

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Commissarissen van Helmens Holding B.V.

Wij hebben de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening (hierna: jaarrekening) 2020 van Helmens Holding B.V. te Slochteren beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de enkelvoudige en geconsolideerde balans per 31 december 2020 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi en Titel 9 BW2. Het bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving 655 "Zorginstellingen". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Helmens Holding B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en Titel 9 BW2.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag en de bijlage coronacompensatie , voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor jaarverslaggeving 655 "Zorginstellingen" is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag en de bijlage coronacompensatie voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar zijn met de jaarrekening.

Benadrukking controle-opdracht in het kader van de WNT

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening Helmens Holding B.V. te Slochteren wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Emmen, 5 mei 2021

aQura Financieel Zorgadvies
onderdeel van de Adbeco Groep



drs. P.W. van de Haar RA