Assurance

- Semansys Technologies
- Paul Snijders

Powered by Semansys

Completing the XBRL chain

- From where
- Today
- The need
- Our role
- Assurance Stack
- The last mile

Important lessons for us !

Financial intelligence firm reports that 95% of U.S. firms use spreadsheets for financial reporting
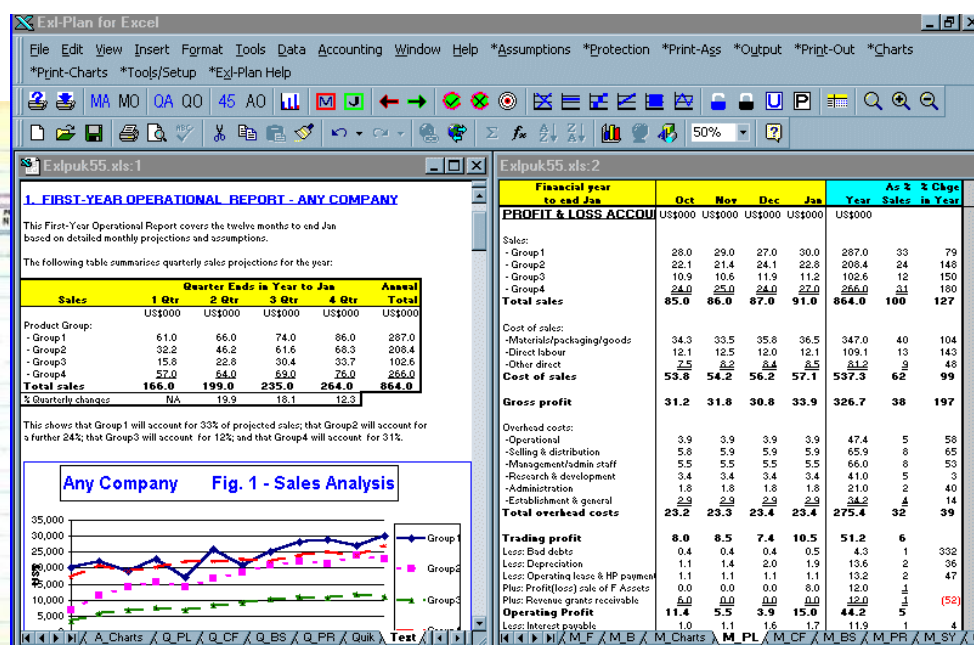
Coda

Hawaii

wson

In spreadsheet inspection, nine experiments on using over 1,000 participants in total have found average error detection rates of 60% !.

$600m f...
was spreadsheet related

Butler.

Errors were discovered in the Basel II.5 model, including, most significantly, an operational error in the calculation.

We have to provide better results

- A EBA/EIOPA instance can be over **3 million** lines of XML!

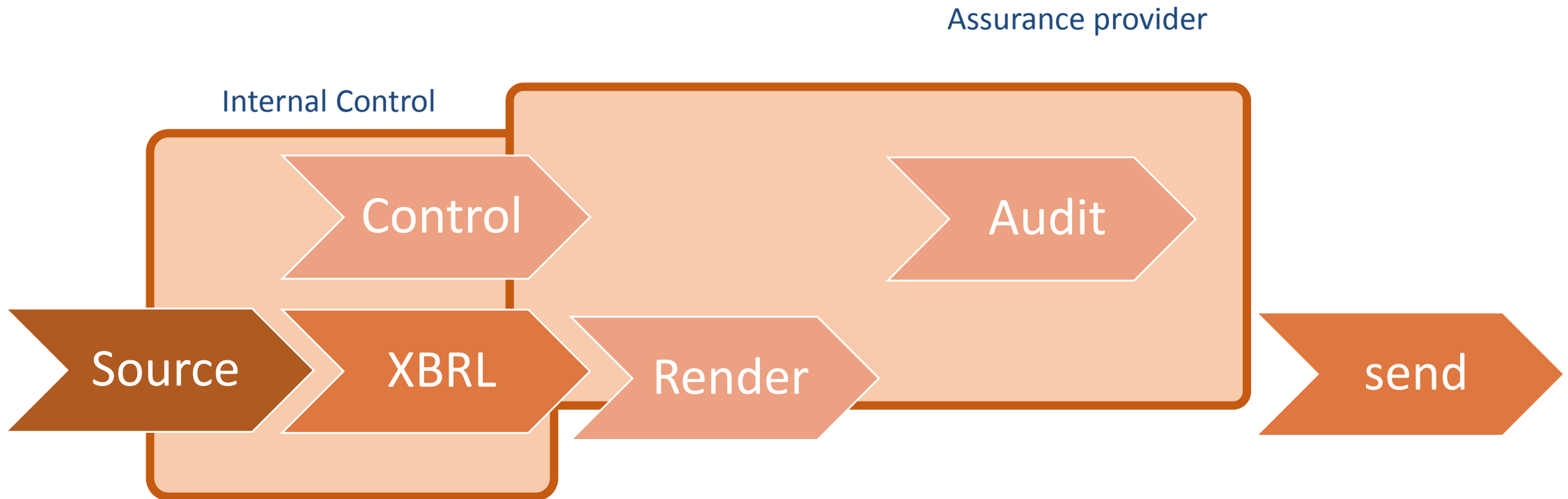- Can be over 150.000 contexts **200.000 facts,** 800.00 members

