



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

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	3
Winst-en-verliesrekening over 2017	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	11
Overige gegevens	13



Tel: +31 (0)72 518 30 00
Fax: +31 (0)72 518 30 99
alkmaar@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 9340, 1800 GH Alkmaar
Comeniusstraat 4 a, 1817 MS Alkmaar
Nederland

Aan de Algemene Vergadering en directie van
Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.
Ter attentie van de directie
Herengracht 491
1017 BT Amsterdam

Dossiernr: 1028700

Amstelveen, 25 april 2018

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2017 van uw onderneming gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



drs. R.H. van Leersum RA CIA

Balans per 31 december 2017

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	1		-	88.331	
Liquide middelen	2	160.339		131.496	
			<u>160.339</u>	<u>219.827</u>	

		<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatst kapitaal	3	28.000		28.000	
Agioreserve	4	102.000		102.000	
Overige reserve	5	1.436		1.496	
			131.436		131.496
Kortlopende schulden					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	51		-	
Overige schulden en overlopende passiva	7	28.852		88.331	
			28.903		88.331
			<u>160.339</u>		<u>219.827</u>

Winst-en-verliesrekening over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	8	1.069.105		684.560	
Kostprijs van de omzet	9	-1.069.105		-684.560	
Brutowinst			-		-
Overige bedrijfskosten	10		219		18
Bedrijfsresultaat			-219		-18
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11	250		517	
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	-91		-78	
Financiële baten en lasten			159		439
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			-60		421
Belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening			-		-
Netto resultaat na belastingen			-60		421

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

Belangrijkste activiteiten van 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.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening 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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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

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 en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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. Tevens wordt hieronder opgenomen de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>1 Debiteuren</i>		
Debiteuren	-	88.331
	<u> </u>	<u> </u>
<i>2 Liquide middelen</i>		
ABN AMRO Bank N.V.	34.554	5.962
Moneyou spaarrekening	125.785	125.534
	<u>160.339</u>	<u>131.496</u>

Passiva

3 Geplaatst kapitaal

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Geplaatst kapitaal</u>		
Stand per 1 januari	28.000	28.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>4 Agioreserve</u>		
Stand per 1 januari	102.000	102.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>102.000</u>	<u>102.000</u>

Blijkens notarele akte d.d. 21 juli 2014 zijn uitgegeven 560 aandelen van elk € 50 nominaal en is bijgestort € 97.000. Storting heeft plaatsgevonden middels inbreng van liquide middelen. Voor het bedrag dat gestort is boven de stortingsplicht is een agioreserve gevormd.

<u>5 Overige reserve</u>		
Stand per 1 januari	1.496	1.075
Uit resultaatverdeling	-60	421
Stand per 31 december	<u>1.436</u>	<u>1.496</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>6 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	51	-
	<u> </u>	<u> </u>
<i>7 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Schuld aan groepsmaatschappij Wijs & Van Oostveen B.V.	28.843	88.331
Nog te betalen kosten	9	-
	<u>28.852</u>	<u>88.331</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Belastingverplichting fiscale eenheid

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting, is zij hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting- en omzetbelastingsschulden van de gehele fiscale eenheid.

Directie

De directie bestaat op 31 december 2017 uit:

- S. Sarphatie;
- R. Gribbroek.

Moedermaatschappij

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. is 100% dochteronderneming van Wijs & Van Oostveen Beheer B.V. te Amsterdam.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
8 Netto-omzet		
Beheervergoeding beleggingsfondsen	417.333	416.011
Doorbelaste kosten inzake trade error aan Wijs & Van Oostveen B.V.	346.831	-
Vaste vergoeding transactiekosten	228.253	225.340
Toe- en uittredingskosten	76.688	43.209
	<u>1.069.105</u>	<u>684.560</u>
9 Kostprijs van de omzet		
Vergoeding delegatie portefeuillebeheer	722.274	684.560
Betaalde vergoeding inzake trade error	346.831	-
	<u>1.069.105</u>	<u>684.560</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
Gedurende het boekjaar waren er geen werknemers in dienst.		
10 Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten	<u>219</u>	<u>18</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Portokosten	5.361	5.735
Doorberekende kosten	-5.361	-5.735
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Promotiekosten	136.233	29.171
Bankkosten	83.473	16.096
Koersinformatiesystemen / onderhoud software	27.938	31.369
Accountantskosten	25.690	27.990
Assurantiepremie	24.226	-
Kosten toezichthouder en branche	11.247	24.726
Advieskosten	3.500	-
Drukwerk	3.421	4.334
ICT kosten	-	5.269
	<u>315.728</u>	<u>138.955</u>
Doorberekende kosten	-315.509	-138.937
	<u>219</u>	<u>18</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>11. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Depositorente	250	517
	<u> </u>	<u> </u>
<u>12. Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rentelasten	91	78
	<u> </u>	<u> </u>

Resultaatbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2017 ten bedrage van € 60 (negatief) ten laste van de overige reserves te brengen.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Amsterdam, 25 april 2018
Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.


S. Sarphatie
Algemeen Directeur


R. Gribbroek
Commercieel Directeur

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Ingevolge artikel 13 lid 1 van de statuten van de vennootschap staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.

Ingevolge artikel 13 lid 2 van de statuten van de vennootschap heeft een besluit dat strekt tot uitkering geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst-en-verliesrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het accountantsrapport;
- ▶ de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid 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 jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het 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 verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



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, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alkmaar, 25 april 2018

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



drs. R.H. van Leersum RA CIA
