

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

te Amsterdam

**Rapport inzake de periode 1 januari 2017
tot en met 30 juni 2017**

Inhoudsopgave

	Pagina
Balans per 30 juni 2017	2
Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2017 tot en met 30 juni 2017	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 30 juni 2017	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2017 tot en met 30 juni 2017	10

Balans per 30 juni 2017

		<u>30-6-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	1		14.635		88.331
Liquide middelen	2		131.391		131.496
			<u>146.026</u>		<u>219.827</u>

		<u>30-6-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatsd kapitaal	3	28.000		28.000	
Agioreserve	4	102.000		102.000	
Overige reserve	5	<u>1.391</u>		<u>1.496</u>	
			131.391		131.496
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	6		14.635		88.331
			<u>146.026</u>		<u>219.827</u>

Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2017 tot en met 30 juni 2017

	<u>1-1-2017 / 30-6-2017</u>		<u>1-1-2016 / 30-6-2016</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	122.767		412.385	
Kostprijs van de omzet	<u>-122.767</u>		<u>-412.385</u>	
Brutowinst		-		-
Overige bedrijfskosten		<u>125</u>		<u>-</u>
Bedrijfsresultaat		-125		-
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7	62	113	
Rentelasten en soortgelijke kosten	8	<u>-42</u>	<u>-25</u>	
Financiële baten en lasten		<u>20</u>	<u>88</u>	
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen		-105		88
Belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening		<u>-</u>	<u>-</u>	
Netto resultaat na belastingen		<u><u>-105</u></u>	<u><u>88</u></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 491, 1017 BT te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61133078.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van 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

Bij het opstellen van de jaarrekening 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 jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Vergelijkende cijfers

In de balans zijn als vergelijkende cijfers de cijfers per 31 december 2016 opgenomen. In de winst-en-verliesrekening zijn de cijfers over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2016 opgenomen als vergelijkende cijfers. De mutatie in het eigen vermogen over de periode 1 juli 2016 tot en met 31 december 2016 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 de waardering van activa en passiva

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. 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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor 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

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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. Tevens wordt hieronder opgenomen de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Toelichting op de balans per 30 juni 2017

Activa

Vorderingen

	<u>30-6-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

1 *Debiteuren*

Debiteuren

	<u>14.635</u>	<u>88.331</u>
--	---------------	---------------

2 Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.
Moneyou spaarrekening

	5.795	5.962
	<u>125.596</u>	<u>125.534</u>
	<u>131.391</u>	<u>131.496</u>

Passiva

3 Geplaatst kapitaal

	<u>2017</u>	<u>2016</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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>4 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.

5 Overige reserve

Stand per 1 januari	1.496	1.075
Uit resultaatverdeling	-105	88
Vermogensmutatie periode 1 juli tot en met 31 december 2016	-	333
Stand per 30 juni	<u>1.391</u>	<u>1.496</u>

Kortlopende schulden

	<u>30-6-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>6 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Schuld aan groepsmaatschappij Wijs & Van Oostveen B.V.	<u>14.635</u>	<u>88.331</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 vennootschapsbelastingsschulden van de gehele fiscale eenheid.

Directie

De directie bestaat op 30 juni 2017 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 2017 tot en met 30 juni 2017

	<u>1-1-2017/ 30-6-2017</u>	<u>1-1-2016/ 30-6-2016</u>
	€	€
<u>7. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Depositorrente	<u>62</u>	<u>113</u>
<u>8. Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rentelasten	<u>42</u>	<u>25</u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.