(meer dan 300.000 contexts)

Report chain

Formulas and tables are crucial

Formulas are a key instrument and

Table layouts are essential parts
of our delivery

Technology stack

True and Fair view

Consistent Presentation

Table Linkbases

XBRL Formulas

XBRL Dimensions

XBRL 2.1

Words	Pages
280.260	**1.142**

1142

1065

607

603

558

265

198

51 Documenten

Consistent Presentation : True and Fair view

- Based on Uniforme Presentation

- Extended with Consistent rules

Use the tables !

Extra : → Table Hierarchy

Optioneel o.a.
- First page
- Table of Content (TOC)
- Scaling
- ..

Index

    Annual report [title]
        Document and entity information [title]
            Entity information [title]
            Document information [title]
    Financial statement [title]
        Balance sheet [title]
        Notes to the financial statements [title]
            General notes [title]
            General accounting principles [title]
            Accounting principles [title]
            Balance sheet [title]
                Intangible assets [title]
                Property, plant and equipment [title]
                Investment properties [title]

Table Linkbase terminology

#	Term	#	Term	#	Term
1	QName equal	25	data entry	49	path label
2	abstract rule node	26	data presentation	50	projection
3	aspect node	27	definition model	51	relationship source
4	aspect value equal	28	definition node	52	relationship node
5	aspect-node-filter relationship	29	definition-node-subtree relationship	53	resolution
6	axis	30	dimension relationship node	54	roll-up node
7	axis headers	31	domain of a table	55	rule node
8	breakdown	32	effective breakdown	56	rule set
9	breakdown definition	33	elimination	57	satisfy a constraint
10	breakdown-tree relationship	34	expansion	58	shape of a table
11	cell	35	expansion aspect	59	slice
12	cell label	36	fact source	60	slice label
13	children of a definition node	37	height balancing	61	structural model
14	closed breakdown	38	layout	62	structural node
15	closed definition node	39	layout model	63	table
16	closed structural node	40	layout process	64	table parameter
17	closed table	41	layout table	65	table set
18	compilation	42	merged rule node	66	table-breakdown relationship
19	complemented aspect-node-filter relationship	43	open breakdown	67	table-filter relationship
20	concept relationship node	44	open definition node	68	table-parameter relationship
21	constraint	45	open structural node	69	tag selector
22	constraint set	46	open table	70	tagged constraint
23	contributing facts	47	participating aspect	71	tree walk
24	coordinate	48	participating dimension	72	uniform depth tree
				73	unpopulated slice

Formulas and tables are two sides of the coin

	Current			Previous		
Financial assets			1.200.000			1.100.000
	concept	venj-bw2-i:FinancialAssets	y	concept	venj-bw2-i:FinancialAssets	
	period	31-12-2016	x	period	31-12-2015	
	venj-bw2-dim:FinancialStatementsTypeAxis	venj-bw2-dm:SeparateMember	x	venj-bw2-dim:FinancialStatementsTypeAxis	venj-bw2-dm:SeparateMember	
	venj-bw2-dim:BasisOfPreparationAxis	venj-bw2-dm:CommercialMember	x	venj-bw2-dim:BasisOfPreparationAxis	venj-bw2-dm:CommercialMember	
Non-current assets			2.935.000			2.630.000
	concept	venj-bw2-i:AssetsNoncurrent	y	concept	venj-bw2-i:AssetsNoncurrent	y
	period	31-12-2016	x	period	31-12-2015	x
	venj-bw2-dim:FinancialStatementsTypeAxis	venj-bw2-dm:SeparateMember	x	venj-bw2-dim:FinancialStatementsTypeAxis	venj-bw2-dm:SeparateMember	x
	venj-bw2-dim:BasisOfPreparationAxis	venj-bw2-dm:CommercialMember	x	venj-bw2-dim:BasisOfPreparationAxis	venj-bw2-dm:CommercialMember	x
Inventories			150.000			140.000
	concept	venj-bw2-i:Inventories	y	concept	venj-bw2-i:Inventories	y
	period	31-12-2016	x	period	31-12-2015	x
	venj-bw2-dim:FinancialStatementsTypeAxis	venj-bw2-dm:SeparateMember	x	venj-bw2-dim:FinancialStatementsTypeAxis	venj-bw2-dm:SeparateMember	x
	venj-bw2-dim:BasisOfPreparationAxis	venj-bw2-dm:CommercialMember	x	venj-bw2-dim:BasisOfPreparationAxis	venj-bw2-dm:CommercialMember	x

