

Erstellungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An: Auftraggeber

Auf der Grundlage der von Ihnen vorgelegten Informationen haben wir¹ den Jahresabschluss der ... (naam entiteit) erstellt. Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz zum 31. Dezember 201X (of voor een gebroken boekjaar: 30. Juni 201X) und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 201X² und den dazugehörigen Angaben und Erläuterungen, die auch eine Übersicht über die angewandten Rechnungslegungsgrundsätze enthalten.

Dieser Erstellungsauftrag wurde im Einklang mit dem niederländischen Recht sowie unter Beachtung des für den Beruf des Wirtschaftsprüfers geltenden niederländischen Standards 4410 „Erstellungsaufträge“ durchgeführt. Dieser Standard verpflichtet uns, Sie bei der Erstellung und Präsentation des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit Kapitel 9 Buch 2 des niederländischen Bürgerlichen Gesetzbuchs zu unterstützen. Dabei haben wir uns auf unser Fachwissen auf dem Gebiet der Buchführung und der Finanzberichterstattung gestützt.

Bei einem Erstellungsauftrag sind Sie dafür verantwortlich, dass die vorgelegten Informationen korrekt sind und dass Sie uns alle relevanten Informationen vorlegen. Wir haben unsere Tätigkeiten in Übereinstimmung mit den dafür geltenden Vorschriften und unter der Annahme, dass Sie dieser Verantwortung nachgekommen sind, durchgeführt. Zum Abschluss unserer Tätigkeiten haben wir den Jahresabschluss insgesamt daraufhin kritisch gelesen, ob das durch ihn vermittelte Bild mit unserem Verständnis über die ... (naam entiteit) übereinstimmt. <<Wir haben keine Prüfungshandlungen oder Maßnahmen prüferischer Durchsicht durchgeführt, die uns ermöglichen, ein Urteil darüber abzugeben oder eine Aussage darüber zu treffen ob der Abschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. >>³

Wir haben diesen Auftrag im Einklang mit den für uns geltenden relevanten Ethiknormen der Verordnung über die Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA) ausgeführt. Die Nutzer dieses Jahresabschlusses dürfen somit voraussetzen, dass wir den Auftrag professionell, fachkundig, sorgfältig, integer und objektiv ausgeführt haben und dass die von Ihnen vorgelegten Informationen von uns vertraulich behandelt werden.

<<Für weitere Informationen, nur in der englischen Sprache, über Art und Umfang eines Auftrags zur Erstellung eines Abschlusses und über die VGBA verweisen wir auf www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.>>⁴

Plaats en datum

Naam accountant

Naam accountantspraktijk

¹ Of: habe ich

² Of voor een gebroken boekjaar: den Zeitraum vom 1. Juli 201X-1 bis zum 30. Juni 201X

³ Facultatief

⁴ Facultatief