersaantallen zwembaden per locatie	2016		2017		2018	
	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%
Sportfondsenbad Amersfoort	336.464	60%	286.401	56%	81.566	15%
Zwembad Hoogland	116.977	21%	116.983	23%	100.569	19%
Zwembad Liendert	66.165	12%	66.610	13%	18.344	3%
Bosbad Amersfoort/OiA	44.573	8%	46.035	9%	92.545	17%
Amerena					238.235	45%
Totaal	564.179	100%	516.029	100%	531.259	100%

Bezoekersaantallen zwembaden per groep	2016		2017		2018	
	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%
Verenigingen	200.270	35%	157.628	28%	122.960	23%
Onderwijs	5.603	1%	2.302	0%	1.028	0%
Speciale doelgroepen	194.085	34%	193.464	34%	199.215	37%
Recreanten	164.221	29%	162.635	29%	208.056	39%
Totaal	564.179	100%	516.029	100%	531.259	100%

Leerlingenvervoer	2016	2017	2018
Aantal dagelijks vervoerde leerlingen	504	483	481

Uren zaalverhuur binnensport	2016	2017	2018
Onderwijs Amersfoort	46.244	46.439	47.830
Verenigingen Amersfoort	25.402	20.330	21.364
Totaal	71.646	66.769	69.194

Bezoekersaantallen binnensport	2016	2017	2018
Sporthallen/-zalen Amersfoort	1.134.750	1.045.268	1.195.750
Gymnastieklokalen Amersfoort	512.200	499.156	427.280
Totaal	1.646.950	1.544.425	1.623.030

Ontwikkeling bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat van SRO Amersfoort B.V. komt uit op € 163.947. Het resultaat van SRO Amersfoort B.V. ligt in 2018 lager dan in 2017 (toen bedroeg het resultaat € 270.927). De orderportefeuille voor investeringsprojecten was in 2018 lager dan in 2017 en de aanloopkosten van de Amerena zijn hoger uitgevallen.

Voornaamste risico's en onzekerheden

Hiervoor wordt verwezen naar de risico's zoals genoemd onder de niet verwerkte verplichtingen bij de "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa" in de bijgaande jaarrekening.

Vooruitzichten

In 2019 zal de gemeente Amersfoort nieuw sportbeleid vast stellen. Verder verwachten we dat de opstartproblemen in de Amerena alle opgelost gaan worden in de eerste helft van 2019. In de zomer worden weer een aantal projecten uitgevoerd, met name het vervangen van een aantal kunstgrasvelden bij voetbalverenigingen.

Amersfoort, 30 april 2019

M J van Vilsteren MBA
Directeur Operations

drs. M C. Bloemsma RA
Financieel Directeur

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018
Winst-en-verliesrekening over 2018
Kasstroomoverzicht 2018
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2018
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018
Overige toelichtingen



(in duizenden euro's)

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(voor winstbestemming)

		31 december 2018	31 december 2017
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	(1)	1.590	1.565
Financiele vaste activa	(2)	179	191
		<u>1.769</u>	<u>1.756</u>
Vlottende activa			
Vorraden	(3)	69	90
Onderhanden projecten	(4)	503	154
Vorderingen	(5)	6.287	5.941
Liquide middelen	(6)	54	49
		<u>6.913</u>	<u>6.234</u>
		<u><u>8.682</u></u>	<u><u>7.990</u></u>



SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

	31 december 2018	31 december 2017
PASSIVA		
Eigen vermogen	(7)	
Geplaatst kapitaal	18	18
Overige reserves	1.107	1.107
Onverdeelde winst	164	271
	<u>1.289</u>	<u>1.396</u>
Voorzieningen	(8)	4.449
Kortlopende schulden	(9)	2.145
	<u>8.682</u>	<u>7.990</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 30 april 2019

Paraaf:



