



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

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2018



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	3
Winst-en-verliesrekening over 2018	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	11
Overige gegevens	13



Aan de Algemene Vergadering en directie van
Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.
Ter attentie van de directie
Herengracht 491
1017 BT Amsterdam

Dossiernr: 1028700

Amstelveen, 13 mei 2019

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2018 van uw onderneming gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. drs. R.H. van Leersum RA CIA

Balans per 31 december 2018

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1				
Overige immateriële vaste activa			941.497		-
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		151.812		-
Liquide middelen	3		417.512		160.339
			<u>1.510.821</u>		<u>160.339</u>

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatst kapitaal	4	28.000		28.000	
Agioreserve	5	1.302.000		102.000	
Overige reserve	6	42.536		1.436	
			1.372.536		131.436
Kortlopende schulden					
Schulden aan groepsmaatschappijen	7	133.722		28.843	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	-		51	
Overige schulden en overlopende passiva	9	4.563		9	
			138.285		28.903
			<u>1.510.821</u>		<u>160.339</u>

Winst-en-verliesrekening over 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	10	836.372		1.069.105	
Kostprijs van de omzet	11	-747.653		-1.069.105	
Brutowinst			88.719		-
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	8.174		-	
Overige bedrijfskosten		25.792		219	
Som der bedrijfslasten			33.966		219
Bedrijfsresultaat			54.753		-219
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13	90		250	
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	-43		-91	
Financiële baten en lasten			47		159
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			54.800		-60
Belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening	15	-13.700			-
Netto resultaat na belastingen			41.100		-60

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.

Informatieverschaffing over 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

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.

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.

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 onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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 31 december 2018

Activa

1 Immateriële vaste activa

	<i>Overige immateriële vaste activa</i>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	-
<u>Mutaties</u>	
Investeringsen	949.671
Afschrijvingen	-8.174
Saldo mutaties	<u>941.497</u>
<u>Stand per 31 december 2018</u>	
Aanschaffingswaarde	949.671
Cumulatieve afschrijvingen	-8.174
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>941.497</u></u>
Afschrijvingspercentage	<u><u>10%</u></u>

De overige immateriële vaste activa betreft een betaald bedrag voor een in 2018 overgenomen beleggingsportefeuille.

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>2 Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	<u>151.812</u>	<u>-</u>
<u>3 Liquide middelen</u>		
ABN AMRO Bank N.V.	291.638	34.554
Moneyou spaarrekening	125.874	125.785
	<u>417.512</u>	<u>160.339</u>

Passiva

4 Geplaatst kapitaal

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Geplaatst kapitaal</u>		
Stand per 1 januari	28.000	28.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<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>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>5 Agioreserve</i>		
Stand per 1 januari	102.000	102.000
Agio in boekjaar	1.200.000	-
Stand per 31 december	<u>1.302.000</u>	<u>102.000</u>
<i>6 Overige reserve</i>		
Stand per 1 januari	1.436	1.496
Uit resultaatverdeling	41.100	-60
Stand per 31 december	<u>42.536</u>	<u>1.436</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>7 Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant Wijs & van Oostveen B.V.	120.022	28.843
Rekening-courant Wijs & van Oostveen Beheer B.V.	13.700	-
	<u>133.722</u>	<u>28.843</u>
<i>8 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	-	51
	<u>-</u>	<u>51</u>
<i>9 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Nog te betalen kosten	4.563	9
	<u>4.563</u>	<u>9</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

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 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>10 Netto-omzet</u>		
Beheervergoeding beleggingsfondsen	529.608	417.333
Toe- en uittredingskosten	63.775	76.688
Vergoeding transactiekosten	242.989	228.253
Doorbelaste kosten inzake trade error aan Wijs & Van Oostveen B.V.	-	346.831
	<u>836.372</u>	<u>1.069.105</u>

<u>11 Kostprijs van de omzet</u>		
Vergoeding delegatie portefeuillebeheer	747.653	722.274
Betaalde vergoeding inzake trade error	-	346.831
	<u>747.653</u>	<u>1.069.105</u>

<u>12 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	<u>8.174</u>	<u>-</u>

Overige bedrijfskosten

Onder de overige bedrijfskosten is een bedrag ad € 25.856 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>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>13 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Depositorente	<u>90</u>	<u>250</u>
<u>14 Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rentelasten	<u>43</u>	<u>91</u>

15 Belastingen resultaat uit bedrijfsuitoefening

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar waren er geen werknemers in dienst.

2018

Gemiddeld aantal werknemers

2017

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal

-

Aantal

-

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

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 41.100 ten gunste van de overige reserves te brengen.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Amsterdam, 13 mei 2019

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.

S. Sarphatie
Algemeen Directeur

R. Gribbroek
Commercieel Directeur

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst-en-verliesrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Er is geen sprake van andere informatie in het jaarverslag.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alkmaar, 13 mei 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. drs. R.H. van Leersum RA CIA
