



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

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Fiscale positie	3
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	7
Winst-en-verliesrekening over 2021	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	18
Overige toelichtingen	19



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, 11 april 2022

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2021 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 Vastgoed Beleggingen 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.
- Amsterdam Brokers B.V.

2021

€

Berekening belastbaar bedrag

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

Belastbaar bedrag = Totaal van resultaat voor belastingen

25.966

Afronding

1

Belastbaar bedrag = Totaal van resultaat voor belastingen

25.965

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

2021

€

25,00% van € 25.965

6.491

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 beleggingsinstellingen 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.

Gang van zaken gedurende het boekjaar

Ontwikkelingen beurs

Ondanks de aanhoudende perikelen rondom Corona was 2021 voor aandelenbeleggers een goed jaar, gedreven door een herstel van de bedrijfswinsten, overheidssteun en de aanhoud lage spaarrente. De AEX sloot het jaar af met een stijging van 28%, waarbij het met name de technologie aandelen waren die de kar trokken. In tegenstelling tot veel Westerse beurzen, stegen de aandelen in de opkomende markten slechts beperkt. Europese obligatiebeleggers beleefden het slechtste beleggingsjaar in twee decennia door de opgelopen kapitaalmarktrente.

Naast het positieve effect van de overheidssteun aan de vraagzijde van de economie, leidde deze maatregelen soms ook tot ernstige verstoringen in diverse distributieketens. De effecten hiervan openbaarden zich met name in de tweede helft van het jaar in een olopend algemeen prijsniveau. De Amerikaanse centrale bank kondigde voor 2022 een beleid aan dat gericht is op een verkrapping van het monetair beleid, waarbij beleggers rekening houden met vier à vijf renteverhogingen in de komende 12 maanden. De Europese Centrale Bank houdt voorlopig vast aan haar licht stimulerende beleid omdat de ECB aangaf dat de prijsstijging met name veroorzaakt wordt door de energieprijzen en niet structureel van aard is.

Bedrijfsontwikkelingen

Door de goede ontwikkelingen op de financiële markten en behaalde rendementen liet het vermogen onder beheer voor veel cliënten een mooie stijging zien. Er was een duidelijke toename te zien van het aantal cliënten. Ook het totaal beheerd vermogen liet een duidelijke stijging zien. Vanwege deze positieve ontwikkeling verdubbelde de omzet. Daardoor steeg ook de kostprijs van de omzet. Doordat de kostenstijging beperkt bleef was er, voor de doorbelasting naar de zusteronderneming Wijs & van Oostveen B.V., een duidelijke toename van het bedrijfsresultaat te zien. Dit resultaat stemt tot tevredenheid.

Gedurende het verslagjaar heeft de organisatie zich net als in het vorige verslagjaar 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 wederom geïnvesteerd in het online bedieningsconcept JOUW lijfrente en de verdere ontwikkeling van de dienstverleningsconcepten op het gebied van opbouwende en uitkerende lijfrenten- en stamrechtbeleggingsrekeningen. Deze investeringen zullen zich met relatieve groet zekerheid vertalen in nieuwe en aanvullende omzet en het beoogde groeiscenario verder ondersteunen.

Stand van zaken per balansdatum

De onderneming heeft zich in 2021 op financieel-economisch gebied positief ontwikkeld. De omzet steeg met 97% en winst nam met 95% af tot EUR 19.475. De solvabiliteit (0,56) en liquiditeit (1,28) lieten ook een goede ontwikkeling zien. Het eigen vermogen bedraagt EUR 1.062.089 waarmee wordt voldaan aan alle vereisten m.b.t. het garantievermogen. Het financiële beleid blijft ook in 2022 gericht op gezonde balansverhoudingen.

Bedrijfsrisico's

Net als andere ondernemingen is Wijs & van Oostveen 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). Ondanks uitstel van de deadline voor implementatie van delen van de SFDR zullen wij actief blijven om onze bijdrage hieraan te leveren.

Toekomstparagraaf

Als er één economisch onderwerp, naast de oorlog in Oekraïne, de krantenkoppen beheerst is het wel de inflatie. We moeten terug naar begin jaren tachtig om soortgelijke hoge percentages te zien. Momenteel stijgen met name in de VS de lonen snel. Daar zien we de eerste tekenen van een zogenaamde 'loon-prijsspiraal'. Veel werkenden in de VS hebben zich tijdens de coronacrisis teruggetrokken van de arbeidsmarkt. Met name in het toerisme, de horeca, de detailhandel en de zorg. Dit lagere aanbod zorgt ervoor dat de prijs van arbeid begint te stijgen. Daarnaast is er op korte termijn het prijsopdrijvende effect van veel grondstoffen door de oorlog in Oekraïne en zijn er negatieve gevolgen op de langere termijn door de transitie naar duurzame energie, waarbij de investeringen in fossiele brandstoffen sterk afnemen. Hierdoor kunnen hoge olie- en gasprijzen wellicht langer aanhouden dan gewenst.


