

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

te Amsterdam

**Rapport inzake de periode 1 januari 2021
tot en met 30 juni 2021**

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 30 juni 2021	2
Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 30 juni 2021	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021	10

Balans per 30 juni 2021

		<u>30-06-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1		757.243		792.677
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		32.814		149.119
Liquide middelen	3		760.899		1.162.478
			<u>1.550.956</u>		<u>2.104.274</u>

		<u>30-06-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatst aandelenkapitaal	4	28.000		28.000	
Agioreserve	5	102.000		417.000	
Overige reserve	6	1.050.729		972.090	
			1.180.729		1.417.090
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	7	19.401		23.480	
Schulden aan groepsmaatschappijen	8	158.598		618.834	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	35.956		-	
Overige schulden en overlopende passiva	10	156.272		44.870	
			370.227		687.184
			<u>1.550.956</u>		<u>2.104.274</u>

Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021

		1-1-2021 / 30-6-2021		1-1-2020 / 31-12-2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	11	1.867.853		2.047.959	
Kostprijs van de omzet		-870.975		-1.189.636	
Brutowinst			996.878		858.323
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	50.449		98.415	
Overige bedrijfskosten	13	764.824		272.333	
Totaal van som der kosten			815.273		370.748
Totaal van bedrijfsresultaat			181.605		487.575
Rentelasten en soortgelijke kosten	14		-19.118		-585
Totaal van resultaat voor belastingen			162.487		486.990
Belastingen			-24.372		-121.747
Totaal van resultaat na belastingen			138.115		365.243

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 493, 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.

Vergelijkende cijfers

In de balans zijn als vergelijkende cijfers de cijfers per 31 december 2020. In de winst- en verliesrekening zijn de cijfers over de periode 1 januari tot en met 31 december 2020 opgenomen als vergelijkende cijfers. De in het rapport opgenomen cijfers zijn, zo nodig, slechts voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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.

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.

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

De in de winst-en-verliesrekening begrepen omzet is de opbrengst van in het boekjaar aan derden geleverde diensten. De opbrengsten worden verantwoord na levering van de diensten. De diverse fees worden verantwoord op basis van de hieraan ten grondslag liggende contractuele afspraken.

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 2021

Activa

	<u>30-06-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>1 Immateriële vaste activa</u>		
Overige immateriële vaste activa	757.243	792.677
	<u>757.243</u>	<u>792.677</u>

De overige immateriële vaste activa betreft betaalde bedragen voor overgenomen beleggingsportefeuilles.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>30-06-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>2 Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	8.135
Overige vorderingen en overlopende activa	32.814	140.984
	<u>32.814</u>	<u>149.119</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen
Omzetbelasting

-	8.135
<u>-</u>	<u>8.135</u>

Overige vorderingen en overlopende activa
Overige vorderingen

32.814	140.984
<u>32.814</u>	<u>140.984</u>

3 Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	180.899	12.478
Depositorekeningen ABN AMRO Bank N.V.	580.000	1.150.000
	<u>760.899</u>	<u>1.162.478</u>

Passiva

Eigen vermogen

4 Geplaatst aandelenkapitaal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Geplaatst aandelenkapitaal</u>		
Stand per 1 januari	28.000	28.000
Mutaties	-	-
Stand per 30 juni	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd 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.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>5 Agioreserve</i>		
Stand per 1 januari	417.000	817.000
Uitdeling in het boekjaar	-315.000	-400.000
Stand per 30 juni	<u>102.000</u>	<u>417.000</u>
<i>6 Overige reserve</i>		
Stand per 1 januari	972.090	606.847
Uit resultaatverdeling	138.115	365.243
Dividenduitkering ten laste van overige reserve	-59.476	-
Stand per 30 juni	<u>1.050.729</u>	<u>972.090</u>

Kortlopende schulden

	<u>30-06-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	19.401	23.480
	<u>19.401</u>	<u>23.480</u>
<i>8 Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant Wijs & van Oostveen Beheer B.V.	24.372	121.747
Rekening-courant Wijs & van Oostveen B.V.	134.226	497.087
	<u>158.598</u>	<u>618.834</u>
<i>9 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	35.956	-
	<u>35.956</u>	<u>-</u>
<i>10 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Nog te betalen kosten	156.272	44.870
	<u>156.272</u>	<u>44.870</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 2021 tot en met 30 juni 2021

	<u>1-1-2021 / 30- 6-2021</u>	<u>1-1-2020 / 31- 12-2020</u>
	€	€
11 Netto-omzet		
Beheervergoeding beleggingsfondsen	922.180	1.400.083
Vergoeding transactiekosten	370.098	639.026
Toe- en uittredingskosten	5.100	8.850
Overige	570.475	-
	<u>1.867.853</u>	<u>2.047.959</u>
12 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	50.449	98.415
	<u>50.449</u>	<u>98.415</u>
13 Overige bedrijfskosten		
Verkoopkosten	364.815	-
Kantoorkosten	9.121	-
Overige bedrijfskosten	390.888	272.333
	<u>764.824</u>	<u>272.333</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Mailingen	1.391	-
Ontwerp- en opmaakkosten	35.748	-
Drukwerk	298	-
Promotiekosten	327.378	-
	<u>364.815</u>	<u>-</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Koersinformatiesystemen	9.121	-
	<u>9.121</u>	<u>-</u>
<i>Overige bedrijfskosten</i>		

Onder de overige bedrijfskosten is een bedrag ad € 123.273 (2020: € 220.298) opgenomen voor medewerkers die in dienst zijn bij zusteronderneming Wijs & van Oostveen B.V. Deze medewerkers zijn voor een gedeelte voor hun dienstverband werkzaam voor Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. Op basis van een cost sharing agreement worden deze kosten doorbelast aan de vennootschap.

Financiële baten en lasten

	<u>1-1-2021 / 30- 6-2021</u>	<u>1-1-2020 / 31- 12-2020</u>
	€	€
<u>14 Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rentelasten	19.118	585
	<u> </u>	<u> </u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.