

Algemene vergadering van TKH Group N.V.

Presentatie controle jaarrekening 2019 door Ernst & Young Accountants LLP

7 mei 2020

Inhoud/agenda

1. Controleaanpak & focus – reikwijdte, strategie en uitvoering
2. Fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving
3. Key audit matters
4. Bestuursverslag
5. Uitkomsten
6. Communicatie en interactie

Controleaanpak & focus

Reikwijdte	Strategie	Uitvoering
Enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening Controle	Verantwoordelijkheid	Aanpak Materialiteit Inschatting risico's Werkzaamheden
Jaarverslag Toetsing wettelijke vereisten/materiele afwijkingen	Teaming Core team Experts	Fraude en naleving wet- en regelgeving
Niet financiële informatie	Materialiteit	Key Audit Matters



Fraude en naleving wet- en regelgeving

- Actueel thema
- Verantwoordelijkheden
- Werkzaamheden

- Indirecte impact op financiële verslaggeving
- Betrokkenheid EY experts van Fraud & Investigation Services

Key audit matters

- 'Simplify & Accelerate'-Programma
- Waardering ontwikkelingskosten en nieuwe bedrijfsactiviteiten
- Opbrengstverantwoording, inclusief het gekozen tijdstip van verantwoording
- Waardering van contractactiva en -passiva

Niet-financiële informatie

- EU Directive (2014/95) - Niet-financiële informatie en diversiteit

Remuneratie

- Implementatie van aandeelhoudersrichtlijn – impact op remuneratierapporten

Uitkomsten

Oordeel: goedkeurende controleverklaring

- Enkelvoudig en geconsolideerd
- Bestuursverslag
- Continuïteit

- **Onze rapportages**
 - Controleplan
 - Managementletter
 - Accountantsverslag
 - Controleverklaring
- **Periodieke besprekingen met raad van bestuur, audit commissie en raad van commissarissen**
- **De wijze van omgaan met deze organen en commissies**
- **Wijziging externe accountant met ingang van boekjaar 2020**
- **Afsluitende opmerking**

A composite image of Earth from space. The top half shows a bright sun rising over the horizon, creating a lens flare and illuminating the sky with a purple and orange glow. The bottom half shows the Earth at night, with city lights glowing over the continents. The text 'Algemene vergadering van TKH Group N.V.' is overlaid on the left side.

**Algemene vergadering van
TKH Group N.V.**