

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

**Tussentijds verslag per 30 juni 2016**

Geen accountantscontrole toegepast

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	3
2	Algemeen	3

### **JAARREKENING**

1	Balans per 30 juni 2016	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 30 juni 2016	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	15

Geen accountantscontrole toegepast

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

Geachte aandeelhouders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 (1 januari 2016 - 30 juni 2016) met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 390.256 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 52.228, opgesteld.

Op de in dit verslag vermelde cijfers is geen accountantscontrole toegepast.

## **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 met 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.

## **JAARREKENING**

**Balans per 30 juni 2016**

**Winst-en-verliesrekening over 2016**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 30 juni 2016**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016**

Geen accountantscontrole toegepast

**1 BALANS PER 30 JUNI 2016**  
(na verwerking van het verlies)

	30 juni 2016		30 juni 2015	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b> (1)		4.038		8.076
<b>Materiële vaste activa</b> (2)				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		80.741		114.151
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (3)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	14.662		-	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	44.826		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		22.082	
Overige vorderingen	31.924		22.153	
Overlopende activa	9.664		41.679	
		101.076		85.914
<b>Liquide middelen</b> (4)		204.401		233.427
		390.256		441.568

		30 juni 2016		30 juni 2015	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(5)				
Geplaatst kapitaal		143.000		143.000	
Overige reserves		1.216		163.632	
		144.216		306.632	
<b>Voorzieningen</b>	(6)		18.168		20.923
<b>Langlopende schulden</b>	(7)				
Schulden aan kredietinstellingen			16.399		32.990
<b>Kortlopende schulden</b>					
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		32.823		32.823	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-		41.950	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.787		-	
Overlopende passiva		175.863		6.250	
		211.473		81.023	
			390.256		441.568

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016**

		2016		2015	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8)	354.848		300.262	
Kostprijs van de omzet	(9)	184.152		190.000	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			170.696		110.262
			170.696		110.262
<b>Kosten</b>					
Afschrijvingen	(10)	18.724		18.724	
Overige bedrijfskosten	(13)	204.075		63.699	
			222.799		82.423
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-52.103		27.839
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14)		-125		-163
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>			-52.228		27.676
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			-52.228		27.676

Geen accountantscontrole toegepast

### **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.

##### **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 0,00%.

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.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **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.

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.

### **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 vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2016

##### Activa

### VASTE ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	6.057
Afschrijvingen	-2.019
Boekwaarde per 30 juni 2016	4.038
Verkrijgingsprijs	20.190
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-16.152
Boekwaarde per 30 juni 2016	4.038
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Software	20

#### 2. Materiële vaste activa

### VLOTTENDE ACTIVA

#### 3. Vorderingen

	30-6-2016	30-6-2015
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant B&S Fondsbeheer I B.V.	11.740	-
Rekening-courant B&S Fondsbeheer II B.V.	2.111	-
Rekening-courant B&S Fondsbeheer III B.V.	126	-
Rekening-courant B&S Fondsbeheer IV B.V.	685	-
	14.662	-

	30-6-2016	30-6-2015
	€	€
<b>Vorderingen op overige verbonden maatschappijen</b>		
Rekening-courant B&S Vastoged XVIII C.V.	17.242	-
Rekening-courant B&S Vastgoed XIX C.V.	20.278	-
Rekening-courant B&S Vastgoed XX C.V.	7.306	-
	44.826	-
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting		22.082
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant de heer G. van Boom	10.400	10.000
Rekening-courant de heer E. Slettenhaar	10.400	10.000
Rekening-courant B&S Hoog Rendement Fondsen B.V.	3.004	2.153
Geactiveerde rente financial lease	8.120	-
	31.924	22.153
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	-	26.314
Overige overlopende activa	9.664	15.365
	9.664	41.679
<b>4. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	204.401	233.427

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. dient conform artikel 3:53 van de Wet financieel toezicht (Wft), juncto artikel 48 en 89 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**

	30-6-2016	30-6-2015
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 14.300 gewone aandelen nominaal € 10,00	143.000	143.000

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 715.000,00. Het geplaatst kapitaal wijkt niet af van het opgevraagd en gestort kapitaal.

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

	2016	2015
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	53.444	135.956
Resultaatbestemming boekjaar	-52.228	27.676
Stand per 30 juni	1.216	163.632

**6. Voorzieningen**

	30-6-2016	30-6-2015
	€	€
Latente belastingverplichtingen	18.168	20.923

De voorziening 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%.

**7. Langlopende schulden**

**Schulden aan kredietinstellingen**

Financial Lease overeenkomst Alphaera	16.399	32.990
---------------------------------------	--------	--------

	2016	2015
	€	€
<i>Financial Lease overeenkomst Alpera</i>		
Stand per 1 januari	65.634	82.225
Aflossing	-16.412	-16.412
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-32.823	-32.823
Langlopend deel per 30 juni	16.399	32.990

Deze lening ad € 115.048 is verstrekt ter financiering van 2 vervoermiddelen. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,5% vast. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.735. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 17.

	30-6-2016	30-6-2015
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Financial lease	32.823	32.823
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.787	-

#### Zekerheden

##### Pandrecht

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

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016**

	2016	2015
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Beheervergoeding	354.848	300.262
<b>9. Kostprijs van de omzet</b>		
Kostprijs beheervergoeding	184.152	190.000
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de vennootschap waren in 2016 geen (2015: geen) werknemers werkzaam.		
<b>10. Afschrijvingen</b>		
<b>11. Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Software	2.019	2.019
<b>12. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	16.705	16.705
<b>13. Overige bedrijfskosten</b>		
Kantoorkosten	6.315	6.473
Autokosten	5.599	9.136
Algemene kosten	192.161	48.090
	204.075	63.699
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Bankrente	-125	-163