

# Algemene Vergadering van Stern Groep N.V.

Presentatie controle jaarrekening 2017 door  
Ernst & Young Accountants LLP

Jaap Kooistra RA

9 mei 2018



Building a better  
working world

# Agenda

---

- ▶ Belangrijkste conclusies
- ▶ Aanpak van de controle 2017
- ▶ Aandachtspunten 2017
- ▶ Overige opmerkingen

# Belangrijkste conclusies

---

- ▶ **Controle van de Jaarrekening**
  - ▶ Getrouw beeld / goedkeurende verklaring
  - ▶ Geen ongecorrigeerde controleverschillen
  - ▶ Geen verschil van inzicht omtrent schattingen
- ▶ **Jaarverslag en verslag commissarissen**
  - ▶ Voldoet aan de wet, de corporate governance code en is niet strijdig met jaarrekening
  - ▶ Geen onjuistheden gesignaleerd

# Aanpak van de controle

---

- ▶ Verantwoordelijkheid externe accountant
- ▶ Samenstelling deskundig team
- ▶ Inzet experts
- ▶ Gehanteerde materialiteit
- ▶ Reikwijdte van de controle

# Belangrijkste aandachtspunten 2017

---

## Key Audit Matters

- ▶ Waardering goodwill
- ▶ Waardering actieve belastinglatentie
- ▶ Financiering/convenanten/securitisatiefaciliteit
- ▶ Sale en leaseback transacties panden

# Communicatie en interactie

---

- ▶ Relatie met directie, raad van commissarissen en audit committee
- ▶ Audit plan 2017
- ▶ Management Letter 2017
- ▶ Accountantsverslag 2017

# Ernst & Young Accountants LLP

Ernst & Young Accountants LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales with registered number OC335594. Ernst & Young Accountants LLP has its registered office at 1 Lambeth Palace Road, London SE1 7EU, United Kingdom, its principal place of business at Boompjes 258, 3011 XZ Rotterdam, the Netherlands and is registered with the Chamber of Commerce Rotterdam number 24432944.



Building a better  
working world