

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

te Amsterdam

**Rapport inzake de periode 1 januari 2016
tot en met 30 juni 2016**

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 30 juni 2016	2
Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2016 tot en met 30 juni 2016	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 30 juni 2016	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2016 tot en met 30 juni 2016	9
Overige gegevens	10

Balans per 30 juni 2016

	30-6-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	55.625		54.888	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		<u>5.127</u>	
		55.625		60.015
Liquide middelen		131.163		130.948
		<u>186.788</u>		<u>190.963</u>

		<u>30-6-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatsd kapitaal	2	28.000		28.000	
Agioreserve	3	102.000		102.000	
Overige reserves	4	<u>1.163</u>		<u>1.075</u>	
			131.163		131.075
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	5		55.625		59.888
			<u>186.788</u>		<u>190.963</u>

Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2016 tot en met 30 juni 2016

	<u>1-1-2016 / 30-6-2016</u>		<u>1-1-2015 / 30-6-2015</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	412.385		487.477	
Kostprijs van de omzet	<u>-412.385</u>		<u>-487.477</u>	
Brutowinst		-		-
Bedrijfsresultaat		-		-
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6	113	731	
Rentelasten en soortgelijke kosten	7	<u>-25</u>	<u>-25</u>	
Financiële baten en lasten		<u>88</u>		<u>706</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen		88		706
Belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening		<u>-</u>		<u>-</u>
Netto resultaat na belastingen		<u><u>88</u></u>		<u><u>706</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

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.

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel: 61133078.

Vergelijkende cijfers

In de balans zijn als vergelijkende cijfers de cijfers per 31 december 2015 opgenomen. In de winst-en-verliesrekening zijn de cijfers over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2015 opgenomen als vergelijkende cijfers. De mutatie in het eigen vermogen over de periode 1 juli 2015 tot en met 31 december 2015 is als totaalbedrag gepresenteerd in het verloopoverzicht van het eigen vermogen. De in het rapport opgenomen cijfers zijn, zo nodig, slechts voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Overige vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

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 nadat deze in rekening zijn gebracht op basis van de hieraan ten grondslag liggende contractuele afspraken.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Toelichting op de balans per 30 juni 2016

Passiva

2 Geplaatst kapitaal

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Geplaatst kapitaal</u>		
Stand per 1 januari	28.000	28.000
Mutaties	-	-
Stand per 30 juni	<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>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>3 Agioreserve</u>		
Stand per 1 januari	102.000	102.000
Mutaties	-	-
Stand per 30 juni	<u>102.000</u>	<u>102.000</u>

Blijkens notariële 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.

4 Overige reserves

Stand per 1 januari	1.075	621
Uit resultaatverdeling	88	706
Vermogensmutatie periode 1 juli tot en met 31 december 2015	-	-252
Stand per 30 juni	<u>1.163</u>	<u>1.075</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, is zij hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschuld van de gehele fiscale eenheid.

Directie

De directie bestaat op 30 juni 2016 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 de periode 1 januari 2016 tot en met 30 juni 2016

	<u>1-1-2016 /</u> <u>30-6-2016</u>	<u>1-1-2015 /</u> <u>30-6-2015</u>
	€	€
<u>6</u> <u>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Depositorente	<u>113</u>	<u>731</u>
<u>7</u> <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rentelasten	<u>25</u>	<u>25</u>

Overige gegevens

Gebeurtenissen na Balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.