

**Wijs & Van Oostveen Fund
Management B.V.**

te Amsterdam

**Rapport inzake de periode 1 januari 2019
tot en met 30 juni 2019**

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 30 juni 2019	2
Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 30 juni 2019	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 30 juni 2019	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 30 juni 2019	10

Balans per 30 juni 2019

		<u>30-06-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1		937.637		941.497
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	2	15.136		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	25.115		151.812	
			<u>40.251</u>	<u>151.812</u>	
Liquide middelen	4		449.850		417.512
			<u>1.427.738</u>	<u>1.510.821</u>	

		<u>30-06-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatst kapitaal	5	28.000		28.000	
Agioreserve	6	1.002.000		1.302.000	
Overige reserve	7	276.860		42.536	
			1.306.860		1.372.536
Kortlopende schulden					
Crediteuren	8	32.700		-	
Schulden aan groepsmaatschappijen	9	80.128		133.722	
Overige schulden en overlopende passiva	10	8.050		4.563	
			120.878		138.285
			<u>1.427.738</u>		<u>1.510.821</u>

Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 30 juni 2019

		1-1-2019 / 30-6-2019		1-1-2018 / 31-12-2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	11	832.526		350.263	
Kostprijs van de omzet	12	-362.362		-350.263	
Brutowinst			470.164		-
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	48.257		-	
Overige bedrijfskosten	14	109.241		-181	
Som der bedrijfslasten			157.498		-181
Bedrijfsresultaat			312.666		181
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	30		56	
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-264		-22	
Financiële baten en lasten			-234		34
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			312.432		215
Belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening			-78.108		-
Netto resultaat na belastingen			234.324		215

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Herengracht 491, 1017 BT te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61133078.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

In het kader van de verkregen vergunning op grond van artikel 2:65 Wet op het financieel toezicht waren de activiteiten, tot en met 21 juli 2014, inzake het beheren van beleggingsinstellingen ondergebracht bij Wijs & Van Oostveen B.V.

Door de invoering van de AIFMD die per 22 juli 2013 van kracht is, is het niet meer toegestaan om in het bezit te zijn van zowel een MiFID-vergunning (voor het verlenen van beleggingsdiensten, vermogensbeheer, beleggingsadvies en execution only), als een AIFMD-vergunning (voor het beheren van beleggingsinstellingen). Voor de invoering van de AIFMD gold een overgangsregeling van één jaar.

Derhalve heeft per 22 juli 2014 een juridische afsplitsing plaatsgevonden, waarbij de nieuw opgerichte vennootschap, Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V., de activiteiten met betrekking tot het beheren van beleggingsinstellingen, inclusief de AIFMD-vergunning, heeft verkregen.

Vanaf 1 november 2014 ontvangt Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. de vergoedingen met betrekking tot het beheren van beleggingsinstellingen.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de tussentijdse cijfers dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijkende cijfers

In de balans zijn als vergelijkende cijfers de cijfers per 31 december 2018 opgenomen. In de winst-en-verliesrekening zijn de cijfers over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2018 opgenomen als vergelijkende cijfers. De mutatie in het eigen vermogen over de periode 1 juli 2018 tot en met 31 december 2018 is als totaalbedrag gepresenteerd in het verloopoverzicht van het eigen vermogen. De in het rapport opgenomen cijfers zijn, zo nodig, slechts voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen op immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill wordt vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen over de winst of het verlies

De vennootschapsbelasting is berekend over het resultaat volgens de winst-en-verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten.

Toelichting op de balans per 30 juni 2019

Activa

	<u>30-06-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>1 Immateriële vaste activa</u>		
Overige immateriële vaste activa	937.637	941.497
	<u>937.637</u>	<u>941.497</u>

De overige immateriële vaste activa betreft een betaald bedrag voor een in 2018 overgenomen beleggingsportefeuille.