Bij de vooruitzichten voor de toekomstige bedrijfswinsten, is het duidelijk dat bedrijven te maken zullen krijgen met hardnekkige kostendruk. Hogere lonen, hogere energieprijzen en knelpunten in de toeleveringsketen die de inputkosten verhogen, lijken allemaal tot ver in 2022 aan te houden. Om winsten te beschermen tegen hogere inputkosten, hebben bedrijven twee belangrijke opties om hun marges te beschermen. 1) ze kunnen proberen de efficiëntie te verhogen of 2) hogere kosten doorberekenen aan hun klanten. Het resultaatenseizoen voor het derde kwartaal van 2021 was op dit vlak bemoedigend: ondanks de hogere inputkosten schommelen de winstmarges nog altijd rond recordniveaus en ondersteunen daarmee de koersen van aandelen. Wel zijn de waarderingen van veel aandelen op dit moment hoog in historisch perspectief. Dat is een duidelijk verschil met de situatie van 12 maanden geleden en sinds de vorige periode van rentestijgingen in 2013. Toen bedroeg de koerswinstverhouding van de S&P 500 Index circa 13x, tegenover ruim 20x op dit moment. Vandaar dat we uitgaan van slechts een bescheiden stijging van de aandelenbeurzen in 2022, waarbij de zogenaamde 'waarde-aandelen' voor het eerst in lange tijd weer eens beter kunnen presteren dan de 'groeiaandelen'.

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.

Wij voorzien op dit moment geen belangrijke investeringen en geen belangrijke ontwikkelingen in het personeelsbestand. De onderneming is primair gefinancierd met eigen vermogen en kent geen langlopende schulden. Daarin wordt ook geen wijziging voorzien.

Amsterdam, april 2022

S. Sarphatie
Algemeen Directeur



R. Gribbroek
Commercieel Directeur

Balans per 31 december 2021

(na voorstel winstverdeling)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1				
Overige immateriële vaste activa			706.669		792.677
Materiële vaste activa	2				
Kantoorinventaris, computer- apparatuur en software			119.580		-
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	3		49.510		149.119
Liquide middelen	4		1.029.322		1.162.478
			<u>1.905.081</u>		<u>2.104.274</u>

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatst aandelenkapitaal	5	28.000		28.000	
Agioreserve	6	102.000		417.000	
Overige reserve	7	932.089		972.090	
			1.062.089		1.417.090
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	53.677		23.480	
Schulden aan groepsmaatschappijen	9	347.773		618.834	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	29.761		-	
Overige schulden en overlopende passiva	11	411.781		44.870	
			842.992		687.184
			<u>1.905.081</u>		<u>2.104.274</u>

Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	12	4.028.768		2.047.959	
Kostprijs van de omzet		<u>-2.032.705</u>		<u>-1.189.636</u>	
Brutowinst			1.996.063		858.323
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	101.023		98.415	
Overige bedrijfskosten	14	<u>1.821.918</u>		<u>272.333</u>	
Totaal van som der kosten			1.922.941		370.748
Totaal van bedrijfsresultaat			73.122		487.575
Rentelasten en soortgelijke kosten	15		<u>-47.156</u>		<u>-585</u>
Totaal van resultaat voor belastingen			25.966		486.990
Belastingen	16		<u>-6.491</u>		<u>-121.747</u>
Totaal van resultaat na belastingen			19.475		365.243

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

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

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.

Continuïteit

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 2021 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.

Schattingen

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

De waardering van activa en passiva

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

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.

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

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 2021

Activa

1 Immateriële vaste activa

	<i>Overige im- materiële vaste activa</i>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	792.677
Investeringsen	15.015
Afschrijvingen	-101.023
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>706.669</u>

De overige immateriële vaste activa betreft betaalde bedragen voor in 2018, 2019 en 2020 overgenomen beleggingsportefeuilles.

