

**VAN BOOM & SLETTENHAAR FONDSMANAGEMENT B.V.  
TE LAREN**

**Jaarverslag 2014**

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Fiscale positie	3

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2014	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2014	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2014	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014	16

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
2	Statutaire regeling winstbestemming	20
3	Verwerking van het verlies 2014	20

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan de directie van  
Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V.  
Torenlaan 36  
1250 AN Laren

Geachte aandeelhouders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Onder verantwoordelijkheid van de directie is de jaarrekening 2013 van uw vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 448.883 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 27.148, gecontroleerd.

Voor de door HZW accountants & belastingadviseurs afgegeven accountantsverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 18 van dit rapport.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Statutaire doelstellingen**

Volgens artikel 2 van de statuten is het doel van de vennootschap:

1. het bemiddelen bij- en het beleggen in vastgoed;
2. het voor eigen rekening of rekening van derden verkrijgen, vervreemden, bezwaren, exploiteren, huren en verhuren van registergoederen, leasing daaronder begrepen;
3. het initiëren, ontwikkelen, financieren en (doen) uitvoeren van bouwprojecten;
4. het deelnemen in, zich op andere wijze interesseren bij, het voeren van beheer over en het financieren en besturen van vennootschappen en andere ondernemingen;
5. het zich sterk maken of het zich hoofdelijk of anderszins naast of voor anderen verbinden;

zomede al hetgeen dat men het vorenstaande verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, één en ander in de ruimste zin.

### **2.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heren drs. G. van Boom en E. Slettenhaar.

### 3 FISCALE POSITIE

#### 3.1 Berekening belastbaar bedrag 2014

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2014 is als volgt berekend:

	2014
	€
Resultaat voor belastingen	-34.190
<i>Waarderingsverschillen:</i>	
Commerciële afschrijving auto's	2.784
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Vamil en MIA	-41.763
<b>Belastbaar bedrag 2014</b>	<b>-73.169</b>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

##### 3.1.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 30 december 2014	Verlies in 2014	Compensabele aanspraak per 31 december 2014
	€	€	€
2013	21.220	-	21.220
2014	-	73.169	73.169
	21.220	73.169	94.389

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2014**

**Winst-en-verliesrekening over 2014**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2014**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014**

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Immateriële vaste activa</b>	(1)		10.095		14.133
<b>Materiële vaste activa</b>	(2)				
Vervoermiddelen			130.856		164.266
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>	(3)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen		1.572		-	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		75.596		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		8.219		34.604	
Overige vorderingen		22.153		22.153	
Overlopende activa		26.314		22.319	
			133.854		79.076
<b>Liquide middelen</b>	(4)		174.078		214.752
			448.883		472.227

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b> (5)					
	Geplaatst kapitaal	143.000		143.000	
	Overige reserves	135.956		163.104	
			278.956		306.104
<b>Voorzieningen</b> (6)					
			20.923		27.965
<b>Langlopende schulden</b> (7)					
	Schulden aan kredietinstellingen		49.402		82.225
<b>Kortlopende schulden</b> (8)					
	Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	32.823		32.823	
	Schulden aan leveranciers en handelskredieten	50.029		7.360	
	Overlopende passiva	16.750		15.750	
			99.602		55.933
			448.883		472.227



## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(9)	416.156		458.161	
Kostprijs van de omzet	(10)	322.179		305.097	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			93.977		153.064
			93.977		153.064
<b>Kosten</b>					
Afschrijvingen	(11)	37.448		6.822	
Overige bedrijfskosten	(14)	91.272		35.785	
			128.720		42.607
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-34.743		110.457
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)		553		1.644
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>			-34.190		112.101
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(16)		7.042		-15.986
<b>Resultaat na belastingen</b>			-27.148		96.115

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

Op de rechtspersoon is van toepassing het jaarrekeningregime voor kleine ondernemingen als bedoeld in artikel 396 Boek 2 BW.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

##### Afschrijving

Actief	%
Software	20

##### **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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

##### Afschrijving

Actief	%
Vervoermiddelen	20

##### **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.

### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Latente belastingverplichtingen**

Deze belastingvoorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 25,00%.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### **Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

## **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.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Kostprijs van de omzet**

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten tot te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van onderzoek en ontwikkeling.

