



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

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2020



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Fiscale positie	3
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	6
Winst-en-verliesrekening over 2020	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	15
Overige gegevens	18



Aan de Algemene Vergadering en directie van
Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.
Ter attentie van de directie
Herengracht 493
1017 BT Amsterdam

Dossiernr: 1028700

Alkmaar, 2 april 2021

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2020 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 het jaarverslag en de overige gegevens opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken.

Fiscale positie

Fiscale eenheid

Wijs & van Oostveen Fund Management B.V. is onderdeel van de fiscale eenheid tussen de volgende vennootschappen:

- Wijs & van Oostveen Beheer B.V.
- Wijs & van Oostveen Advies B.V.
- Wijs & van Oostveen Vastgoed Beleggingen B.V.
- Herengracht 493 Vastgoed B.V.
- Handelsweg Vastgoed B.V.
- Koningsstraat Vastgoed B.V.
- Sarphatistraat Vastgoed B.V.
- Herengracht 495 Vastgoed B.V.
- Avondsterweg Vastgoed B.V.
- Nederlandse Participatie Groep B.V.
- Asset Management Services B.V.
- Asset Management Participaties B.V.
- Oranjeveste B.V.
- Wijs & van Oostveen B.V.
- Heren 14 Vastgoed B.V.

2020

€

Berekening belastbaar bedrag

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

Belastbaar bedrag = Totaal van resultaat voor belastingen

486.990

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

2020

€

25,00% van € 486.990

121.747

De vennootschapsbelasting is verwerkt in de rekening-courant met Wijs & van Oostveen Beheer B.V.

Bestuursverslag

Algemene informatie

De activiteiten van Wijs & van Oostveen Fund Management B.V. bestaan uit het beheren van een beleggingsinstelling en het aanbieden van deelnemingsrechten aan particulieren beleggers. De onderneming is een besloten vennootschap en actief op de Nederlandse markt. De onderneming maakt onderdeel uit van een groep waarvan Wijs & Van Oostveen Beheer B.V. aan het hoofd staat het verlenen van execution only dienstverlening. De onderneming is een besloten vennootschap.

Gang van zaken gedurende het boekjaar

Ontwikkelingen beurs

Na een aanvankelijk positief begin van het beursjaar 2020, zorgde de opkomst van het Covid-19 virus medio februari voor enige aarzeling bij beleggers. Toen de ernst van de mogelijke impact van het virus op de economie tot de markten doordrong, daalde de AEX in korte tijd met 34% ten opzichte van de start van het jaar. De focus van beleggers richtte zich daarna al snel op sectoren die zouden kunnen profiteren van de door de diverse overheden genomen maatregelen. De Nasdaq, waar het merendeel van deze categorie aandelen (technologie) wordt verhandeld, sloot het jaar zelfs af met een stijging van 35% in euro's gemeten. Mede hoop puttend uit de ontwikkeling van een vaccin, de forse steunpakketten van de internationale overheden en het aanhoudende accomoderende beleid van de centrale banken, begonnen de markten zich ook in de breedte al snel te herstellen. De AEX sloot zelfs het jaar af met een winst van ruim 3%. Door de genomen maatregelen is er (internationaal) een enorm reservoir aan spaargelden ontstaan dat, in combinatie met een negatieve rente, voor een additionele stroom liquide middelen richting beurzen kan zorgen. De opkomst van snel toegankelijke handelsplatformen, zorgt voor de aanwas van een nieuwe groep beleggers die deze positieve ontwikkeling zal ondersteunen, maar mogelijk wel een toename van de volatiliteit zal veroorzaken.

Bedrijfsontwikkelingen

Door de goede ontwikkelingen op de financiële markten en behaalde rendementen liet het vermogen onder beheer voor veel cliënten een mooie stijging zien. Met name in de laatste maanden van het jaar was er een duidelijke toename te zien van het aantal cliënten. Ook het totaal beheerd vermogen liet een duidelijke stijging zien. In lijn met de toename van het aantal cliënten en het totaal beheerd vermogen nam de omzet toe. Dit resulteerde in een resultaat verbetering ten opzichte van 2019. Dit resultaat stemt tot tevredenheid.

Gedurende het verslagjaar heeft de organisatie zich weerbaar getoond voor de gevolgen van het Coronavirus. Medewerkers werkten noodgedwongen voor het overgrote deel van het jaar vanuit huis en onderhielden het contact met elkaar en de cliënten via telefoon en webmeetings. Dit verliep naar tevredenheid.

Er werd geïnvesteerd in de verdere ontwikkeling van het online beleggingsconcept JOUW en de ontwikkeling van nieuwe dienstverleningsconcepten op het gebied van opbouwende en uitkerende lijfrente- en stamrechtbeleggingsrekeningen. Deze investeringen zullen zich met relatief grote zekerheid vertalen in nieuwe en aanvullende omzet, en het beoogde groeiscenario verder ondersteunen.