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Netto-omzet	(10)	15.208	13.979
Wijzigingen in voorraden en onderhanden projecten		213	-173
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)	<u>6.419</u>	<u>6.245</u>
Som van de bedrijfsopbrengsten		21.840	20 051
Kosten			
Kosten projecten		2.322	1.726
Kosten exploitatie en andere externe kosten	(12)	7.346	7.008
Personeelskosten	(13)	8 263	8 113
Afschrijvingen		340	327
Algemene Beheerskosten		<u>3 325</u>	<u>2 512</u>
Som van de bedrijfskosten		21 596	19 686
Bedrijfsresultaat		<u>244</u>	<u>365</u>
Financiële baten en lasten		-	2
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(14)	<u>-48</u>	<u>-80</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen		196	287
Belastinglatentie	(15)	-12	-16
Buitengewone lasten		<u>-20</u>	<u>-</u>
Buitengewoon resultaat		<u>-32</u>	<u>-16</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>164</u></u>	<u><u>271</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	245	365
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	340	327
Mutatie voorzieningen	80	314
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	21	-42
Mutatie onderhanden projecten	-349	173
Mutatie vorderingen	-346	153
Mutatie kortlopende schulden	719	67
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	710	1.357
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen		
vastgoedportefeuille	-	2
Ontvangen interest	-	2
Vennootschapsbelasting	-48	-80
Mutatie belastinglatentie	-12	-16
	-60	-92
Kasstroom uit operationele activiteiten	650	1.265
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	-432	-686
Waarderingsverschillen materiele vaste activa	27	-
Desinvesteringen materiele vaste activa	19	13
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-386	-673
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige vorderingen	12	18
Betaalbaar gesteld dividend	-271	-620
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-259	-601
Netto kasstroom	5	-10

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Oprichting en activiteiten

SRO Amersfoort B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 32090798), statutair gevestigd te Amersfoort, heeft tot doel het verrichten van werkzaamheden, verlenen van diensten en adviezen, beheren en exploiteren van voorzieningen voor sport, onderwijs en welzijn

Vestigingsadres

SRO Amersfoort B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 32090798) is feitelijk gevestigd op Soesterweg 556 te Amersfoort.

Groepsverhoudingen

SRO Amersfoort B.V. is een 100% dochteronderneming van NV Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen (SRO) te Amersfoort, hierna te noemen NV SRO. De financiële gegevens van SRO Amersfoort B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van NV SRO.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn daar waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden

(in duizenden euro's)

Pensioenen

Pensioenverplichtingen

De gehanteerde pensioenregelingen van de vennootschap en haar geconsolideerde maatschappijen zijn toegezegde pensioenregelingen die zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenlasten en -verplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Onder een toegezegde pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. De pensioenregeling bij het APB is een middelloonregeling.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De kosten voor indexaties zijn verdisconteerd in de jaarlijkse premie. Ultimo 2018 waren er voor de groep geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de prijzen. Wanneer de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% vindt er geen indexatie plaats. De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2018 is 103,8%. Zolang de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110% worden de pensioenen van de werknemers niet geïndexeerd, tussen de 110 - 125% vindt een gedeeltelijke indexering van de pensioenen plaats. Vanaf een beleidsdekkingsgraad van 125% is volledige indexatie mogelijk (en vindt eventueel een na-indexatie plaats).

Wet uitfasering pensioen in eigen beheer

Als gevolg van de Wet uitfasering pensioen in eigen beheer en overige fiscale pensioenmaatregelen is verdere opbouw van pensioen in eigen beheer vanaf 1 april 2017 niet meer mogelijk. Tot 1 april 2017 is er opbouw van de pensioenen in eigen beheer verantwoord op basis van een actuariële berekening. Met ingang van 1 april 2017 zijn de pensioenen in eigen beheer premievrij gemaakt. Per DAG MAAND 2017 hebben de directeur-groootaandeelhouders besloten om de pensioenvoorziening in eigen beheer voor XX,X% af te stempelen tot de fiscale waarde zoals gefaciliteerd door de Wet uitfasering pensioen in eigen beheer en overige fiscale pensioenmaatregelen en gelijktijdig hun pensioenaanspraken af te kopen. Het verschil met de commerciële waardering van de pensioenvoorziening en de vrijval van de latente belasting zijn direct ten gunste van het eigen vermogen gebracht.

