



JAARREKENING 2019
EXPLOITATIEMAATSCHAPPIJ
POLFERMOLEN BV

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands

datum: 30 Jun 2020

INHOUDSOPGAVE

- Jaarrekening
- 3 Balans
 - 5 Verlies en Winst
 - 6 Toelichting algemeen
 - 9 Toelichting balans
 - 13 Toelichting Verlies en Winst
 - 17 Functionele exploitatie Gemeentegrot
 - 18 Akkoordverklaring directie
- Overige gegevens
- 19 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands

datum: 30 juni 2020

Balans per 31 december 2019

(na voorgestelde resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Vaste Activa</u>		
Materiële Vaste Activa		
Inventaris	20.730	12.164
<u>Viottende Activa</u>		
Vorraden		
Goederen voorraad	17.103	11.370
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	14.806	45.425
Overige Vorderingen en Overlopende Activa	<u>70.692</u>	<u>39.730</u>
	85.498	85.155
<u>Liquide Middelen</u>	392.379	807.950
Totaal Activa	<u><u>515.710</u></u>	<u><u>916.639</u></u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM

RSM Netherlands

datum: 30 juni 2020

Balans per 31 december 2019

PASSIVA	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Geplaatst Kapitaal	45.000	45.378
Overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>
	45.000	45.378
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening vakantiedagen	48.511	0
<u>Kortlopende Schulden</u>		
Handelscrediteuren	30.895	27.808
Handelsvorderingen Gemeente Valkenburg	113.581	507.030
Rekening Courant Gemeente Valkenburg	89.878	160.608
Verplichting Vakantiegeld	38.184	34.129
Belastingen en Premies Sociale Verzekeringen	62.682	47.893
Overige Schulden en Overlopende Passiva	<u>86.978</u>	<u>93.793</u>
	422.199	871.261
Totaal Passiva	<u><u>515.710</u></u>	<u><u>916.639</u></u>

Gewaarmerkt voor
 identificatiedoeleinden door:

RSM

RSM Netherlands

datum: 30 juni 2020

Resultatenrekening 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opbrengst Horeca	4.677	2.816
Overige Opbrengsten	680.266	725.782
Opbrengst Gemeentegrot	<u>599.848</u>	<u>544.736</u>
Netto-omzet	1.284.791	1.273.334
Inkoopwaarde omzet	<u>29.972</u>	<u>42.974</u>
Brutomarge	1.254.819	1.230.360
Project Realfit	0	27.928
Project Toekomst Toeristische Ondernemers	0	855
Exploitatiebijdrage Gemeente Valkenburg	<u>757.312</u>	<u>667.275</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	2.012.131	1.926.418
Kosten		
Lonen en Salarissen	1.085.625	1.000.593
Overige Personeelskosten	96.915	85.287
Afschrijvingen	9.416	13.895
Exploitatiekosten	710.599	699.859
Directe kosten	6.306	8.569
Verkoopkosten	32.371	39.643
Overige Kosten	61.197	53.026
Kosten Real Fit	0	21.895
Kosten Project Toekomst Toeristische Ondernemers	<u>0</u>	<u>855</u>
Som der Kosten	2.002.428	1.923.622
Bedrijfsresultaat	9.703	2.796
Financiële Baten en Lasten	-9.703	-2.796
Netto Bedrijfsresultaat voor Belasting	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands

datum: 30 juni 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De vennootschap heeft de jaarrekening volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 van het Burgerlijk Wetboek opgesteld. De jaarrekening is opgemaakt op 30-06-2020.

Alle bedragen zijn vermeld in euro's, tenzij anders aangegeven.

Activiteiten

Het exploiteren van sport-, recreatie-, cultuur en welzijnsactiviteiten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

De besloten vennootschap is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel met nummer: 14633597.

Het statutaire vestigingsadres van de besloten vennootschap is Plenkertstraat 50, 6301 GM Valkenburg aan de Geul.