Stand van zaken per balansdatum

De onderneming heeft zich in 2020 op financieel-economisch gebied positief ontwikkeld. De omzet steeg met 18% en winst daalt met -35% tot EUR 365.243, wat het directe gevolg is van een doorbelasting richting zusteronderneming Wijs & Van Oostveen B.V. De solvabiliteit (67%) is goed te noemen. Het eigen vermogen bedraagt EUR 1.417.090 waarmee wordt voldaan aan alle vereisten m.b.t. het garantievermogen. Het financiële beleid blijft ook in 2021 gericht op gezonde balansverhoudingen.

Bedrijfsrisico's

Net als andere ondernemingen is Wijs & van Oostveen Fund Management B.V. onderhevig aan risico's. De belangrijkste externe bedrijfsrisico's die de directie ziet, zijn de ontwikkelingen in wettelijke regelgeving en marktrisico's zoals concurrentieverhoudingen en de algehele bereidheid om te beleggen. Andere (interne) bedrijfsrisico's zijn gelegen in het traject van de orderuitvoering, waarvoor de onderneming naar redelijkheid maatregelen heeft genomen om de risico's te beperken. Deze risicobeperkende maatregelen bestaan onder andere uit functiescheidingen, frequente controles en relevante limieten.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen wordt zowel in de bedrijfsvoering als in het beleggingsbeleid van steeds groter belang. Hoewel wij een meer duurzame samenleving van harte ondersteunen, richten wij ons niet specifiek op duurzaamheid of duurzaam beleggen. De komende jaren vinden er op dit gebied veel wijzigingen plaats in wet- en regelgeving, waaronder de Sustainable Finance Disclosure Regulation (SFDR). We blijven daarom actief om onze bijdrage hieraan te leveren.

Toekomstparagraaf

Door de opbouw van de 'uitgestelde vraag' van de consument, in combinatie met de steunpakketten van de overheden, zouden zelfs in 2021 de algemene herstel verwachtingen overtroffen kunnen worden. De in de Verenigde Staten gerapporteerde bedrijfscijfers over 2020 ondersteunen in ieder geval een voortgaand positief scenario voor de winstontwikkeling in 2021. De toename van de overheidsschulden blijft weliswaar als donkere wolk boven de beurzen hangen, maar de ontwikkelingen in Japan laten zien dat ook hiermee een economie goed draaiende kan blijven. Het zal dan ook van verstandig overheidsbeleid afhangen of en wanneer deze wolk tot uitbarsting zal komen. Wij zien het beursjaar 2021 met vertrouwen tegemoet.

Wij blijven ons inspannen onze dienstverlening op een hoog niveau te handhaven en daar waar mogelijk nog verder te verbeteren. In het verleden heeft dit bijgedragen tot een gezonde groei van het beheerd vermogen en het behouden van bestaande cq. het acquireren van nieuwe cliënten.

Voor 2021 voorzien wij investeringen op het gebied van IT, zowel hardware als softwarematig. Ten aanzien van ontwikkelingen in het personeelsbestand zien wij geen belangrijke ontwikkelingen. De onderneming is primair gefinancierd met eigen vermogen en kent geen langlopende schulden. Daarin wordt ook geen wijziging voorzien.

Amsterdam, 2 april 2021

S. Sarphatie
Algemeen Directeur

R.Gribbroek
Commercieel Directeur

Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1				
Overige immateriële vaste activa			792.677		888.635
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	-		35.030	
Overige vorderingen en overlopende activa	3				
		149.119		51.154	
			149.119		86.184
Liquide middelen	4		1.162.478		749.831
			<u>2.104.274</u>		<u>1.724.650</u>

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatst aandelenkapitaal	5	28.000		28.000	
Agioreserve	6	417.000		817.000	
Overige reserve	7	972.090		606.847	
			1.417.090		1.451.847
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	8	23.480		56.527	
Schulden aan groepsmaatschappijen	9	618.834		206.017	
Overige schulden en overlopende passiva	10	44.870		10.259	
			687.184		272.803
			<u>2.104.274</u>		<u>1.724.650</u>

Winst-en-verliesrekening over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	11	2.047.959		1.731.731	
Kostprijs van de omzet	12	-1.189.636		-662.499	
Brutowinst			858.323		1.069.232
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	98.415		97.259	
Overige bedrijfskosten	14	272.333		218.836	
Totaal van som der kosten			370.748		316.095
Totaal van bedrijfsresultaat			487.575		753.137
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	-		30	
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-585		-754	
Financiële baten en lasten			-585		-724
Totaal van resultaat voor belastingen			486.990		752.413
Belastingen	17		-121.747		-188.102
Totaal van resultaat na belastingen			365.243		564.311

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 continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap. De Coronacrisis heeft gedurende boekjaar 2020 geen negatieve invloed gehad op de bedrijfsvoering en resultaten. Vooralsnog heeft de directie geen enkele indicatie verkregen dat de Coronacrisis zal leiden tot problemen met de continuïteit van de vennootschap. Deze inschatting wordt mede ingegeven door de huidige gezonde financiële positie van de vennootschap.