Oordelen en schattingen

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering van het eigen vermogen gebracht als onderdeel van de winstverdeling

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder de schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt

De activa in uitvoering betreffen de voorbereidingskosten voor het uitvoeren van energiebesparende maatregelen

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief

(in duizenden euro's)

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen, gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de winst die aan dat deel van het project waarvoor prestaties zijn verricht is toe te rekenen ('percentage of completion'- methode), indien deze winst op verantwoorde wijze bepaald kan worden en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Als de winst niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, wordt de winst geheel verantwoord in het boekjaar waarin het project wordt opgeleverd respectievelijk voltooid ('percentage of completion with zero profit'- methode)

De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten

Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd op basis van reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en er zijn geen vreemde valuta aanwezig

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorzieningen voor groot onderhoud zijn opgenomen op basis van conditie gestuurd onderhoud volgens de NEN 2767. Om de fluctuerende uitgaven te egaliseren wordt jaarlijks een vast bedrag toegevoegd aan de voorziening. De jaarlijkse uitgaven voor het verrichte groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening.

Personeelsregelingen

De voorziening personeelsregelingen is gevormd in verband met jubileumaanspraken voortkomend uit de CAO-afspraken, aanspraken uit spaarovereenkomsten en aanspraken van oud-medewerkers.



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 RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen 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

Algemeen

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengst uit verkoop van goederen wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen die zijn overgedragen aan de koper, mits het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Verlenen van diensten

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Kosten algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen 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 en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Software wordt in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

(in duizenden euro's)

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, indien hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

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, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
1. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.575	1.560
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiele vaste activa	<u>16</u>	<u>5</u>
	<u><u>1 591</u></u>	<u><u>1.565</u></u>

	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiele vaste activa	Totaal
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	7.333	5	7 337
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5 772	-	-5.772
	<u>1 561</u>	<u>5</u>	<u>1.565</u>

<i>Mutaties</i>			
Investeringen	416	17	432
Desinvesteringen	-1 130	-	-1.130
Afschrijving desinvesteringen	1.107	-	1 107
Afschrijvingen	-340	-	-340
Extra waardeverminderingen	-27	-	-27
Herclassificaties	-13	-5	-17
	<u>13</u>	<u>12</u>	<u>25</u>

<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	6 606	16	6 623
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.032	-	-5.032
	<u>1.574</u>	<u>16</u>	<u>1.591</u>

De investeringen betreffen met name de investeringen in duurzame bedrijfsmiddelen (waaronder zonnestroominstallaties) en sport- en spel materialen.

*(in duizenden euro's)**Afschrijvingspercentages*

	%	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2,50-33,33	
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiele vaste activa	0	
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>

2. Financiële vaste activa

Overige vorderingen	<u>179</u>	<u>191</u>
---------------------	------------	------------

Onder de overige vorderingen worden de actieve belastingvorderingen op de fiscus opgenomen. Tevens worden langlopende leningen verantwoord die verstrekt zijn aan huurders ter financiering van een verbouwing aan het gehuurde pand.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	191	207
Mutatie boekjaar	<u>-12</u>	<u>-16</u>
Stand per 31 december	<u>179</u>	<u>191</u>

3. Voorraden

Onder deze post worden de voorraden bij de horeca gelegenheden verantwoord.

