

Ophorst Van Marwijk Kooy Vermogensbeheer N.V.

Gouda

Rapport inzake de tussentijdse cijfers per 30 juni 2019



Inhoudsopgave

Pagina

Tussentijdse cijfers

1	Balans per 30 juni 2019	3
2	Winst- en verliesrekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 30 juni 2019	4
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 30 juni 2019	8

1 BALANS PER 30 JUNI 2019 (in €)

(voor resultaatbestemming)

	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	7.881	8.556
Vlottende activa		
Vorderingen	1.293.959	1.339.871
Liquide middelen	409.858	799.939
	<u>1.711.699</u>	<u>2.148.366</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	50.000	50.000
Overige reserves	250.000	250.000
Resultaat lopend boekjaar	<u>1.274.622</u>	<u>1.676.642</u>
	1.574.622	1.976.642
Kortlopende schulden	137.076	171.724
	<u>1.711.699</u>	<u>2.148.366</u>

2 WINST- EN VERLIESREKENING (in €)

(voor resultaatbestemming)

	1 januari 2019 t/m 30 juni 2019	1 januari 2018 t/m 30 juni 2018
Omzet		
Opbrengst uit beheerfee	2.109.498	2.661.160
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>21.114</u>	<u>18.143</u>
Totale omzet	2.130.612	2.679.303
Kosten		
Personeelskosten	321.453	319.604
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.408	2.766
Overige bedrijfskosten	<u>121.167</u>	<u>134.865</u>
	<u>444.028</u>	<u>457.235</u>
Bedrijfsresultaat	1.686.584	2.222.068
Financiële baten en lasten	<u>-579</u>	<u>-180</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	1.686.005	2.221.888
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u>-411.383</u>	<u>-545.246</u>
Resultaat na belastingen	<u><u>2.097.388</u></u>	<u><u>2.767.134</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Ophorst Van Marwijk Kooy Vermogensbeheer N.V., statutair gevestigd te Moordrecht, beheert het vermogen voor individuele cliënten (zowel natuurlijke- als rechtspersonen) en als gevolg daarvan tevens een drietal beleggingsfondsen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE TUSSENTIJDSE CIJFERS

De tussentijdse cijfers zijn opgesteld volgens de voorschriften die zijn vastgelegd in Titel 9, Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, de Wft en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 615 (RJ 615) Beleggingsinstellingen. Noch de onderneming noch haar bestuurders hebben retourprovisies of goederen als tegenprestatie voor bewezen diensten ontvangen evenmin zijn hierin toezeggingen gedaan. Er worden geen effecten uitgeleend (securities lending) waardoor ook uit dien hoofde geen vergoedingen worden ontvangen.

Alle bedragen zijn vermeld in euro's tenzij uitdrukkelijk anders vermeld.

Salderen

Een actief en een post van vreemd vermogen worden gesaldeerd in de tussentijdse cijfers opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Financiële verplichtingen

Bij de eerste opname van financiële verplichtingen worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

De financiële verplichtingen worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winsten of verliezen worden in de winst- en verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Niet langer in de balans opnemen van financiële activa en passiva

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt, dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen opbrengsten en kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

Vanwege de beperkte overdraagbaarheid van Participaties wordt het Fonds voor de vennootschapsbelasting aangemerkt als "fiscaal transparant". Daardoor is het niet belastingplichtig voor de Nederlandse vennootschapsbelasting.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2019 (in €)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	7.540	3.424
Investerings	1.749	7.897
Afschrijvingen	<u>-1.408</u>	<u>-2.766</u>
Boekwaarde per 30 juni	<u><u>7.881</u></u>	<u><u>8.555</u></u>
Aanschaffingswaarde	27.141	
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-19.260</u>	
	<u><u>7.881</u></u>	
Afschrijvingspercentages	%	
Inventaris	20	

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>1.293.959</u>	<u>1.339.871</u>
Overige vorderingen		
Overige te ontvangen bedragen van beleggingsfondsen	718.122	747.538
Vennootschapsbelasting	561.882	367.516
Overige nog te ontvangen bedragen		210.738
Vooruitbetaalde kosten	<u>13.956</u>	<u>14.079</u>
	<u><u>1.293.959</u></u>	<u><u>1.339.871</u></u>

De vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

3. Liquide middelen

	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
Liquide middelen	<u>409.858</u>	<u>799.939</u>

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

PASSIVA

1. Eigen vermogen

	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 50.000 gewone aandelen van nominaal € 1,-	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedraagt € 250.000,- verdeeld in 250.000 gewone aandelen van nominaal € 1,-. Bij de oprichting zijn geplaatst 12.800 aandelen A, 12.800 aandelen B, 2.450 aandelen C, 2.450 aandelen D, 6.500 aandelen E, 6.500 aandelen F en 6.500 aandelen G, vertegenwoordigende een geplaatst kapitaal van vijftigduizend euro (€ 50.000). Voor alle aandelen geldt dat ze gelijke rechten hebben.

	<u>30 juni 2019</u>	<u>30 juni 2018</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	3.484.012	3.401.859
Betaalbaar gesteld dividend	<u>-3.234.012</u>	<u>-3.151.859</u>
Stand per 30 juni	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In verband met de huurovereenkomst van de kantoorruimte is een bankgarantie afgegeven ter grootte van € 15.600 (1 kwartaal huur incl. 21% BTW).