

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

Rapport inzake de periode  
1 januari 2025 tot en met 30 juni 2025

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.  
Amsterdam

## Inhoudsopgave

|   | Pagina |
|---|--------|
| <b>Jaarrekening</b>   |        |
| Balans per 30 juni 2025   | 1      |
| Winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-25 tot en met 30-06-25                   | 3      |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling   | 4      |
| Toelichting op de balans per 30 juni 2025   | 7      |
| Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 01-01-25 tot en met 30-06-25 | 11     |

## BALANS PER 30 JUNI 2025

### ACTIVA

|  | 30-06-2025 |                  | 31-12-2024 |                  |
|--|------------|------------------|------------|------------------|
|  | €          | €                | €          | €                |
| <b>Vaste activa</b>                          |            |                  |            |                  |
| Immateriële vaste activa                     |            | 621.074          |            | 688.424          |
| Materiële vaste activa                       |            | 104.839          |            | 120.869          |
| <b>Vlottende activa</b>                      |            |                  |            |                  |
| Vorderingen                                  |            |                  |            |                  |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen          | 146.767    |                  | 232.682    |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 8.391      |                  | -          |                  |
| Overige vorderingen en overlopende activa    | 372.440    |                  | 425.898    |                  |
|  |            | 527.598          |            | 658.580          |
| Liquide middelen                             |            | 1.005.550        |            | 584.701          |
| <b>Totaal activazijde</b>                    |            | <u>2.259.061</u> |            | <u>2.052.574</u> |

**PASSIVA**

|  | <u>30-06-2025</u> |                         | <u>31-12-2024</u> |                         |
|--|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
|  | €                 | €                       | €                 | €                       |
| <b>Eigen vermogen</b>  |                   |                         |                   |                         |
| Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal                             | 28.000            |                         | 28.000            |                         |
| Agio   | 102.000           |                         | 102.000           |                         |
| Overige reserves   | <u>1.492.875</u>  |                         | <u>1.459.795</u>  |                         |
|  |                   | 1.622.875               |                   | 1.589.795               |
| <b>Kortlopende schulden</b>  |                   |                         |                   |                         |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                      | 238.609           |                         | 11.293            |                         |
| Schulden aan groepsmaatschappijen                                  | -                 |                         | 52.534            |                         |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 4.681             |                         | 89.597            |                         |
| Overige schulden en overlopende passiva                            | <u>392.896</u>    |                         | <u>309.355</u>    |                         |
|  |                   | 636.186                 |                   | 462.779                 |
| <br><b>Totaal passivazijde</b>                                     |                   | <u><u>2.259.061</u></u> |                   | <u><u>2.052.574</u></u> |

**WINST-EN-VERLIESREKENING  
OVER DE PERIODE 01-01-25 TOT EN MET 30-06-25**

|   | 01-01-2025 / 30-06-2025 |                      | 01-01-2024 / 31-12-2024 |                       |
|---|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
|   | €                       | €                    | €                       | €                     |
| <b>Netto-omzet</b>                                      | 2.468.676               |                      | 5.723.162               |                       |
| Inkoopwaarde van de omzet                               | <u>-589.380</u>         |                      | <u>-2.173.253</u>       |                       |
| <b>Brutowinst</b>                                       |                         | 1.879.296            |                         | 3.549.909             |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 90.356                  |                      | 179.402                 |                       |
| Bijzondere waardevermindering van vlottende activa      | -                       |                      | 24.252                  |                       |
| Overige bedrijfskosten                                  | <u>1.750.685</u>        |                      | <u>2.785.024</u>        |                       |
| <b>Totaal van som der kosten</b>                        |                         | <u>1.841.041</u>     |                         | <u>2.988.678</u>      |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>                     |                         | 38.255               |                         | 561.231               |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten           | 2.584                   |                      | 7.450                   |                       |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                      | <u>-</u>                |                      | <u>-10.260</u>          |                       |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                       |                         | <u>2.584</u>         |                         | <u>-2.810</u>         |
| <b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>            |                         | 40.839               |                         | 558.421               |
| Belastingen over de winst of het verlies                |                         | <u>-7.759</u>        |                         | <u>-139.597</u>       |
| <b>Totaal van resultaat na belastingen</b>              |                         | <u><u>33.080</u></u> |                         | <u><u>418.824</u></u> |

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm 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 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.