Vergelijkende cijfers

Ter bevordering van het inzicht in de jaarrekening kunnen, omwille van vergelijkbaarheid, enkele vergelijkende cijfers anders zijn gerubriceerd. Vorengenoemde presentatiewijzigingen hebben geen effect op vermogen en resultaat.

Schattingen

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

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend en indien en voor zover:

- * een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- * het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen, rekening houdend met de verwachte levensduur en geldende fiscale regelgeving, vanaf het tijdstip van ingebruikname.

Vlottende activa

De voorraad is gewaardeerd tegen historische kostprijs, daar waar noodzakelijk geacht is er een voorziening voor incourantheid in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, daar waar noodzakelijk geacht zijn er voorzieningen ter dekking van oninbaarheid in mindering gebracht. De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands

datum: 30 Juni 2020

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

Vorzieningen

Een voorziening wordt gevormd indien de groep op balansdatum een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting heeft, waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang betrouwbaar 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. Tenzij anders vermeld, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders is bepaald. De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands

datum: 30 juni 2020

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Netto omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst uit de verkoop van goederen en diensten, onder aftrek van over de omzet geheven belastingen en verteende kortingen.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig door middel van een vast percentage op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de geldende fiscale regelgeving. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst- en verliesrekening verwerkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de effectieve rentevoet van de betreffende actiefpost.

Rentelasten worden toegerekend aan de opeenvolgende verslagperiodes naar rato van de resterende hoofdsom. Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2019 gemiddeld 22,7 FTE werkzaam (2018: 23,3 FTE).

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:


RSM

RSM Netherlands
datum: 30 Juni 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Vaste Activa

Materiële Vaste Activa

Alle overige inventaris en apparatuur, zoals in onderstaand verloopoverzicht gepresenteerd, wordt afgeschreven in een periode van (minimaal) 5 jaar.

	Fitness	Gemeentegrot	Overig	Totaal
Stand per 1 januari				
Aanschafwaarde per 1 januari	0	32.476	16.108	48.584
Afschrijvingen tot verslagjaar	0	-25.760	-10.660	-36.420
Boekwaarde per 1 januari	<u>0</u>	<u>6.716</u>	<u>5.448</u>	<u>12.164</u>
Mutaties				
Investeringen verslagjaar	3.105	9.307	5.570	17.982
Afschrijvingen verslagjaar	-602	-4.453	-4.361	-9.416
Totaal mutaties	<u>2.503</u>	<u>4.854</u>	<u>1.209</u>	<u>8.566</u>
Stand per 31 december				
Aanschafwaarde per 31 december	3.105	41.783	21.678	66.566
Afschrijvingen t/m verslagjaar	-602	-30.213	-15.021	-45.836
Totaal	<u>2.503</u>	<u>11.570</u>	<u>6.657</u>	<u>20.730</u>

Gewaarmerkt voor
 identificatie doeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands
 datum: 30 juni 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Vorraden		
Vorraad Chemicaliën	3.666	1.804
Vorraad Schoonmaakmiddelen	4.406	2.421
Vorraad Magneetpasjes	1.265	2.329
Vorraad Zwemdiploma's	519	380
Vorraad Parkeerkaarten	5.280	1.363
Vorraad Bedrijfskleding	1.119	1.404
Vorraad Zwemartikelen	403	748
Vorraad Kantoorartikelen	444	921
	<u>17.103</u>	<u>11.370</u>
Vorderingen		
Debiteuren	<u>14.806</u>	<u>45.425</u>
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	70.585	39.581
Nog te ontvangen bedragen gemeentegrot	108	73
Nog te ontvangen overige	0	76
	<u>70.692</u>	<u>39.730</u>
Liquide Middelen		
Kas Polfermolen	4.251	11.293
Kas Gemeentegrot	23.355	16.538
Rekening-Courant Bank	354.405	708.437
Nog af te storten gelden	10.369	71.683
	<u>392.379</u>	<u>807.951</u>

