

Verantwoordingsmodel WNT 2019

Atlas Revalidatietechniek B.V.

De WNT is van toepassing op Atlas Revalidatietechniek B.V. Het voor deze instellingen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 11). De organisatie is organisatorisch verbonden met MHG B.V., Medipoint B.V. en Harting-Bank B.V., derhalve is de bepaling van de klasse toegepast die zou gelden indien de organisaties gezamenlijk als één rechtspersoon zouden worden aangemerkt.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. Gorissen	CEO
Dhr. Van Teijlingen	CFO (vanaf 25-02-2019)
Dhr. Alberts	COO (tot en met 31-07-2019)
Dhr. Vos	CFO (tot en met 26-02-2019)
Dhr. De Weijer	Voorzitter RvC
Dhr. Terpstra	Lid RvC
Dhr. Goeminne	Lid RvC
Dhr. Konterman	Lid RvC (vanaf 01-01-2019)

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Niet van toepassing

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Niet van toepassing

Foutenherstel

Het bedrijf heeft in eerdere jaren niet voldaan aan de publicatievereisten onder de WNT, omdat het niet op de hoogte was dat het binnen de reikwijdte van de WNT viel. Uit nader onderzoek is gebleken dat dit niet leidt tot onverschuldigde betalingen.

In het kader van dit foutenherstel is in deze verantwoording ook de klasse bepaling opgenomen met betrekking tot de jaren van 2013 tot en met 2018.

Voor de verantwoording van de WNT gegevens over de jaren 2013 – 2017 zijn de openbaarmakingsverplichtingen uit de Uitvoeringsregeling WNT 2018 toegepast.

Jaar	Punten	Klasse indeling	Bezoldigingsmaximum WNT
2014	7	G	€ 188.660
2015	7	G	€ 188.660
2016	9	III	€ 145.000
2017	10	IV	€ 166.000
2018	10	IV	€ 172.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2013	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. Jungschlager	CEO
Dhr. Alberts	COO
Dhr. Vos	CFO
Dhr. De Weijer	Voorzitter RvC
Dhr. Goeminne	Lid RvC
Dhr. Maassen	Lid RvC (tot en met 31-12-2013)

Gegevens 2014	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. Jungschlager	CEO
Dhr. Alberts	COO
Dhr. Vos	CFO
Dhr. De Weijer	Voorzitter RvC
Dhr. Terpstra	Lid RvC (vanaf 01-01-2014)
Dhr. Goeminne	Lid RvC

Gegevens 2015	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. Gorissen	CEO (vanaf 01-06-2015)
Dhr. Jungschlager	CEO
Dhr. Alberts	COO
Dhr. Vos	CFO
Dhr. De Weijer	Voorzitter RvC
Dhr. Terpstra	Lid RvC
Dhr. Goeminne	Lid RvC

Gegevens 2016	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. Gorissen	CEO
Dhr. Alberts	COO
Dhr. Vos	CFO
Dhr. De Weijer	Voorzitter RvC
Dhr. Terpstra	Lid RvC
Dhr. Goeminne	Lid RvC

Gegevens 2017	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. Gorissen	CEO
Dhr. Alberts	COO
Dhr. Vos	CFO
Dhr. De Weijer	Voorzitter RvC
Dhr. Terpstra	Lid RvC
Dhr. Goeminne	Lid RvC

Gegevens 2018	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. Gorissen	CEO
Dhr. Alberts	COO
Dhr. Vos	CFO
Dhr. De Weijer	Voorzitter RvC
Dhr. Terpstra	Lid RvC
Dhr. Goeminne	Lid RvC

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking worden aangemerkt

Niet van toepassing

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Niet van toepassing

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders en het bestuur van Atlas Revalidatie Techniek B.V.

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2019 (hierna: WNT-verantwoording) van Atlas Revalidatie Techniek B.V. te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Controleprotocol WNT 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording".

Wij zijn onafhankelijk van Atlas Revalidatie Techniek B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel zoals gevraagd en beschreven in het Controleprotocol WNT 2019.

Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2019 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens, geen jaarrekeningcontrole uitgevoerd wordt en dat de accountant niet wordt geacht de afwezigheid van een jaarrekeningcontrole te compenseren met andere werkzaamheden. Door deze beperking in onze controlewerkzaamheden wordt niet voldaan aan de vereisten van de Nederlandse controlestandaarden.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Atlas Revalidatie Techniek B.V. als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De WNT-verantwoording is opgesteld voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet, met als doel Atlas Revalidatie Techniek B.V. in staat te stellen te voldoen aan art. 1.7 WNT. Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Atlas Revalidatie Techniek B.V., voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de WNT-verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de WNT-verantwoording in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de WNT-verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van de werkzaamheden die zijn beschreven in het Controleprotocol WNT 2019 dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons op basis van die werkzaamheden af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze WNT-verantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben onze werkzaamheden professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de WNT-verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's uitvoeren van de in het Controleprotocol WNT 2019 beschreven werkzaamheden en het vanuit deze werkzaamheden verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de WNT-verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Utrecht, 23 juli 2020

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.H.A. de Jong RA