

Wijs & van Oostveen Fund
Management B.V.
gevestigd te Amsterdam

Rapport inzake de periode
1 januari 2026 tot en met 30 juni 2026

Inhoudsopgave

Balans per 30 juni 2026	3
Winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-26 tot en met 30-06-26	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 30 juni 2026	9
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-26 tot en met 30-06-26	11

Balans per 30 juni 2026

ACTIVA

	30-06-2026		31-12-2025	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		486.373		553.724
Materiële vaste activa		58.265		81.607
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	612.759		529.345	
		612.759		529.345
Liquide middelen		1.878.479		1.137.725
Totaal activazijde		3.035.876		2.302.401

PASSIVA

	30-06-2026		31-12-2025	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	28.000		28.000	
Agio	102.000		102.000	
Overige reserves	1.823.765		1.479.229	
		1.953.765		1.609.229
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	43.999		105.977	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		420.218	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	35.865		9.801	
Overige schulden en overlopende passiva	1.002.247		157.176	
		1.082.111		693.172
Totaal passivazijde		3.035.876		2.302.401

Winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-26 tot en met 30-06-26

	01-01-2026/30-06-2026		01-01-2025/31-12-2025	
	€	€	€	€
Netto-omzet	3.701.177		5.684.503	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-479.657</u>		<u>-1.558.801</u>	
Brutowinst		3.221.520		4.125.702
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	90.692		180.937	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-		10.121	
Overige bedrijfskosten	<u>2.689.168</u>		<u>3.825.430</u>	
Totaal van som der kosten		<u>2.779.860</u>		<u>4.016.488</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		441.660		109.214
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.345		7.854	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-</u>		<u>-</u>	
Financiële baten en lasten		<u>4.345</u>		<u>7.854</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		446.005		117.068
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-101.469</u>		<u>-17.634</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u>344.536</u>		<u>99.434</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. is feitelijk gevestigd op Stadsplein 90 te Amstelveen, maar is statutair gevestigd 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 schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij het opstellen van de tussentijdse cijfers 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

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.

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.

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 grond 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

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 30 juni 2026

ACTIVA

	30-06-2026	31-12-2025
	€	€
Immateriële vaste activa		
Overige immateriële vaste activa	486.373	553.724

De overige immateriële vaste activa betreft betaalde bedragen voor overgenomen beleggingsportefeuilles.

Afschrijvingspercentage: 10,00%.

	30-06-2026	31-12-2025
	€	€
Materiële vaste activa		
Kantoorinventaris, computerapparatuur en software	58.265	81.607

Afschrijvingspercentage: 20,00%.

Vorderingen

	30-06-2026	31-12-2025
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	612.759	529.345

Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	345.115	358.706
Depositorrekeningen ABN AMRO Bank N.V.	1.533.364	779.019
	1.878.479	1.137.725

PASSIVA

	2026	2025
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 1 januari	28.000	28.000
Mutaties	-	-
Stand per 30 juni	28.000	28.000

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.

	2026	2025
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	102.000	102.000
Mutaties	-	-
Stand per 30 juni	102.000	102.000

Overige reserves

Stand per 1 januari	1.479.229	1.459.795
Uit resultaatverdeling	344.536	99.434
Dividenduitkeringen	-	-80.000
Stand per 30 juni	1.823.765	1.479.229

	30-06-2026	31-12-2025
	€	€

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	43.999	105.977
-------------	--------	---------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant Wijs & van Oostveen B.V.	-	251.573
Rekening-courant W&O Personeels-B.V.	-	168.645
	-	420.218

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	6.720	8.317
Vennootschapsbelasting	29.145	1.484
	35.865	9.801

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen kosten	1.002.247	157.176
-----------------------	-----------	---------

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-26 tot en met 30-06-26

	01-01-2026 / 30-06-2026	01-01-2025 / 31-12-2025
	€	€
Netto-omzet		
Beheervergoeding beleggingsfondsen	3.372.983	5.184.649
Vergoeding transactiekosten	321.444	487.554
Toe- en uittredingskosten	6.750	12.300
	<u>3.701.177</u>	<u>5.684.503</u>
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	67.350	134.700
Afschrijvingen materiële vaste activa	23.342	46.237
	<u>90.692</u>	<u>180.937</u>
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa		
Bijzondere waardevermindering vordering op JOUW Service B.V.	-	10.121
	<u>-</u>	<u>10.121</u>
Overige bedrijfskosten		
Verkoopkosten	291.778	468.203
Kantoorkosten	109.134	148.255
Overige bedrijfskosten	2.288.256	3.208.972
	<u>2.689.168</u>	<u>3.825.430</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentie- en overige promotiekosten	256.275	400.719
Ontwerp- en opmaakkosten	33.569	43.523
Mailingkosten	1.020	13.829
Drukwerk	914	10.132
	<u>291.778</u>	<u>468.203</u>
Kantoorkosten		
ICT kosten	61.855	120.717
Koersinformatiesystemen	47.279	27.538
	<u>109.134</u>	<u>148.255</u>

	01-01-2026 / 30-06-2026	01-01-2025 / 31-12-2025
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Doorbelaste personeelskosten en werk door derden	1.881.954	2.531.154
Bankkosten	149.428	240.591
Accountantskosten	109.564	222.720
BTW niet verrekenbaar	91.844	157.701
Advies- en advocaatkosten	28.462	1.544
Kosten toezichthouder en branche	24.600	48.867
Overige	2.404	6.395
	<u>2.288.256</u>	<u>3.208.972</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	<u>4.345</u>	<u>7.854</u>