

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

te Amsterdam

**Rapport inzake de periode 1 januari 2022
tot en met 30 juni 2022**

Inhoudsopgave

	Pagina
Balans per 30 juni 2022	2
Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 30 juni 2022	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 30 juni 2022	8
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 30 juni 2022	12

Balans per 30 juni 2022

		30-06-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1		656.095		706.669
Materiële vaste activa	2		142.278		119.580
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	20.355		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	4			49.510	
		<u>33.244</u>		<u>49.510</u>	
			53.599		49.510
Liquide middelen	5		737.666		1.029.322
			<u>1.589.638</u>		<u>1.905.081</u>

		30-06-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatst aandelenkapitaal	6	28.000		28.000	
Agioreserve	7	102.000		102.000	
Overige reserve	8	1.022.956		932.089	
			1.152.956		1.062.089
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	18.965		53.677	
Schulden aan groepsmaatschappijen	10	220.335		347.773	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	4.545		29.761	
Overige schulden en overlopende passiva	12	192.837		411.781	
			436.682		842.992
			<u>1.589.638</u>		<u>1.905.081</u>

Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2022 tot en met 30 juni 2022

		1-1-2022 / 30-6-2022		1-1-2021 / 31-12-2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	13	2.133.135		4.028.768	
Kostprijs van de omzet		-1.322.548		-2.032.705	
Brutowinst			810.587		1.996.063
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	52.986		101.023	
Overige bedrijfskosten	15	630.496		1.821.918	
Totaal van som der kosten			683.482		1.922.941
Totaal van bedrijfsresultaat			127.105		73.122
Rentelasten en soortgelijke kosten	16		-4.644		-47.156
Totaal van resultaat voor belastingen			122.461		25.966
Belastingen	17		-31.594		-6.491
Totaal van resultaat na belastingen			90.867		19.475

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

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

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.

Schattingen

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

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan het rapport 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

De waardering van activa en passiva

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.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Over kunst wordt niet afgeschreven.

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

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.

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

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 2022

Activa

	<u>30-06-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>1 Immateriële vaste activa</u>		
Overige immateriële vaste activa	656.095	706.669

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

Afschrijvingspercentage

Afschrijvingspercentage

*Overige im-
materiële
vaste activa*
10,00

	<u>30-06-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>2 Materiële vaste activa</u>		
Kantoorinventaris, computer- apparatuur en software	142.278	119.580

Materiële vaste activa: Economische levensduur

Afschrijvingspercentage

*Andere vaste
bedrijfsmid-
delen*
20,00

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>30-06-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>3 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	20.355	-
	<u> </u>	<u> </u>
<i>4 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Overige vorderingen	33.244	49.510
	<u> </u>	<u> </u>
<i>5 Liquide middelen</i>		
ABN AMRO Bank N.V.	207.666	449.322
Depositorekeningen ABN AMRO Bank N.V.	530.000	580.000
	<u>737.666</u>	<u>1.029.322</u>

Passiva

Eigen vermogen

6 Geplaatst aandelenkapitaal

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Geplaatst aandelenkapitaal</u>		
Stand per 1 januari	28.000	28.000
Stand per 30 juni	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>

Tekstuele toelichting

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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
7 Agioreserve		
Stand per 1 januari	102.000	417.000
Uitdeling in het boekjaar	-	-315.000
Stand per 30 juni	<u>102.000</u>	<u>102.000</u>
8 Overige reserve		
Stand per 1 januari	932.089	972.090
Uit resultaatverdeling	90.867	19.475
Dividenduitkeringen	-	-59.476
Stand per 30 juni	<u>1.022.956</u>	<u>932.089</u>

Kortlopende schulden

	<u>30-06-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	18.965	53.677
<i>10 Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant Wijs & van Oostveen Beheer B.V.	31.594	6.491
Rekening-courant Wijs & van Oostveen B.V.	188.741	341.282
	<u>220.335</u>	<u>347.773</u>
<i>11 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	4.545	29.761
<i>12 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Nog te betalen performance fee en management fee	81.910	210.705
Nog te betalen kosten	110.927	201.076
	<u>192.837</u>	<u>411.781</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

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 2022 tot en met 30 juni 2022

	<u>1-1-2022 / 30- 6-2022</u>	<u>1-1-2021 / 31- 12-2021</u>
	€	€
13 Netto-omzet		
Beheervergoeding beleggingsfondsen	1.794.577	3.289.861
Vergoeding transactiekosten	335.408	728.707
Toe- en uittredingskosten	3.150	10.200
	<u>2.133.135</u>	<u>4.028.768</u>
14 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	50.574	101.023
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.412	-
	<u>52.986</u>	<u>101.023</u>
15 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	6.450	18.113
Verkoopkosten	190.010	921.484
Kantoorkosten	47.285	79.977
Overige bedrijfskosten	386.751	802.344
	<u>630.496</u>	<u>1.821.918</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Studie- en opleidingskosten	<u>6.450</u>	<u>18.113</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame-, advertentie- en overige promotiekosten	147.849	803.060
Ontwerp- en opmaakkosten	41.125	116.735
Mailingen	804	1.391
Drukwerk	232	298
	<u>190.010</u>	<u>921.484</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
ICT kosten	35.115	59.142
Koersinformatiesystemen	12.170	20.550
Officemanagementkosten	-	285
	<u>47.285</u>	<u>79.977</u>

	<u>1-1-2022 / 30- 6-2022</u>	<u>1-1-2021 / 31- 12-2021</u>
	€	€
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Doorbelaste personeelskosten en werk door derden	73.521	223.079
BTW niet verrekenbaar	82.305	221.868
Advies- en advocaatkosten	64.665	130.967
Bankkosten	97.424	104.337
Accountantskosten	56.999	98.676
Kosten toezichthouder en branche	11.550	17.971
Overige	287	5.446
	<u>386.751</u>	<u>802.344</u>

Onder de overige bedrijfskosten is een bedrag ad € 73.521 (2021: € 215.351) 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.

	<u>1-1-2022 / 30- 6-2022</u>	<u>1-1-2021 / 31- 12-2021</u>
	€	€
<u>16 Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rentelasten	4.644	47.156
<u>17 Belastingen</u>		
Acute vennootschapsbelasting	30.615	6.491
Totaal	<u>30.615</u>	<u>6.491</u>