Example

- Balance
- Notes
- Movement

Voorbeeld onderneming te Hoofddorp

Voorbeeld onderneming te Hoofddorp

Voorbeeld onderneming te Hoofddorp

1. Overzicht materiële vaste activa 2010

	Aanschafwaarde 01-01-2010	Boekwaarde 01-01-2010	Aankopen/ verkopen	Afschrijving 2010	Boekwaarde 31-12-2010
Inventaris					
Bureaustoel	470	329	0	75	254
	470	329	0	75	254
Computers en aanverwanten					
Apple computer	1.817	908	0	290	618
Canon digitale camera	2.269	1.527	0	363	1.164
IBM Fire Wire kast	653	376	0	104	263
	4.739	2.811	0	757	2.045
Totaal	**5.209**	**2.811**	**0**	**1.674**	**1.137**

Consistent True and Fair view

- Entity and
  document information

Informatie over de rechtspersoon

BxAA BV

2. Informatie over de rechtspersoon

Naam van de rechtspersoon   BxAA BV

Rechtsvorm van de rechtspersoon

Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel van de rechtspersoon   Den Haag

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel   30267975

Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke   Micro
grootecriteria

  Straatnaam NL   Noordeinde

  Huisnummer NL   68

  Postcode NL   2514GL

  Vestigingsplaats NL   Den Haag

Consistent True and Fair view

Use of Tables

- 1. Table Hierarchy order
- 2. Amounts in …
- 3. Current - Previous

BxAA BV

Winst- en verliesrekening

Bedragen in (Euro)

	Huidig	Voorgaand
Netto-omzet	200.000	19.980.000
Overige bedrijfsopbrengsten	80.000	100.000
Andere baten	30.000	20.000
Baten	310.000	300.000
Kosten van grond- en hulpstoffen	5.000	5.500
Lonen en salarissen	80.000	80.000
Afschrijvingen op en waardeverminderingen van activa	10.000	5.000
Overige bedrijfskosten	10.000	15.000
Andere lasten	5.000	5.500

Consistent True and Fair view

Optional

- 6. Entity name
- 7. Scaling factor
- 8. Amounts in …
- 9. Style for totals

February 16th, 2017

6 Dijkveld Transport B.V

2. Geconsolideerde balans (scontro)

7 **8** Bedragen in ('000' Euro)

	Huidig	Voorgaand
Immateriële vaste activa	3.200	
Materiële vaste activa	20.800	518
Vastgoedbeleggingen	560	
Financiële vaste activa	4.800	
Vaste activa	**28.800**	**9**
Voorraden	2.400	
Onderhanden projecten in opdracht van derden (activa)	1.600	
Vorderingen	16.800	
Effecten	16.800	
Liquide middelen	16.800	
Vlottende activa	**16.800**	
Activa	**54.400**	
Aandeel van derden	800	
Eigen vermogen	33.600	
Groepsvermogen	**34.400**	
Voorzieningen	4.000	
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12.000	
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	4.800	

Consistent True and Fair view

Optional

10. Long texts
11. Short facts

Dijkveld Transport B.V

15. Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening - Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen, toelichting

(10) Jensen Advies BV heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid een toegezegd-pensioenregeling te verwerken als ware het een toegezegde bijdrageregeling. Dientengevolge zijn de risico's verbonden aan deze pensioenregeling, welke niet het uitd...

Beschrijving van belangrijkste activiteiten van rechtspersoon
De activiteiten van Jensen Advies B.V. bestaan voornamelijk uit fiscaal advies en administratieve werkzaamheden.

(11)

Locatieomschrijving NL	Gebouw Dane II
Straatnaam NL	Paparazzistraat
Huisnummer NL	7
Huisnummer toevoeging	a
Postcode NL	2501 CD
Vestigingsplaats NL	Den Haag
Regionaam	Zuid-Holland
Landnaam, ISO	Nederland

Locatie van de feitelijke activiteiten
Jensen Advies B.V is statutair gevestigd te Den Haag, waar ook de daadwerkelijke werkzaamheden plaatsvinden.

Consistent True and Fair view

Optioneel

12. First page

Information page

February 16th, 2017

12

Rapportage-informatie

Bedrijf   Dijkveld Transport B.V

Registratienummer   215874-25

Bedragen in   Euro

Jaarrekening is   Enkelvoudig

Contact informatie   Intermediair

Bonus

Optioneel

13. Logo
16. Footer

Dijkveld Transport B.V

2. Geconsolideerde balans (scontro)

Bedragen in ('000' Euro)

	Huidig	Voorgaand
Immateriële vaste activa	3.200	
Materiële vaste activa	20.800	518
Vastgoedbeleggingen	560	

Report presented with compliments of Semansys Technologies.
Report is for information purposes only.
Copyright © 2002 - 2016 by Semansys Technologies BV
www.semansys.com | www.xbrlone.com

Page 6

XBRL→ the biggest innovation you will not see

The last mile

Thank you

Paul Snijders,

www.semansys.com
paul.snijders@semansys.com