Gewaarmerkt voor
 identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands

datum: 30 Juni 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal		
Het geplaatst kapitaal uit 100 aandelen van € 453,00 nominaal. Het maatschappelijke kapitaal bedraagt 45.000,-		
Overige reserves		
	2019	2018
Stand per 1 januari	0	0
Resultaat Boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0
Voorzieningen		
Voorziening vakantiedagen	<u>48.511</u>	<u>0</u>
Schulden aan Leveranciers en Handelskredieten		
Crediteuren	<u>30.895</u>	<u>27.808</u>
Kortlopende Schulden		
Handelsvorderingen Gemeente Valkenburg	113.581	507.030
Rekening Courant Gemeente Valkenburg	<u>89.878</u>	<u>160.608</u>
	203.460	667.638
De rekening-courant overeenkomst met de Gemeente Valkenburg a/d Geul is aangegaan ter voorkoming van liquiditeitsproblemen bij de exploitatiemaatschappij. De rente over de rekening courant bedraagt 4% per jaar. Er zijn geen nadere afspraken gemaakt over aflossingsverplichtingen en zekerheden.		
Vakantiegeld	<u>38.184</u>	<u>34.129</u>
Belastingen en Premies Sociale Verzekeringen		
Te betalen loonheffing	31.182	24.433
Te betalen pensioenpremies	4.266	6.616
Te betalen BTW	<u>27.234</u>	<u>16.844</u>
	62.682	47.893

Gewaarmerkt voor
 identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Nederlands
 datum: 30 juni 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Overige Schulden en Overlopende Passiva		
Vooruitontvangen abonnementsgelden	8.505	14.172
Waarborgsommen Huur	9.480	9.480
Accountants- en Advieskosten	22.537	8.348
Borg	40	80
Vooruitontvangen subsidie	1.620	23.300
Overige schulden	<u>44.797</u>	<u>38.413</u>
	86.978	93.793

Niet in de balans opgenomen activa, verplichtingen en regelingen

De vennootschap heeft meerjarige huurverplichtingen aangegaan inzake de huur van het onroerend goed voor locatie De Polfermolen en locatie De Bosdries voor een periode tot 30 juni 2027. De jaarlijkse huursom bedraagt € 118.616,- (niveau 2019)

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 is de wereld geconfronteerd met het coronavirus en op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is een groot deel van de door de overheid genomen maatregelen nog van kracht. De effecten van crisis die is ontstaan naar aanleiding van het coronavirus hebben ook op Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. hun weerslag. De accommodaties zijn sinds medio maart jongstleden gesloten en de activiteiten zullen naar verwachting in het restant van 2020 slechts beperkt op gang komen. Hoewel de crisis Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. in haar uitoefening van de bedrijfsactiviteiten raakt, is de financiële impact van de crisis op de vennootschap beperkt. In de exploitatieovereenkomst die Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. met haar enig aandeelhouder gemeente Valkenburg aan de Geul heeft afgesloten is overeengekomen dat gemeente Valkenburg aan de Geul in voorkomend geval garant staat voor een exploitatietekort. Dientengevolge wordt een eventueel tekort teniet gedaan door de exploitatiebijdrage vanuit de gemeente. Voorts zal de gemeente financiële ondersteuning bieden op het moment dat extra liquiditeit benodigd is. Uit dien hoofde is in financiële zin geen sprake van twijfels omtrent de continuïteit.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:


RSM
RSM Netherlands
datum: 30 juni 2020

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opbrengsten		
Opbrengst Fitness	204.712	200.203
Opbrengst Zwembad	298.530	314.599
Opbrengst Horeca	4.677	2.816
Opbrengst Verhuur	152.222	168.760
Opbrengst Diversen	24.803	42.220
Opbrengst Rondleidingen Gemeentegrot	346.713	334.999
Opbrengst Kerstmarkt	219.317	195.094
Opbrengt Diversen Gemeentegrot	33.818	14.643
	<u>1.284.791</u>	<u>1.273.334</u>
 Inkopen		
Inkopen Sportartikelen en materialen	2.283	5.538
Inkopen Materialen en techniek	1.160	3.770
Inkoop Parkeerkaarten	18.083	23.946
Inkoop Zonnebank	1.377	2.022
Inkoop Zwemartikelen	570	1.201
Inkoop Drankautomaat Gemeentegrot	2.735	3.103
Inkoop Diversen	4.048	3.394
Te ontvangen Spuk uitkering	-285	0
	<u>29.972</u>	<u>42.974</u>
 Project RealFit		
Subsidie	<u>0</u>	<u>27.928</u>
 Project Toekomst Toeristische Ondernemers		
Subsidie	<u>0</u>	<u>855</u>
Exploitatiebijdrage Gemeente Valkenburg	<u>757.312</u>	<u>667.275</u>