Vorderingen

	<u>30-06-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>2 Debiteuren</u>		
Debiteuren	15.136	-
	<u>15.136</u>	<u>-</u>
<u>3 Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.616	-
Overige vorderingen en overlopende activa	22.499	151.812
	<u>25.115</u>	<u>151.812</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen
Omzetbelasting

2.616	-
<u>2.616</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen en overlopende activa
Overige vorderingen

22.499	151.812
<u>22.499</u>	<u>151.812</u>

4 Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	323.945	291.638
Moneyou spaarrekening	125.905	125.874
	<u>449.850</u>	<u>417.512</u>

Passiva

Informatieverschaffing over aandelenkapitaal

Het gestort en opgevraagd kapitaal van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. bedraagt € 28.000. Dit betreft 560 gewone aandelen van nominaal € 50.

5 Geplaatst kapitaal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Geplaatst kapitaal</u>		
<u>Stand per 1 januari</u>	28.000	28.000
Mutaties	-	-
Stand per 30 juni	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>

Het gestort en opgevraagd kapitaal van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. bedraagt € 28.000. Dit betreft 560 gewone aandelen van nominaal € 50.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>6 Agioreserve</i>		
Stand per 1 januari	1.302.000	102.000
Agio in boekjaar	-	1.200.000
	<u>1.302.000</u>	<u>1.302.000</u>
Terugstorting agio	-300.000	-
Stand per 30 juni	<u>1.002.000</u>	<u>1.302.000</u>
<i>7 Overige reserve</i>		
Stand per 1 januari	42.536	1.436
Uit resultaatverdeling	234.324	215
Vermogensmutatie periode 1 juli 2018 tot en met 31 december 2018	-	40.885
Stand per 30 juni	<u>276.860</u>	<u>42.536</u>

Kortlopende schulden

	<u>30-06-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
8 Crediteuren		
Crediteuren	32.700	-
	<u> </u>	<u> </u>
9 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Wijs & van Oostveen Beheer B.V.	78.108	13.700
Rekening-courant Wijs & van Oostveen B.V.	2.020	120.022
	<u>80.128</u>	<u>133.722</u>
	<u> </u>	<u> </u>
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	8.050	4.563
	<u> </u>	<u> </u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting is zij hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschulden van de gehele fiscale eenheid.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 30 juni 2019

	<u>1-1-2019 / 30- 6-2019</u>	<u>1-1-2018 / 31- 12-2018</u>
	€	€
<u>11 Netto-omzet</u>		
Beheervergoeding beleggingsfondsen	649.118	350.263
Toe- en uittredingskosten	12.900	-
Vergoeding transactiekosten	170.508	-
	<u>832.526</u>	<u>350.263</u>
<u>12 Kostprijs van de omzet</u>		
Vergoeding delegatie portefeuillebeheer	349.626	350.263
Transactiekosten fondsen	12.736	-
	<u>362.362</u>	<u>350.263</u>
<u>13 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	48.257	-
	<u>48.257</u>	<u>-</u>
<u>14 Overige bedrijfskosten</u>		
Overige bedrijfskosten	109.241	-181
	<u>109.241</u>	<u>-181</u>
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Inhuur personeel	78.493	-
ICT kosten	13.400	-
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	8.050	-
Niet-verrekenbare BTW	3.764	-
Advieskosten	3.460	-
Bankkosten	-56	-181
Overige	2.130	-
	<u>109.241</u>	<u>-181</u>
<u>15 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Depositorente	30	56
	<u>30</u>	<u>56</u>
<u>16 Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rentelasten	264	22
	<u>264</u>	<u>22</u>

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. te
Amsterdam

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar waren er geen werknemers in dienst.

1-1-2019 / 30-6-2019

Aantal _____

Gemiddeld aantal werknemers

-

1-1-2018 / 31-12-2018

Aantal _____

Gemiddeld aantal werknemers

-

Gebeurtenissen na Balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.