### **Financiële baten en lasten**

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

## **Belastingen**

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

##### Activa

### VASTE ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	14.133
Afschrijvingen	-4.038
Boekwaarde per 31 december 2014	10.095
Verkrijgingsprijs	20.190
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-10.095
Boekwaarde per 31 december 2014	10.095

#### *Afschrijvingspercentages*

	%
Software	20

#### 2. Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	164.266
Afschrijvingen	-33.410
Boekwaarde per 31 december 2014	130.856
Aanschaffingswaarde	167.050
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-36.194
Boekwaarde per 31 december 2014	130.856

#### *Afschrijvingspercentages*

	%
Vervoermiddelen	20

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Vorderingen op overige verbonden maatschappijen</b>		
Rekening-courant B&S Vastgoed XVIII C.V.	71.066	-
Rekening-courant B&S Vastgoed XIX C.V.	2.864	-
Rekening-courant B&S Vastgoed XX C.V.	1.666	-
	75.596	-

### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	8.219	34.604
----------------	-------	--------

### Overige vorderingen

Rekening-courant dhr. G. van Boom	10.000	10.000
Rekening-courant dhr. E. Slettenhaar	10.000	10.000
Rekening-courant Hoog Rendement Fondsen	2.153	2.153
	22.153	22.153

Over de vorderingen wordt 4% rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld.

### Overlopende activa

Nog te factureren omzet	26.314	21.911
Bankrente	-	408
	26.314	22.319

### 4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	36.578	89.752
ABN AMRO Bank N.V., ondernemersdeposito	137.500	125.000
	174.078	214.752

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. dient conform artikel 3:53 van de Wet financieel toezicht (Wft), juncto artikel 48 en 49 van het Besluit prudentiële regels Wft (Bpr) te allen tijde een eigen vermogen te hebben van EUR 125.000 welke direct en zonder beperking beschikbaar dient te zijn. Om aan deze eis vorm te geven wordt een deposito ter grootte van dit bedrag aangehouden.

**Passiva**

**5. Eigen vermogen**

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 14.300 gewone aandelen nominaal € 10,00	143.000	143.000
	143.000	143.000

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 143.000,00. Het geplaatst kapitaal wijkt niet af van het opgevraagd en gestort kapitaal.

De aandelen worden gehouden door de heren drs. G. van Boom en E. Slettenhaar.

	2014	2013
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	163.104	66.989
Resultaatbestemming boekjaar	-27.148	96.115
Stand per 31 december	135.956	163.104

**6. Voorzieningen**

**Latente belastingverplichtingen**

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van de vervoermiddelen. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 25,00%.

Stand per 1 januari	27.965	-
Dotatie	-	27.965
Onttrekking	-7.042	-
Stand per 31 december	20.923	27.965

**7. Langlopende schulden**

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Financial leaseovereenkomst Alphaera	49.402	82.225
	49.402	82.225

	2014	2013
	€	€
<i>Financial leaseovereenkomst Alpera</i>		
Stand per 1 januari	115.048	-
Opgenomen gelden	-	115.048
Aflossing	-32.823	-
Stand per 31 december	82.225	115.048
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-32.823	-32.823
Langlopend deel per 31 december	49.402	82.225

Deze lening ad € 115.048 is verstrekt ter financiering van 2 vervoermiddelen. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,50% vast. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.735. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 35.

### **Zekerheden**

#### **Pandrecht**

Tot zekerheid van de opgenomen lening bij Alphere Financial Services heeft de vennootschap de vervoermiddelen verpand aan Alphere Financial Services.



**8. Kortlopende schulden**

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Financial lease	32.823	32.823
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	50.029	7.360
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting dit jaar	-	-11.979
Vennootschapsbelasting vorig jaar	-	11.979
	-	-
<b>Overlopende passiva</b>		
Overige overlopende passiva	16.750	15.750

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014**

	2014	2013
	€	€
<b>9. Netto-omzet</b>		
Beheervergoeding	416.156	458.161
<b>10. Kostprijs van de omzet</b>		
Kostprijs beheervergoeding	322.179	305.097
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de vennootschap waren in 2014 gemiddeld geen personeelsleden werkzaam.		
<b>11. Afschrijvingen</b>		
Immateriële vaste activa	4.038	4.038
Materiële vaste activa	33.410	2.784
	37.448	6.822
<b>12. Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Software	4.038	4.038
<b>13. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Vervoermiddelen	33.410	2.784
<b>14. Overige bedrijfskosten</b>		
Kantoorkosten	7.375	3.317
Autokosten	10.714	8.148
Algemene kosten	73.183	24.320
	91.272	35.785
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Bankrente	553	1.644
<b>16. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		
Vennootschapsbelasting	-	11.979
Mutatie voorziening belastingen	7.042	-27.965
	7.042	-15.986

**Ondertekening directie voor akkoord**

Laren, 26 juni 2015

De heer Drs. G. van Boom

De heer E. Slettenhaar

## **OVERIGE GEGEVENS**

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directie van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V.

Wij hebben opdracht gekregen de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. te Laren te controleren. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met in Nederland aanvaardbare grondslagen. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

## Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met in Nederland aanvaardbare grondslagen.

Hilversum, 26 juni 2015

M&K Hilversum B.V.

w.g. A.J. de Quaasteniet RA

## **2 Statutaire regeling winstbestemming**

Op grond van artikel 33 lid 1 van de statuten staat het verlies ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

## **3 Verwerking van het verlies 2014**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 27.148 over 2014 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.