

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

Rapport inzake de periode
1 januari 2024 tot en met 30 juni 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 30 juni 2024	1
Winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-24 tot en met 30-06-24	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans per 30 juni 2024	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-24 tot en met 30-06-24	11

BALANS PER 30 JUNI 2024

ACTIVA

	<u>30-06-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		755.774		823.124
Materiële vaste activa		143.294		156.751
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	87.282		162.594	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.420		243	
Overige vorderingen en overlopende activa	355.988		365.522	
		463.690		528.359
Liquide middelen		746.946		135.014
<i>Totaal activazijde</i>		<u>2.109.704</u>		<u>1.643.248</u>

PASSIVA

	<u>30-06-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	28.000		28.000	
Agioreserve	102.000		102.000	
Overige reserve	1.100.429		1.140.971	
		1.230.429		1.270.971
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	429.446		15.375	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		138.418	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	4.413		36.001	
Overige schulden en overlopende passiva	445.416		182.483	
		879.275		372.277
<i>Totaal passivazijde</i>		<u>2.109.704</u>		<u>1.643.248</u>

**WINST-EN-VERLIESREKENING
OVER DE PERIODE 01-01-24 TOT EN MET 30-06-24**

	<u>01-01-2024 / 30-06-2024</u>		<u>01-01-2023 / 31-12-2023</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	2.367.478		4.258.712	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-790.724</u>		<u>-1.633.282</u>	
Brutowinst		1.576.754		2.625.430
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	89.627		157.741	
Overige bedrijfskosten	<u>1.414.560</u>		<u>2.230.640</u>	
Totaal van som der kosten		<u>1.504.187</u>		<u>2.388.381</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		72.567		237.049
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>837</u>		<u>5.181</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		73.404		242.230
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-13.946</u>		<u>-46.024</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u>59.458</u>		<u>196.206</u>

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, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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 rapportage 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.

Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening

Op basis van delegatieovereenkomst heeft er in 2023 een doorbelasting van opbrengsten aan Wijs & van Oostveen B.V. plaatsgevonden van EUR 1.404.000. Dit was ter dekking van kosten van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. welke opgenomen waren in Wijs & van Oostveen B.V. In boekjaar 2023 is de methode van doorbelasting van kosten gewijzigd.

Het personeel welke voorheen vanuit Wijs & van Oostveen B.V. werd verlondd wordt vanaf aanvang boekjaar 2023 verlondd vanuit een separate entiteit W&O Personeels-B.V.

De personeelskosten worden vanuit deze entiteit op basis van de voor Wijs & van Oostveen B.V., Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. en Jouw Services B.V. verrichte werkzaamheden doorbelast aan de betreffende entiteit. Dit leidt tot een betere kostentoedeling.

Deze kosten zijn verwerkt in de overige bedrijfskosten.

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.

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

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.

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.
Amsterdam

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 2024

ACTIVA

	30-06-2024	31-12-2023
	€	€

Immateriële vaste activa

Overige immateriële vaste activa	755.774	823.124
----------------------------------	---------	---------

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

Immateriële vaste activa: Economische levensduur

		Overige immateriële vaste activa
Afschrijvingspercentage		20,00
	30-06-2024	31-12-2023
	€	€

Materiële vaste activa

Kantoorinventaris, computerapparatuur en software	143.294	156.751
---	---------	---------

Materiële vaste activa: Economische levensduur

		Andere vaste bedrijfsmiddelen
Afschrijvingspercentage		20,00

Vorderingen

	30-06-2024	31-12-2023
	€	€

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant W&O Personeels-B.V.	-	75.312
Rekening-courant JOUW Service B.V.	87.282	87.282
	87.282	162.594

	<u>30-06-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	243
Vennootschapsbelasting	<u>20.420</u>	<u>-</u>
	<u>20.420</u>	<u>243</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>355.988</u>	<u>365.522</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	498.206	12.954
Depositorrekeningen ABN AMRO Bank N.V.	<u>248.740</u>	<u>122.060</u>
	<u>746.946</u>	<u>135.014</u>

PASSIVA

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		
Stand per 1 januari	28.000	28.000
Stand per 30 juni	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>
<i>Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal</i>		
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>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Agioreserve		
Stand per 1 januari	102.000	102.000
Mutaties	-	-
Stand per 30 juni	<u>102.000</u>	<u>102.000</u>
Overige reserve		
Stand per 1 januari	1.140.971	944.765
Uit resultaatverdeling	59.458	196.206
Mutaties	-100.000	-
Stand per 30 juni	<u>1.100.429</u>	<u>1.140.971</u>
	<u>30-06-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>429.446</u>	<u>15.375</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Wijs & Van Oostveen Beheer B.V.	-	10.023
Rekening-courant Wijs & Van Oostveen B.V.	<u>-</u>	<u>128.395</u>
	<u>-</u>	<u>138.418</u>

	<u>30-06-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.413	-
Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>36.001</u>
	<u>4.413</u>	<u>36.001</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	<u>445.416</u>	<u>182.483</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Per 1 juni 2023 is de vennootschap ontvoegd uit de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschulden voor de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid tot datum van ontvoeging.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 01-01-24 TOT EN MET 30-06-24

	01-01-2024 / 30-06-2024	01-01-2023 / 31-12-2023
	€	€
Netto-omzet		
Beheervergoeding beleggingsfondsen	2.156.939	3.701.161
Vergoeding transactiekosten	201.089	547.651
Toe- en uittredingskosten	9.450	9.900
	<u>2.367.478</u>	<u>4.258.712</u>
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	67.350	117.924
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.277	39.817
	<u>89.627</u>	<u>157.741</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	182	329
Verkoopkosten	104.205	258.875
Kantoorkosten	90.438	130.997
Overige bedrijfskosten	1.219.735	1.840.439
	<u>1.414.560</u>	<u>2.230.640</u>
Overige personeelskosten		
Studie- en opleidingskosten	182	-
Vergoeding reis- en verblijfkosten	-	329
	<u>182</u>	<u>329</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentie- en overige promotiekosten	69.580	200.632
Ontwerp- en opmaakkosten	34.625	53.604
Mailingkosten	-	3.532
Drukwerk	-	1.107
	<u>104.205</u>	<u>258.875</u>
Kantoorkosten		
ICT kosten	77.040	105.140
Koersinformatiesystemen	13.398	25.857
	<u>90.438</u>	<u>130.997</u>

	01-01-2024 / 30-06-2024	01-01-2023 / 31-12-2023
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Doorbelaste personeelskosten en werk door derden	934.387	1.074.992
Bankkosten	106.878	212.808
Accountantskosten	77.596	164.726
BTW niet verrekenbaar	47.554	130.338
Advies- en advocaatkosten	37.481	229.927
Kosten toezichthouder en branche	12.722	24.794
Notariskosten	1.690	-
Overige	1.427	2.854
	<u>1.219.735</u>	<u>1.840.439</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	837	2.899
Overige rentebaten	-	2.282
	<u>837</u>	<u>5.181</u>