Afschrijvingspercentage

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

2 Materiële vaste activa

	<i>Kantoor- inventaris, computer- apparatuur en software</i>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	-
Investeringen	119.580
Boekwaarde per 31 december 2021	119.580

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<i>Andere vaste bedrijfsmid- delen</i>
Afschrijvingspercentage	20,00

Flottende activa

Vorderingen

Tekstuele toelichting

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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>3 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	8.135
Overige vorderingen en overlopende activa	49.510	140.984
	<u>49.510</u>	<u>149.119</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	-	8.135
	<u>-</u>	<u>8.135</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Overige vorderingen	49.510	140.984
	<u>49.510</u>	<u>140.984</u>
<i>4 Liquide middelen</i>		
ABN AMRO Bank N.V.	449.322	12.478
Depositorrekeningen ABN AMRO Bank N.V.	580.000	1.150.000
	<u>1.029.322</u>	<u>1.162.478</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

Passiva

Eigen vermogen

5 Geplaatst aandelenkapitaal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Geplaatst aandelenkapitaal</u>		
<u>Stand per 1 januari</u>	28.000	28.000
Stand per 31 december	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>

Tekstuele toelichting

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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
6 Agioreserve		
Stand per 1 januari	417.000	817.000
Uitdeling in het boekjaar	-315.000	-400.000
Stand per 31 december	<u>102.000</u>	<u>417.000</u>
7 Overige reserve		
Stand per 1 januari	972.090	606.847
Uit resultaatverdeling	19.475	365.243
Dividenduitkeringen	-59.476	-
Stand per 31 december	<u>932.089</u>	<u>972.090</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	53.677	23.480
	<u>53.677</u>	<u>23.480</u>
9 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Wijs & van Oostveen Beheer B.V.	6.491	121.747
Rekening-courant Wijs & van Oostveen B.V.	341.282	497.087
	<u>347.773</u>	<u>618.834</u>
10 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	29.761	-
	<u>29.761</u>	<u>-</u>
11 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen performance fee en management fee	210.705	-
Nog te betalen kosten	201.076	44.870
	<u>411.781</u>	<u>44.870</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

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 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>12 Netto-omzet</u>		
Beheervergoeding beleggingsfondsen	3.289.861	1.400.083
Vergoeding transactiekosten	728.707	639.026
Toe- en uittredingskosten	10.200	8.850
	<u>4.028.768</u>	<u>2.047.959</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 2021 is de onderneming in staat geweest 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 2021 een bedrag van EUR 1.495.000 aan opbrengsten door te belasten aan zusteronderneming Wijs & Van Oostveen B.V.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>13 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	101.023	98.415
	<u>101.023</u>	<u>98.415</u>
<u>14 Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelskosten	18.113	13.335
Verkoopkosten	921.484	40
Kantoorkosten	79.977	654
Overige bedrijfskosten	802.344	258.304
	<u>1.821.918</u>	<u>272.333</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Studie- en opleidingskosten	18.113	13.335
	<u>18.113</u>	<u>13.335</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame-, advertentie- en overige promotiekosten	803.060	40
Ontwerp- en opmaakkosten	116.735	-
Mailingen	1.391	-
Drukwerk	298	-
	<u>921.484</u>	<u>40</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
ICT kosten	59.142	150
Koersinformatiesystemen	20.550	-
Officemanagementkosten	285	504
	<u>79.977</u>	<u>654</u>
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Doorbelaste personeelskosten en werk door derden	223.079	197.676
BTW niet verrekenbaar	221.868	13.326
Advies- en advocaatkosten	130.967	35.001
Bankkosten	104.337	527
Accountantskosten	98.676	10.200
Kosten toezichthouder en branche	17.971	-
Overige	5.446	1.574
	<u>802.344</u>	<u>258.304</u>

Onder de overige bedrijfskosten is een bedrag ad € 215.351 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>15 Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Overige rentelasten	<u>47.156</u>	<u>585</u>
<u>16 Belastingen</u>		
Acute vennootschapsbelasting	6.491	121.747
Totaal	<u>6.491</u>	<u>121.747</u>

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers


Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

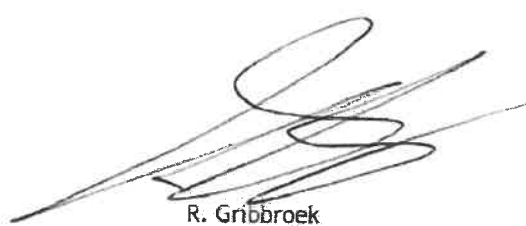
Gedurende het jaar 2021 en 2020 waren er geen werknemers in dienst.

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

Amsterdam,
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 aandeelhouders van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de winst- en verliesrekening over 2021; 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 gerede 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, 11 april 2022

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



M.A. Bakker RA MFSME