#### **Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening**

Het personeel welke voorheen vanuit Wijs & van Oostveen B.V. werd verloned wordt vanaf aanvang boekjaar 2023 verloned vanuit een separate entiteit W&O Personeels-B.V.

De personeelskosten worden vanuit deze entiteit op basis van de voor Wijs & van Oostveen B.V., Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. en Jouw Services B.V. verrichte werkzaamheden doorbelast aan de betreffende entiteit. Dit leidt tot een betere kostentoedeling.

Deze kosten zijn verwerkt in de overige bedrijfskosten.

## 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 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

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.

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.  
Amsterdam

### **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 2025

### ACTIVA

|  | <u>30-06-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |

#### Immateriële vaste activa

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Overige immateriële vaste activa | <u>621.074</u> | <u>688.424</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|

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

|                         |  |   |
|-------------------------|--|---|
| Afschrijvingspercentage |  | <u>Overige immateriële vaste activa</u> |
|                         |  | 20,00                                   |

|  | <u>30-06-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |

#### Materiële vaste activa

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Kantoorinventaris, computerapparatuur en software | <u>104.839</u> | <u>120.869</u> |
|---|----------------|----------------|

|                         |  |                                      |
|-------------------------|--|--------------------------------------|
| Afschrijvingspercentage |  | <u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u> |
|                         |  | 20,00                                |

#### Vorderingen

|  | <u>30-06-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |

#### Vorderingen op groepsmaatschappijen

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Vordering op Wijs & Van Oostveen Beheer B.V. | 80.000         | -              |
| Vordering op Wijs & Van Oostveen B.V.        | -              | 48.943         |
| Vordering op JOUW Service B.V.               | 66.767         | 66.767         |
| Vordering op Brickz Beheer B.V.              | -              | <u>116.972</u> |
|  | <u>146.767</u> | <u>232.682</u> |

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.  
Amsterdam

|   | <u>30-06-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Vennootschapsbelasting                              | <u>8.391</u>      | <u>-</u>          |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>    |                   |                   |
| Overige vorderingen                                 | <u>372.440</u>    | <u>425.898</u>    |
| <b>Liquide middelen</b>                             |                   |                   |
| ABN AMRO Bank N.V.                                  | 231.350           | 334.182           |
| Depositorekeningen ABN AMRO Bank N.V.               | <u>774.200</u>    | <u>250.519</u>    |
|   | <u>1.005.550</u>  | <u>584.701</u>    |

## PASSIVA

|   | 2025       | 2024       |
|---|------------|------------|
|   | €          | €          |
| <b>Geplaatsd aandelenkapitaal</b>   |            |            |
| Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal  |            |            |
| Stand per 1 januari   | 28.000     | 28.000     |
| Stand per 30 juni   | 28.000     | 28.000     |
| <b><i>Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal</i></b>  |            |            |
| Het gestort en opgevraagd kapitaal van Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V. bedraagt € 28.000. Dit betreft 560 gewone aandelen van nominaal € 50. |            |            |
|   | 2025       | 2024       |
|   | €          | €          |
| <b>Agio</b>   |            |            |
| Stand per 1 januari   | 102.000    | 102.000    |
| Mutaties  | -          | -          |
| Stand per 30 juni   | 102.000    | 102.000    |
| <b>Overige reserves</b>   |            |            |
| Stand per 1 januari   | 1.459.795  | 1.140.971  |
| Uit resultaatverdeling  | 33.080     | 418.824    |
| Dividenduitkeringen   | -          | -100.000   |
| Stand per 30 juni   | 1.492.875  | 1.459.795  |
|   | 30-06-2025 | 31-12-2024 |
|   | €          | €          |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>  |            |            |
| Crediteuren   | 238.609    | 11.293     |
| <b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>  |            |            |
| Schuld aan W&O Personeels-B.V.  | -          | 52.534     |
| <b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>   |            |            |
| Omzetbelasting  | 4.681      | 1.189      |
| Vennootschapsbelasting  | -          | 88.408     |
|   | 4.681      | 89.597     |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>  |            |            |
| Nog te betalen kosten   | 392.896    | 309.355    |

Wijs & Van Oostveen Fund Management B.V.  
Amsterdam

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### ***De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid***

Per 1 juni 2023 is de vennootschap ontvoegd uit de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschulden voor de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid tot datum van ontvoeging.

**TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 01-01-25 TOT EN MET 30-06-25**

|  | 01-01-2025 /<br>30-06-2025 | 01-01-2024 /<br>31-12-2024 |
|--|----------------------------|----------------------------|
|  | €                          | €                          |
| <b>Netto-omzet</b>   |                            |                            |
| Beheervergoeding beleggingsfondsen                             | 2.241.141                  | 5.276.581                  |
| Vergoeding transactiekosten                                    | 222.285                    | 426.181                    |
| Toe- en uittredingskosten                                      | 5.250                      | 20.400                     |
|  | <u>2.468.676</u>           | <u>5.723.162</u>           |
| <b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b> |                            |                            |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa                        | 67.350                     | 134.700                    |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                          | 23.006                     | 44.702                     |
|  | <u>90.356</u>              | <u>179.402</u>             |
| <b>Bijzondere waardevermindering van vlottende activa</b>      |                            |                            |
| Bijzondere waardevermindering vordering op JOUW Service B.V.   | -                          | 24.252                     |
|  | <u>-</u>                   | <u>24.252</u>              |
| <b>Overige bedrijfskosten</b>                                  |                            |                            |
| Overige personeelskosten                                       | -                          | 1.532                      |
| Verkoopkosten  | 223.415                    | 263.346                    |
| Kantoorkosten  | 87.091                     | 140.532                    |
| Overige bedrijfskosten   | 1.440.179                  | 2.379.614                  |
|  | <u>1.750.685</u>           | <u>2.785.024</u>           |
| <b>Overige personeelskosten</b>                                |                            |                            |
| Studie- en opleidingskosten                                    | -                          | 1.532                      |
|  | <u>-</u>                   | <u>1.532</u>               |
| <b>Verkoopkosten</b>   |                            |                            |
| Reclame- en advertentie- en overige promotiekosten             | 179.999                    | 184.775                    |
| Ontwerp- en opmaakkosten                                       | 31.326                     | 77.564                     |
| Mailingkosten  | 12.050                     | 1.007                      |
| Drukwerk   | 40                         | -                          |
|  | <u>223.415</u>             | <u>263.346</u>             |
| <b>Kantoorkosten</b>   |                            |                            |
| ICT kosten   | 72.976                     | 113.563                    |
| Koersinformatiesystemen  | 14.115                     | 26.969                     |
|  | <u>87.091</u>              | <u>140.532</u>             |

|  | <u>01-01-2025 /</u><br><u>30-06-2025</u> | <u>01-01-2024 /</u><br><u>31-12-2024</u> |
|--|--|--|
|  | €  | €  |
| <b>Overige bedrijfskosten</b>                        |  |  |
| Doorbelaste personeelskosten en werk door derden     | 1.135.911                                | 1.832.542                                |
| Bankkosten   | 114.433                                  | 208.131                                  |
| Accountantskosten                                    | 88.987                                   | 182.241                                  |
| BTW niet verrekenbaar                                | 70.249                                   | 103.521                                  |
| Advies- en advocaatkosten                            | 8.701                                    | 12.975                                   |
| Kosten toezichthouder en branche                     | 16.350                                   | 32.924                                   |
| Notariskosten  | 30                                       | -  |
| Overige  | 5.518                                    | 7.280                                    |
|  | <u>1.440.179</u>                         | <u>2.379.614</u>                         |
| <b>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b> |  |  |
| Ontvangen depositorente                              | <u>2.584</u>                             | <u>7.450</u>                             |
| <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>            |  |  |
| Overige rentelasten                                  | <u>-</u>                                 | <u>10.260</u>                            |