

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


Jaarverslag 2020

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. g

d.d.: 29 JUN 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
1 Opdracht	3
2 Algemeen	3
3 Fiscale positie	4
1 BESTUURSVERSLAG	5
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2020	7
2 Winst-en-verliesrekening over 2020	9
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	17
OVERIGE GEGEVENS	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
2 Statutaire regeling winstbestemming	23

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 
d.d.: 29 JUN 2021

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V.
Veluwezoom 7
1327 AA Almere

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Onder verantwoordelijkheid van de directie is de jaarrekening 2020 van uw vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 485.689 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 29.920, opgemaakt.

Voor de door M&K Hilversum B.V. afgegeven controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 20 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.

2.3 Bestemming van de winst 2020

De winst over 2020 bedraagt € 29.920 tegenover een winst over 2019 van € 10.482.
De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 
d.d.: 29 JUN 2021


3 FISCALE POSITIE

3.1 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020
	€
Resultaat voor belastingen	29.920
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Beperkt aftrekbare kosten	734
Belastbaar bedrag 2020	<u><u>30.654</u></u>

De vennootschap is geen vennootschapsbelasting verschuldigd aangezien het gehele belastbare bedrag verrekend kan worden met de compensabele verliezen.
Na deze verrekening bedragen de compensabele verliezen, welke geheel zien op het boekjaar 2018, nog € 20.312.

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 

d.d.: 29 JUN 2021

BESTUURSVERSLAG

Activiteiten

De kernactiviteiten van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. bestaan uit het beleggen en adviseren in vastgoed. Alsmede het deelnemen in, het oprichten van, het samenwerken met en het directie voeren over andere ondernemingen, evenals het financieren van deze ondernemingen.

Fondsen

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. heeft een vergunning voor het beheren van beleggingsinstellingen als bedoeld in artikel 2:65, eerste lid, sub a van de Wet op het financieel toezicht (Wft). Deze vergunning is van rechtswege overgegaan in een AIMFD-vergunning (Alternative Investment Fund Managers Directive) en voldoet aan de veristen die gelden voor een ABI-beheerder (Alternative Belegging Instelling).

Directie

De directie wordt gevoerd door de heer drs. G. van Boom en de heer E. Slettenhaar.

Beloningsbeleid

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. hanteert een beloningsbeleid waarbij wordt uitgesloten dat zowel werknemers als het management in de verleiding komen om ondeugdelijke werkzaamheden te verrichten. De vennootschap kent geen bonus structuur, maar ook geen andere variabele beloningen waarbij het eigen belang prevaleert boven het belang van de onderneming en haar cliënten.

Intern beheersingssysteem

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. beschikt over een beschrijving van de administratieve organisatie en het interne beheersingssysteem en verklaart dat de administratieve organisatie en het interne beheersingssysteem effectief en overeenkomstig de beschrijving functioneren.

Risico's

De uitbraak van het Coronavirus heeft een grote impact op de gehele wereldeconomie, wat de gevolgen hiervan voor de vennootschap zijn is onbekend. De directie voert frequent overleg met alle betrokken partijen ter waarborging van de veiligheid en continuïteit van de bedrijfsuitvoering. De directie is van mening dat de onderneming in staat is om eventuele tegenslagen, vertragingen en andere gevolgen van het Coronavirus het hoofd te bieden.

Financiële ontwikkeling 2020

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. heeft in 2020 een positief resultaat voor belastingen van € 29.920 gerealiseerd. De omzet bedroeg € 468.363 en is daarmee 17% lager dan het voorgaand jaar. Ultimo jaar bedraagt de liquiditeit-ratio (vlottende activa t.o.v. het kort vreemd vermogen) 4.0 (2019: 1.8).

De solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. vreemd vermogen) bedraagt 159.8 en is dus verbeterd t.o.v. het voorgaand jaar (2019: 71.7).