De gemeente bezit 100% van de aandelen van de polfermolen en staat hierbij volledig garant voor het exploitatietekort. Het exploitatietekort over het jaar 2019 bedraagt € 757.312,-, waarop een gemeentelijk voorschot is ontvangen van € 330.000,-.

Het verschil van € 427.312,- is verrekend via de rekening-courantverhouding tussen de gemeente en de Polfermolen.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands

datum: 30 Juni 2020

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	2019	2018
Lonen en Salarissen		
Lonen en Salarissen	857.793	817.974
Voorziening vakantiedagen	41.125	0
Sociale Lasten	155.903	139.640
Voorziening vakantiedagen sociale lasten	7.386	0
Pensioenpremies	47.098	47.489
Ontvangen ziektekosten	-23.681	-4.510
	1.085.625	1.000.593
 Overige Personeelskosten		
Premie Ziekteverzuimverzekering	23.814	25.590
Arbodienst	4.274	2.160
Ingehuurd Personeel	60.334	48.776
Managementvergoeding	92.043	84.123
Reis- en Verblijfkosten	17.188	16.309
Onkosten Vergoedingen	2.193	1.923
Cursussen en Opleiding	2.674	4.130
Bedrijfskleding	284	537
Doorbelasting Loonkosten	-19.800	-19.800
Combifunctionaris & verenigingsondersteuner	-104.350	-99.257
Overige Personeelskosten	28.560	20.795
Te ontvangen Spuk uitkering	-10.298	0
	96.915	85.286
 Exploitatiekosten		
Huur	118.616	116.500
Huur Gemeentegrot	107.510	105.713
Energiekosten	259.955	246.185
Onderhoud pand en installaties	11.259	6.463
Verzekeringen	13.908	12.424
Zakelijke Lasten Onroerend Goed	21.992	22.045
Gemeentelijke Belastingen	28.932	29.147
Vermakelijkhedenretributie Gemeentegrot	10.512	9.677
Vuilafvoer	4.481	3.063
Schoonmaakkosten	118.494	102.993
Overige exploitatiekosten Gemeentegrot	40.180	37.687
Diverse Huisvestingskosten	7.861	7.962
Te ontvangen Spuk uitkering	-33.100	0
	710.599	699.859

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:




RSM Netherlands

datum: 20 juni 2020

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Directe kosten		
Sportbenodigdheden	0	593
Magneetkaarten	1.064	1.363
Zwemdiploma's	162	228
Chemicaliën	6.275	6.385
Te ontvangen Spuk uitkering	-1.195	0
	<u>6.306</u>	<u>8.569</u>
Verkoopkosten		
Reclame en Advertenties	25.630	30.373
Drukwerk en Folders	2.066	3.912
Sponsoring	548	825
Decoratiemateriaal	1.428	13
Representatie	2.377	2.164
Overige verkoop en Marketingkosten	1.063	2.356
Te ontvangen Spuk uitkering	-741	0
	<u>32.371</u>	<u>39.643</u>
Overige Kosten		
Porti en Vracht	238	189
Contributies en abonnementen	8.357	6.847
Kantoor en Administratiekosten	3.175	3.604
Telefoonkosten	4.901	4.388
Automatisering	8.121	6.301
Onderhoud en Kleine Aanschaf	2.186	1.625
Accountants en Advieskosten	27.631	17.457
Verzekeringen	96	96
Rechten en Vergunningen	3.137	3.388
Achtergrondmuziek	1.753	3.018
Diverse Algemene Kosten	5.422	6.113
Te ontvangen Spuk uitkering	-3.819	0
	<u>61.197</u>	<u>53.026</u>
Project RealFit		
Kosten project Real Fit	<u>0</u>	<u>21.895</u>
Project Toekomst Toeristische Ondernemers		
Kosten Project Toekomst Toeristische Ondernemers	<u>0</u>	<u>855</u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands

datum: 28 juni 2020

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Financiële Baten en Lasten		
Rente en Bankkosten	<u>9.703</u>	<u>3.645</u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:


RSM

RSM Netherlands

datum: 20 juni 2020

Onderstaand overzicht geeft de exploitatie weer in functionele indeling voor het onderdeel gemeentegrot.
 Dit overzicht wijkt qua indeling af van de in de jaarrekening gepresenteerde categoriale exploitatie.
 Deze afwijking is enkel het gevolg van een andere wijze van presenteren van de opbouw van de baten en lasten.

	2019	2018
Kerstmarkt	219.317	195.094
Rondleidingen per trein	31.073	29.166
Rondleidingen te voet	4.166	4.493
Cave Experience	453.723	439.084
Drankautomaat gemeentegrot	4.367	4.769
Overige activiteiten	17.367	5.970
Incidentele verhuringen	1.978	3.314
Exploitatiebijdrage de Leeuw	907	907
Subsidie Toekomst Toeristische Ondernemers		855
Provisie	-572	-411
Overige exploitatieinkomsten	0	94
Bijdrage Reclame & marketingkosten	9.771	0
Bijdragen van derden ziektekosten	3.058	0
Totale Baten	745.155	683.335
Gasverbruik	817	776
Waterverbruik	-81	-11
Waterschapslasten	48	143
Telefoonkosten	443	434
Overige uitgaven	1.223	168
Verzekeringen	1.389	1.389
Onderhoudskosten noodvoorzieningen	1.568	2.797
Dienst- en werkkleding	0	0
Drankautomaat gemeentegrot	2.735	3.103
Schoonhouden / schoonmaakartikelen	8.689	8.295
Inhuur personeel gemeente	6.000	6.000
Onderhoud aanhangers	14.789	10.581
Vermakelijkhedenretributie	10.512	9.677
Electriciteitsverbruik	12.461	6.381
Overige exploitatiekosten	5.154	8.487
Leasekosten trekkers	15.732	15.637
Managementvergoeding	13.689	13.460
Advertentie- en reclamekosten	23.121	27.204
Huur gemeentegrot	107.510	105.713
Personele kosten	251.118	229.714
Voorzieing vakantiedagen	9.274	0
Zakelijke lasten	800	704
Afrekening Cave Experience	142.249	137.744
Rechtskundig en ander advies	1.868	0
Promotionele activiteiten	0	0
Periodieke onderhoudskosten	1.714	16
Toekomst Toeristische Ondernemers	0	855
Totale Lasten	632.823	589.266
Saldo	112.331	94.069

Gewaarmerkt voor
 identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands
 datum: 30 juni 2020

Akkoordverklaring directie Polfermolen

Valkenburg aan de Geul, 30-06-2020

R. Meijers
Statutair bestuurder

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands
datum: 30 juni 2020

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 30 juni 2020

RSM Netherlands Accountants N.V.

Bekkerweg 10
Postbus 6005
6401 SB Heerlen

T +31(0)45 405 55 55

info@rsm-nl.nl
www.rsmnl.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de algemene vergadering van aandeelhouders van Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V.

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. te Valkenburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019; 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 Exploitatiemaatschappij Polfermolen 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.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde gelegenheden - Corona

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'Gebeurtenissen na balansdatum' in de toelichting van de jaarrekening, waarin de impact van de Coronapandemie op de duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is uiteengezet. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

B. 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 onderneming 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en 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 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 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 inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Heerlen, 30 juni 2020
RSM Netherlands Accountants N.V.

drs. L.C.M. van Wersch RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive 'S' shape.