

Algemene vergadering van Stern Groep N.V.

Presentatie controle jaarrekening 2020 door
Jaap Kooistra van Ernst & Young Accountants
LLP
6 mei 2021



Inhoud/agenda

1. Controleaanpak & focus – reikwijdte, strategie en uitvoering
2. Impact COVID-19
3. Fraude en niet naleving van wet- en regelgeving
4. Key audit matters
5. Bestuursverslag
6. Uitkomsten
7. Communicatie en interactie

Controleaanpak & focus

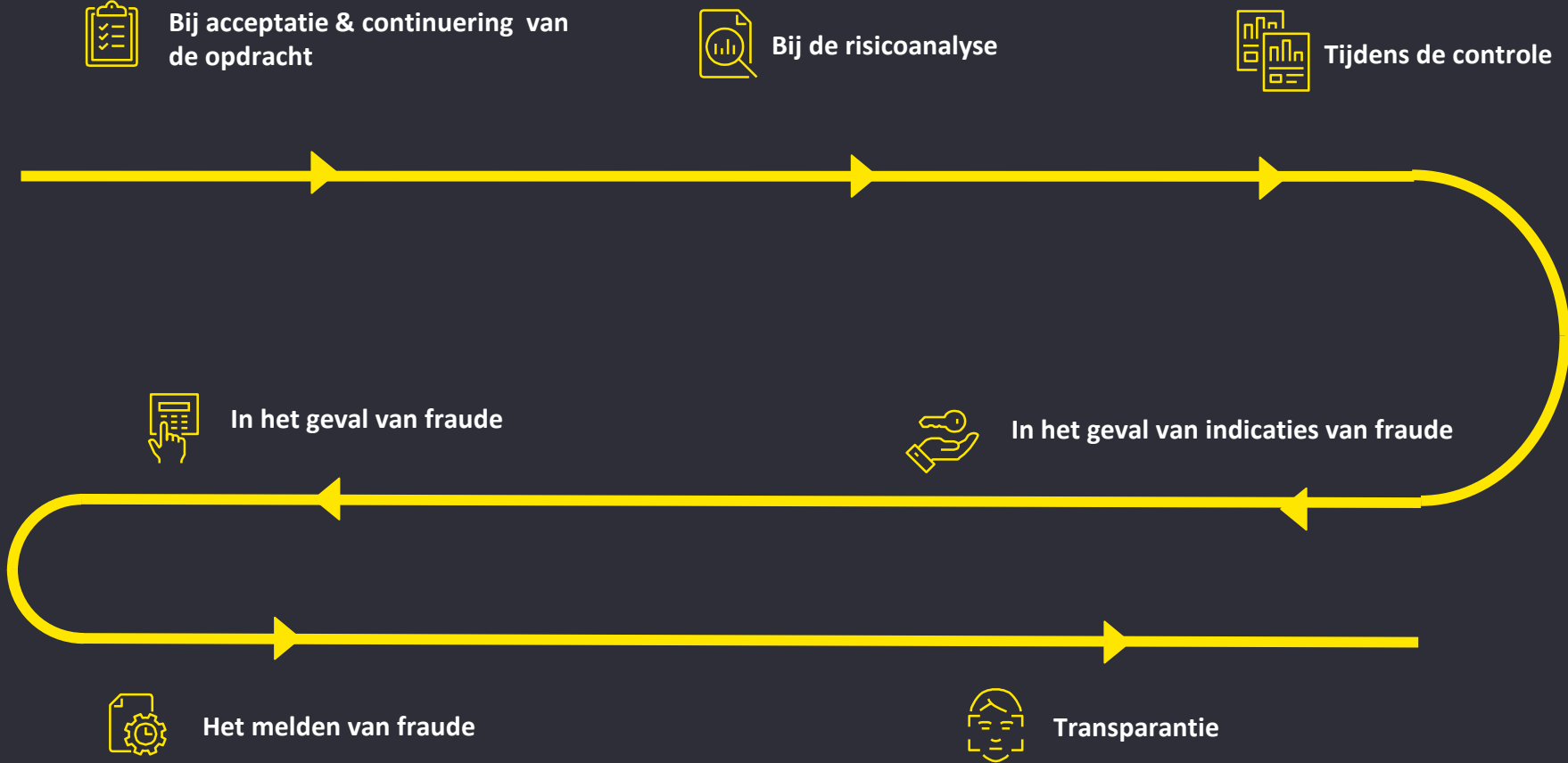
Reikwijdte	Strategie	Uitvoering
Enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening Controle Jaarverslag Toetsing wettelijke vereisten/materiele afwijkingen	Verantwoordelijkheid Teaming Core team Experts Materialiteit	Aanpak Materialiteit Inschatting risico's Werkzaamheden Going concern Fraude en naleving wet-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

Communicatie

Impact COVID-19

- Interne beheersing en verhoogde frauderisico's
- Waardering van goodwill en de latente belastingvordering
- Juiste verantwoording NOW- compensatie
- Financiering en convenanten
- Communicatie met directie en 'those charged with governance'

Fraude en niet naleving wet- en regelgeving



Key audit matters

- De impact van COVID-19
- Waardering goodwill en latente belastingvordering

Bestuursverslag

Niet-financiële informatie

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

Remuneratie

- Remuneratiebeleid/rapport - Aandeelhoudersrichtlijn

Uitkomsten

Oordeel: goedkeurende controleverklaring

- Enkelvoudig en geconsolideerd
- Bestuursverslag
- Continuïteit

Communicatie en interactie

- Onze rapportage
- Besprekingen met directie, raad van commissarissen en audit committee
- De wijze van omgaan met deze organen en commissies
- Afstemmingen tussentijds
- Afsluitende opmerking

A composite image of Earth from space. The top half shows a bright sun rising over the horizon, creating a lens flare effect. The bottom half shows the Earth at night, with city lights glowing across the continents. The text is overlaid on the left side of the image.

Algemene vergadering
van
Stern Groep N.V.