4. Onderhanden projecten

Onder deze post zijn opgenomen de projecten in opdracht van derden. De projecten waarvan de gefactureerde termijnen de waarde van het verrichte werk overtreffen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Projectkosten	3 181	1 815
Gedeclareerde termijnen	-3.147	-1.961
Projectvoorzieningen	<u>-53</u>	<u>-59</u>
	<u>-19</u>	<u>-205</u>
Projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	503	154

(in duizenden euro's)

Projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten

-522	-359
-19	-205

De winst van de onderhanden projecten is volgens de 'percentage of completion methode' verantwoord. Voor het bepalen van het percentage gereedheid is uitgegaan van de gerealiseerde kosten. De daling van de kosten en de termijnen komt door een lager incidenteel project volume

5. Vorderingen

31-12-2018	31-12-2017
------------	------------

Een specificatie van de vorderingen volgt hieronder.

Handelsdebiteuren	627	390
Vorderingen op groepsmaatschappijen	5.640	3.386
Vorderingen op aandeelhouder gemeente Amersfoort	-	2.153
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2	-
Overlopende activa	17	12
	<u>6.286</u>	<u>5.941</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	777	626
Voorziening dubieuze debiteuren	-150	-236
	<u>627</u>	<u>390</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>

Voorziening dubieuze debiteuren

Stand per 1 januari	236	101
Dotatie	75	191
Onttrekking	-4	-
Vrijval	-157	-56
Stand per 31 december	<u>150</u>	<u>236</u>

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
NV SRO	<u>5 641</u>	<u>3.385</u>

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft de onderlinge rekening courant verhoudingen.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	10	7
Te ontvangen bedragen	7	5
	<u>17</u>	<u>12</u>

6. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

7. Eigen vermogen

	Geplaatst kapitaal	Overige reserves	Onverdeelde winst	Totaal
Stand per 1 januari 2018	18	1 107	271	1 396
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	-	164	164
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-	271	-271	-
Betaalbaar gesteld dividend	-	-271	-	-271
Stand per 31 december 2018	<u>18</u>	<u>1.107</u>	<u>164</u>	<u>1.289</u>

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2018 ad € 163 947 uit te keren als dividend. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeelde winst.

	31-12-2018	31-12-2017
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 18 gewone aandelen nominaal € 1.000,00	<u>18</u>	<u>18</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	1 107	1.107
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	271	620
Betaalbaar gesteld dividend	-271	-620
Stand per 31 december	<u>1 107</u>	<u>1.107</u>

(in duizenden euro's)

	2018	2017
Onverdeelde winst		
Stand per 1 januari	271	620
Verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	-271	-620
Onverdeeld resultaat boekjaar	164	271
Stand per 31 december	<u>164</u>	<u>271</u>

Aan de aandeelhouders wordt voorgesteld om de winst over 2018 ad € 163 947 uit te keren als dividend. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeeld resultaat.

8. Voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	4.385	4 110
Personeelsregelingen	144	339
	<u>4 529</u>	<u>4.449</u>

	Stand per 1 januari 2018	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2018
Groot onderhoud gebouwen	4 110	1.115	-841	4 385
Personeelsregelingen	339	54	-248	144
	<u>4 449</u>	<u>1.169</u>	<u>-1.089</u>	<u>4 529</u>

	31-12-2018	31-12-2017
9. Kortlopende schulden		
Onderhanden projecten	522	359
Vooruitontvangen bedragen	411	397
Crediteuren	238	379
transporteren	<u>1.171</u>	<u>1.136</u>

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Transport	1.171	1.136
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	25	-
Vennootschapsbelasting	48	80
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	279	316
Schulden terzake van pensioenen	63	62
Vakantiegeld en -dagen	377	358
Overlopende passiva	901	194
	<u>2.864</u>	<u>2.145</u>
Vooruitontvangen bedragen		
Vooruitontvangen bedragen	361	347
Waarborgsommen	50	50
	<u>411</u>	<u>397</u>
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	<u>48</u>	<u>80</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	39
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	279	277
	<u>279</u>	<u>316</u>

SRO Amersfoort B.V

(in duizenden euro's)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van NV SRO; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel

De fiscale eenheid bestaat uit.

SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort

SRO Leusden B.V. te Amersfoort

SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort

SRO Services B.V. te Amersfoort

SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort

SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort

SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort B.V. te Amersfoort

SRO Zandvoort maakt alleen deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Niet verwerkte verplichtingen

Claims

Naar aanleiding van de brand in de Elleboogkerk in oktober 2007 was bij het gerechtshof Amsterdam een civiele procedure in hoger beroep aanhangig waarin de rechtsvraag centraal stond of de vennootschap gehouden was om aan kunstverzekeraars de schade te vergoeden van in hoofdsom circa € 4,24 mio, te vermeerderen met rente en kosten, die door de kunstverzekeraars was uitgekeerd aan de eigenaars (verzekerden) van de door de brand beschadigde kunstwerken. In eerste aanleg had de rechtbank Midden Nederland (Utrecht) bij eindvonnis van 13 juni 2013 de vorderingen van kunstverzekeraars afgewezen. Bij arrest van 24 juli 2018 heeft het gerechtshof te Amsterdam het vonnis van de rechtbank bekrachtigd. De kunstverzekeraars hebben geen beroep in cassatie hebben ingesteld bij de Hoge Raad. Daarmee is deze langdurige kwestie geëindigd.

Meerjarige financiële verplichtingen

SRO Amersfoort heeft met de Gemeente Amersfoort een huurovereenkomst afgesloten van € 1 400.000 per jaar, eindigend 31-12-2019.



6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018**10. Netto-omzet**

Onder de netto-omzet worden verantwoord: de horeca opbrengsten, huren en pachten, opbrengsten zwemactiviteiten, de in het boekjaar gemaakte kosten van projecten en deel van de winst, en overige inkomsten. De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 8,8% gestegen

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De ontvangen exploitatiebijdragen van de gemeente Amersfoort worden hier verantwoord.

12. Kosten exploitatie en andere externe kosten

Hier worden de kosten verantwoord van de uitbestede werkzaamheden zoals: huren, energie, inkoop horeca, inkoop materialen, verzekeringen, belastingen en heffingen.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten categorie 1		
Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten	<u>7.346</u>	<u>7.008</u>
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	4 600	4.380
Sociale lasten	409	407
Pensioenlasten	569	530
Overige personeelskosten	<u>2.685</u>	<u>2 796</u>
	<u>8 263</u>	<u>8.113</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

In het verslagjaar werden geen vergoedingen toegekend aan bestuurders en aan commissarissen. Gedurende het verslagjaar zijn geen voorschotten en kredieten verstrekt, noch zijn enige verplichtingen aangegaan

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren 100,35 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 99,36).

14. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

Vennootschapsbelasting	<u>-48</u>	<u>-80</u>
------------------------	------------	------------

SRO Amersfoort B.V.

(in duizenden euro's)

15. Belastinglatentie

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Belastinglatentie	<u>-12</u>	<u>-16</u>

SRO is met ingang van 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De bedrijfseconomische en fiscale boekwaarde wijken af van elkaar. In 2016 is de vorming van de actieve belastinglatentie verantwoord en in de volgende jaren de mutatie op deze latentie.

Transacties met verbonden partijen



SRO Amersfoort B V

(in duizenden euro's)

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden welke hieronder vermeld moeten worden



OVERIGE GEGEVENS



OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 19 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals die blijkt uit de vastgestelde winst-en-verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouders.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders van SRO Amersfoort B.V.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van SRO Amersfoort B.V. op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst-en-verliesrekening over 2018; 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 SRO Amersfoort 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen 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.

De raad van commissarissen van N.V. SRO (aandeelhouder van SRO Amersfoort B.V.) is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

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 vennootschap;
- ▶ 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 gerede 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 raad van commissarissen 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.

Utrecht, 30 april 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

R.W.A. Eradus RA