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.

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 31 december 2020

Activa

1 Immateriële vaste activa

	<i>Overige im- materiële vaste activa</i>
	€
<u>Stand per 1 januari 2020</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	994.068
Cumulatieve afschrijvingen	-105.433
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>888.635</u>
<u>Mutaties</u>	
Investeringen	2.457
Afschrijvingen	-98.415
Saldo mutaties	<u>-95.958</u>
<u>Stand per 31 december 2020</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	996.525
Cumulatieve afschrijvingen	-203.848
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>792.677</u>

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

1 Afschrijvingspercentage

	<i>Overige im- materiële vaste activa</i>
	%
Afschrijvingspercentage	10,00

Vlottende activa

Vorderingen

Informatieverschaffing over vorderingen met een looptijd langer dan een jaar

Van het totaal bedrag van de vorderingen en overlopende activa heeft een bedrag van € 0 een looptijd langer dan 1 jaar.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>2</i> <i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	35.030
	<u> </u>	<u> </u>
<i>3</i> <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.135	4.973
Overige vorderingen en overlopende activa	140.984	46.181
	<u>149.119</u>	<u>51.154</u>
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	8.135	4.973
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Overige vorderingen	140.984	46.181
	<u> </u>	<u> </u>
<i>4</i> <i>Liquide middelen</i>		
ABN AMRO Bank N.V.	12.478	199.831
Depositorekeningen ABN AMRO Bank N.V.	1.150.000	550.000
	<u>1.162.478</u>	<u>749.831</u>
	<u> </u>	<u> </u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

Passiva

Eigen vermogen

5 Geplaatst aandelenkapitaal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Geplaatst aandelenkapitaal</u>		
Stand per 1 januari	28.000	28.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>

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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>6 Agioreserve</i>		
Stand per 1 januari	817.000	1.302.000
Uitdeling in het boekjaar	-400.000	-485.000
Stand per 31 december	<u>417.000</u>	<u>817.000</u>
<i>7 Overige reserve</i>		
Stand per 1 januari	606.847	42.536
Uit resultaatverdeling	365.243	564.311
Stand per 31 december	<u>972.090</u>	<u>606.847</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	23.480	56.527
	<u> </u>	<u> </u>
<i>9 Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant Wijs & van Oostveen Beheer B.V.	121.747	188.102
Rekening-courant Wijs & van Oostveen B.V.	497.087	17.915
	<u>618.834</u>	<u>206.017</u>
	<u> </u>	<u> </u>
<i>10 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Nog te betalen kosten	44.870	10.259
	<u> </u>	<u> </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 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>11 Netto-omzet</u>		
Beheervergoeding beleggingsfondsen	1.400.083	1.342.154
Vergoeding transactiekosten	639.026	370.827
Toe- en uitredingskosten	8.850	18.750
	<u>2.047.959</u>	<u>1.731.731</u>
<u>12 Kostprijs van de omzet</u>		
Vergoeding delegatie portefeuillebeheer	<u>1.189.636</u>	<u>662.499</u>

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. werkt door middel van een delegatieovereenkomst samen met zusteronderneming Wijs & Van Oostveen B.V. In 2018 is een klantenportefeuille aangekocht welke is gefinancierd door middel van een agiostorting door het groepshoofd van deze twee zustermaatschappijen. Gedurende 2020 is de onderneming in staat om het restant aan ontvangen agio terug te betalen. Op grond van de in 2018 afgesloten agio-overeenkomst zal vanaf dat moment een nieuwe delegatieovereenkomst worden opgesteld, waarin afspraken worden gemaakt over doorbelasting van opbrengsten. Vooruitlopend hierop is door directie besloten om in 2020 een bedrag van EUR 475.000 aan opbrengsten door te belasten aan zusteronderneming Wijs & Van Oostveen B.V.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar waren er geen werknemers in dienst.

2020

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal

-

2019

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal

-

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>13 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	<u>98.415</u>	<u>97.259</u>
<u>14 Overige bedrijfskosten</u>		
Overige bedrijfskosten	<u>272.333</u>	<u>218.836</u>

Overige bedrijfskosten

Onder de overige bedrijfskosten is een bedrag ad € 220.298 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.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>15 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Depositorrente	-	30
	<u> </u>	<u> </u>
<u>16 Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rentelasten	585	754
	<u> </u>	<u> </u>

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

17 Belastingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Acute vennootschapsbelasting	121.747	188.102
Totaal	<u>121.747</u>	<u>188.102</u>

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 365.243 ten gunste van de overige reserves te brengen.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Amsterdam, 2 april 2021

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.

S. Sarphatie
Algemeen Directeur

R. Gribbroek
Commercieel Directeur

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Ingevolge artikel 13 van de statuten van de vennootschap staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering, die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming van - of storting in - een of meer algemene of bijzondere reservefondsen. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020; 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. 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 gerede 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, 2 april 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. M.A. Bakker RA MFSME
