



Algemene
vergadering van
PB Holding N.V.

Controle jaarrekening 2023
Ernst & Young Accountants LLP

26 juni 2024

Agenda

1. Controleanpak & focus - reikwijdte, strategie, uitvoering en conclusie
2. Key Audit Matter
3. Communicatie en interactie
4. Going Concern & Fraude en niet naleving wet- en regelgeving
5. Overige mededelingen

Controleaanpak & focus

Reikwijdte

Enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening

Bestuursverslag, inclusief:

- ▶ Corporate Governance
- ▶ Kansen en risico's
- ▶ Remuneratierapport

Strategie/Uitvoering

Verantwoordelijkheid

Teaming

Materialiteit

Risico inschatting

Going concern

Fraude en niet naleving wet- en regelgeving

Conclusie

Controle

- ▶ Key Audit Matters
- ▶ Schattingen
- ▶ Significante controleverschillen

Bestuursverslag

Oordeel

- ▶ Goedkeurende verklaring
- ▶ Geen materiele onjuistheden/
overeenstemming wet & regelgeving

Communicatie

Key audit matter

KAM

- ▶ Waardering belang in Bovemij

Communicatie en interactie

- ▶ Onze rapportages
- ▶ Contact met bestuur en raad van commissarissen
- ▶ De wijze van omgaan met deze organen
 - ▶ Frequentie
 - ▶ Houding en cultuur

Going Concern & Fraude en niet naleving wet- en regelgeving – rol en werkzaamheden van de accountant

Going Concern	Fraude en niet naleving wet- en regelgeving
Actuele thema's	
Ketenverantwoordelijkheid	
Werkzaamheden	
Uitgebreide controleverklaring	

Overige mededelingen

- ▶ Controle 2023 laatste jaar EY als accountant in verband met verplichte rotatie
- ▶ CSRD rapportering van toepassing voor PB Holding in 2027 over boekjaar 2026 gezien de grootte van de entiteit



Q&A