

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van De Rode Loper Thuishulp / De Wijkse Loods B.V.

Onze conclusie

Wij hebben de in de jaarstukken, op pagina 9 tot en met 27, opgenomen jaarrekening 2021 van De Rode Loper Thuishulp / De Wijkse Loods B.V. te Wijk bij Duurstede beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van De Rode Loper Thuishulp / De Wijkse Loods B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), op basis waarvan de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor Zorginstellingen (RJ 655) en Titel 9 BW2 van toepassing zijn.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de winst-en-verliesrekening over 2021;
- het kasstroomoverzicht over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van De Rode Loper Thuishulp / De Wijkse Loods B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsveronderstelling, vermeld onder de toelichting op de jaarrekening – kopje continuïteit, waarin uiteengezet is dat de entiteit ultimo 2021 over een negatief eigen vermogen beschikt van € 158.696 en dat per 31 december 2021 de kortlopende schulden van de vennootschap de kortlopende vorderingen overstegen met € 206.940.

Deze conclusies, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de continuïteitsveronderstelling, op pagina 13 van de jaarrekening, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap. Deze situatie van de gerede twijfel over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap. doet geen afbreuk aan onze conclusie.

De onderneming heeft in 2019 en 2020 diverse maatregelen genomen om de resultaten en financiële positie te verbeteren. In het jaar 2020 en 2021 is deze positieve ontwikkeling zichtbaar in het behaalde (positieve) resultaten.

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 de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), op basis waarvan de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor Zorginstellingen (RJ 655) en Titel 9 BW2 van toepassing zijn. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een dusdanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die verkregen wordt bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang zullen voordoen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende informatie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening; inclusief de gerelateerde toelichtingen; een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

De WNT-aspecten vallen niet onder deze opdracht

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van De Rode Loper Thuiszorg / De Wijkse Loods B.V. 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.

Wijk bij Duurstede, 13 juni 2022

4you Audit B.V.



R.L.J. Goeman MSc RA