

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

gevestigd te Amsterdam

**Rapport inzake de periode 1 januari 2023
tot en met 30 juni 2023**

Inhoudsopgave

	Pagina
Balans per 30 juni 2023	2
Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 30 juni 2023	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 30 juni 2023	8
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 30 juni 2023	12

Balans per 30 juni 2023

		<u>30-06-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1		704.947		605.521
Materiële vaste activa	2		155.097		170.705
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3	85.000		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	54.103		28.692	
			<u>139.103</u>	<u>28.692</u>	
Liquide middelen	5		437.343		952.906
			<u>1.436.490</u>	<u>1.757.824</u>	

		<u>30-06-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatst aandelenkapitaal	6	28.000		28.000	
Agioreserve	7	102.000		102.000	
Overige reserve	8	982.372		944.765	
			1.112.372		1.074.765
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	9	31.561		21.804	
Schulden aan groepsmaatschappijen	10	110.321		362.029	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	5.056		9.027	
Overige schulden en overlopende passiva	12	177.180		290.199	
			324.118		683.059
			<u>1.436.490</u>		<u>1.757.824</u>

Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 30 juni 2023

		1-1-2023 / 30-6-2023		1-1-2022 / 31-12-2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	13	1.963.072		4.085.406	
Kostprijs van de omzet		-567.356		-2.618.856	
Brutowinst			1.395.716		1.466.550
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	69.530		120.005	
Overige bedrijfskosten	15	1.276.789		1.321.456	
Totaal van som der kosten			1.346.319		1.441.461
Totaal van bedrijfsresultaat			49.397		25.089
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	524		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-		-8.007	
Financiële baten en lasten			524		-8.007
Totaal van resultaat voor belastingen			49.921		17.082
Belastingen	18		-12.314		-4.406
Totaal van resultaat na belastingen			37.607		12.676

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 de tussentijdse cijfers zijn 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.

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 2023

Activa

	30-06-2023	31-12-2022
	€	€

1 Immateriële vaste activa

Overige immateriële vaste activa

704.947

605.521

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

Afschrijvingspercentage

Afschrijvingspercentage

*Overige im-
materiële
vaste activa*
10,00

30-06-2023

€

31-12-2022

€

2 Materiële vaste activa

Kantoorinventaris, computer- apparatuur en software

155.097

170.705

Materiële vaste activa: Economische levensduur

Afschrijvingspercentage

*Andere vaste
bedrijfsmid-
delen*
20,00

Vlottende activa

Vorderingen

Tekstuele toelichting

	<u>30-06-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>3</i> <i>Vorderingen op groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant JOUW Service B.V.	85.000	-
	<u> </u>	<u> </u>
<i>4</i> <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Overige vorderingen	54.103	28.692
	<u> </u>	<u> </u>
<i>5</i> <i>Liquide middelen</i>		
ABN AMRO Bank N.V.	141.819	422.906
Depositorerekeningen ABN AMRO Bank N.V.	295.524	530.000
	<u>437.343</u>	<u>952.906</u>

Passiva

Eigen vermogen

6 Geplaatst aandelenkapitaal

	<u>2023</u>	<u>2022</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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>7 Agioreserve</i>		
Stand per 1 januari	102.000	102.000
Mutaties	-	-
Stand per 30 juni	<u>102.000</u>	<u>102.000</u>
<i>8 Overige reserve</i>		
Stand per 1 januari	944.765	932.089
Uit resultaatverdeling	37.607	12.676
Stand per 30 juni	<u>982.372</u>	<u>944.765</u>

Kortlopende schulden

	<u>30-06-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	31.561	21.804
	<u>31.561</u>	<u>21.804</u>
<i>10 Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant Wijs & van Oostveen Beheer B.V.	10.733	4.406
Rekening-courant Wijs & van Oostveen B.V.	99.588	357.623
	<u>110.321</u>	<u>362.029</u>
<i>11 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	3.475	9.027
Vennootschapsbelasting	1.581	-
	<u>5.056</u>	<u>9.027</u>
<i>12 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Nog te betalen performance fee en management fee	-	46.792
Nog te betalen kosten	177.180	243.407
	<u>177.180</u>	<u>290.199</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 tot 1 juni 2023 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 2023 tot en met 30 juni 2023

	<u>1-1-2023 / 30- 6-2023</u>	<u>1-1-2022 / 31- 12-2022</u>
	€	€
13 Netto-omzet		
Beheervergoeding beleggingsfondsen	1.667.564	3.475.609
Vergoeding transactiekosten	291.158	603.047
Toe- en uittredingskosten	4.350	6.750
	<u>1.963.072</u>	<u>4.085.406</u>
	<u><u>1.963.072</u></u>	<u><u>4.085.406</u></u>
14 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	50.574	101.148
Afschrijvingen materiële vaste activa	18.956	18.857
	<u>69.530</u>	<u>120.005</u>
	<u><u>69.530</u></u>	<u><u>120.005</u></u>
15 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	329	6.614
Verkoopkosten	176.284	376.995
Kantoorkosten	69.323	101.822
Overige bedrijfskosten	1.030.853	836.025
	<u>1.276.789</u>	<u>1.321.456</u>
	<u><u>1.276.789</u></u>	<u><u>1.321.456</u></u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Studie- en opleidingskosten	-	6.614
Vergoeding reis- en verblijfkosten	329	-
	<u>329</u>	<u>6.614</u>
	<u><u>329</u></u>	<u><u>6.614</u></u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame-, advertentie- en overige promotiekosten	140.663	286.457
Ontwerp- en opmaakkosten	31.488	89.358
Mailingen	3.532	804
Drukwerk	601	376
	<u>176.284</u>	<u>376.995</u>
	<u><u>176.284</u></u>	<u><u>376.995</u></u>

	<u>1-1-2023 / 30- 6-2023</u>	<u>1-1-2022 / 31- 12-2022</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
ICT kosten	56.540	76.399
Koersinformatiesystemen	12.783	25.423
	<u>69.323</u>	<u>101.822</u>
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Doorbelaste personeelskosten en werk door derden	667.800	125.296
Advies- en advocaatkosten	116.667	151.397
BTW niet verrekenbaar	83.407	136.367
Bankkosten	78.208	173.254
Accountantskosten	73.343	117.380
Kosten toezichthouder en branche	12.672	24.889
Herstructureringskosten	-	88.000
Notariskosten	-	1.943
Overige	-1.244	17.499
	<u>1.030.853</u>	<u>836.025</u>

Onder de overige bedrijfskosten is een bedrag ad € 625.500 (2022: € 73.254) 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>1-1-2023 / 30- 6-2023</u>	<u>1-1-2022 / 31- 12-2022</u>
	€	€
<u>16 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Depositorente	524	-
<u>17 Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rentelasten	-	8.007
<u>18 Belastingen</u>		
Acute vennootschapsbelasting	12.314	4.406
Totaal	<u>12.314</u>	<u>4.406</u>