N&S Accountants B.V.

T.a.v. de heer J.H. van Braak RA

Produktieweg 119

1521 NJ Wormerveer

... (datum)

Betreft: Bevestiging bij de jaarrekening 201X (of voor een gebroken boekjaar: voor het jaar geëindigd op 30 juni 201X)

Geachte heer Van Braak,

In het kader van de aan u verleende opdracht tot het samenstellen van de (geconsolideerde) jaarrekening van ... (naam entiteit(en)) (en groepsmaatschappijen) over 201X (of voor een gebroken boekjaar: voor het jaar geëindigd op 30 juni 201X), bevestigen wij naar ons beste weten en overtuiging het volgende:

1. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

2. Wij hebben u toegang verschaft tot de gehele financiële administratie en daarbij behorende bescheiden en wij hebben u alle notulen van algemene vergaderingen, commissarissen en directie ter inzage getoond.

3. Wij hebben u alle gegevens verschaft met betrekking tot:

• informatie over eventuele claims en rechtszaken;

• belangrijke schulden of mogelijke of voorwaardelijke activa of passiva die dienen te worden verantwoord of toegelicht;

• gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden na jaareinde en die de huidige financiële positie in belangrijke mate doen afwijken van hetgeen uit de balans van die datum blijkt of die een verandering of toelichting noodzakelijk maken in de (geconsolideerde) jaarrekening;

• verliezen die resulteren uit het al of niet nakomen van verkoopovereenkomsten;

• verliezen die resulteren uit koopverplichtingen van voorraden boven de normale behoefte of tegen prijzen die hoger zijn dan de gangbare marktprijzen;

• transacties met niet-onafhankelijke derden en de daaruit voortvloeiende vorderingen of schulden, met inbegrip van verkopen, aankopen, leningen, betalingen, lease-overeenkomsten en garantieverplichtingen;

• opties of overeenkomsten met betrekking tot de inkoop van eigen aandelen of aandelenkapitaal dat gereserveerd is voor opties, warrants, conversies of andere verplichtingen;

• overeenkomsten met financiële instellingen betreffende compensatie van saldi of andere overeenkomsten met beperkende bepalingen betreffende kas- en banksaldi, kredietfaciliteiten of andere overeenkomsten van vergelijkbare strekking;

• overeenkomsten met recht of plicht van terugkoop van eerder verkochte activa.

4. Er is geen sprake van plannen of intenties die van belangrijke invloed zouden kunnen zijn op de huidige waarde of rubricering van activa en passiva.

5. Het economisch eigendom van de activa berust bij de vennootschap. Er zijn geen andere pand- of hypotheekrechten gevestigd op de activa van de vennootschap, dan die welke zijn vermeld in de toelichting van de jaarrekening [onder punt X].

6. De onderneming heeft voldaan aan alle bepalingen en overeenkomsten die een belangrijke invloed zouden hebben op de jaarrekening.

7. [***Optioneel, een besloten vennootschap en ingeval van een voorgestelde dividenduitkering:*** Met betrekking tot het onder de overige gegevens vermelde voorstel resultaatbestemming bevestigen wij u dat de voorgestelde dividenduitkering, op basis van onze inzichten per heden en de ons per heden ter beschikking staande informatie, toelaatbaar is en niet tot gevolg zal hebben dat de vennootschap na het doen van de voorgestelde uitkering niet zal kunnen voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden en dat ook niet is te voorzien dat de vennootschap na de uitkering in die situatie zal komen te verkeren. Wij bevestigen dat het in de jaarrekening verwerkte dividendvoorstel een voorwaardelijk karakter heeft en dat de hoogte van het uiteindelijk uit te keren dividend afhankelijk is van een te zijner tijd uit te voeren balanstest en uitkeringstoets.]

8. Wij bevestigen dat wij instemmen met de door u samengestelde jaarrekening over onderhavig boekjaar gedateerd op ……(datum).

Hoogachtend,

... (naam entiteit(en))

…………………….(naam)

Directie