Almere, 28 juni 2021.
De heer drs. G. van Boom


De heer E. Slettenhaar

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 

d.d.: 29 JUN 2021

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020
Winst-en-verliesrekening over 2020
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2020
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 

d.d.: 29 JUN 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na verwerking van het resultaat boekjaar)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		136.751		177.201
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		4		6
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	-		1.608	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		5.000	
Overige vorderingen	45.056		306.424	
Overlopende activa	13.238		12.856	
		58.294		325.888
Liquide middelen (3)		290.640		140.501
		485.689		643.596

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V.
29 JUN 2021
d.d.:


	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
(4)				
Geplaatst kapitaal	143.000		143.000	
Overige reserves	155.733		125.813	
		298.733		268.813
Langlopende schulden				
(5)				
Schulden aan kredietinstellingen		99.180		113.841
Kortlopende schulden				
(6)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	14.661		14.445	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	23.888		73.331	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	27.033		13.469	
Overige schulden	-		137.389	
Overlopende passiva	22.194		22.308	
		87.776		260.942
		485.689		643.596

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V.

d.d.: 29 JUN 2021

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020	2019
		€	€
Netto-omzet	(7)	468.363	563.915
Kostprijs van de omzet	(8)	50.535	44.494
Bruto-omzetresultaat		417.828	519.421
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)	7.589	-
Brutomarge		425.417	519.421
Kosten			
Personeelskosten	(10)	137.753	136.488
Afschrijvingen	(11)	41.439	51.347
Overige bedrijfskosten	(12)	180.790	285.853
		359.982	473.688
Bedrijfsresultaat		65.435	45.733
Financiële baten en lasten	(13)	-35.515	-35.251
Resultaat voor belastingen		29.920	10.482
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-	-
Resultaat na belastingen		29.920	10.482

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 

d.d.: 29 JUN 2021

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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

De rechtspersoon is ingeschreven in het Handelsregister met nummer 51727188 en statutair gevestigd in Laren (N-H).

De activiteiten van de rechtspersoon zijn het bemiddelen bij- en het beleggen in vastgoed, alsmede onroerend goed activiteiten, het voeren van beheer over en het financieren en besturen van vennootschappen en andere ondernemingen.

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

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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.


Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de vennootschap in deze situatie geheel of gedeeltelijk in staat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

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.

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 

d.d.: 29 JUN 2021

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreft leaseverplichtingen welke bij de eerste verwerking opgenomen worden tegen de reële waarde van het actief. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rente component opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen gearmordiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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 verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Brutomarge

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

Afschrijvingen


De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs.

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.

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Activa

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020			
Aanschaffingswaarde	41.240	215.496	256.736
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.070	-57.465	-79.535
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>19.170</u>	<u>158.031</u>	<u>177.201</u>
Boekwaarde per 31 december 2020			
Aanschaffingswaarde	42.229	215.496	257.725
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-30.466	-90.508	-120.974
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>11.763</u>	<u>124.988</u>	<u>136.751</u>

2. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
B&S Fondsbeheer II B.V.	1	1
B&S Fondsbeheer I B.V.	-	1
B&S Fondsbeheer III B.V.	-	1
B&S Fondsbeheer IV B.V.	1	1
B&S Fondsbeheer V B.V.	1	1
B&S Private Equity B.V.	1	1
	<u>4</u>	<u>6</u>

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>1.608</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Fondsbeheer I B.V.	<u>-</u>	<u>5.000</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant dhr. G. van Boom	18.671	15.712
Rekening-courant dhr. E. Slettenhaar	18.671	15.712
Rekening-courant International Property Services B.V.	3.714	-
Nog te factureren omzet	<u>4.000</u>	<u>275.000</u>
	<u>45.056</u>	<u>306.424</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur en ICT-kosten	<u>13.238</u>	<u>12.856</u>
3. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V., ondernemersdeposito	137.500	137.500
Rabobank	145.896	2.401
ABN AMRO Bank N.V.	<u>7.244</u>	<u>600</u>
	<u>290.640</u>	<u>140.501</u>

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 tijden 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.

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 

d.d.: 29 JUN 2021

Passiva

4. Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 14.300 gewone aandelen nominaal € 10,00	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.		
Maatschappelijk kapitaal		143.000
Aantal geplaatst		14.300
Nominale waarde		10
	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	125.813	115.331
Resultaatbestemming boekjaar	29.920	10.482
Stand per 31 december	155.733	125.813

De directie stelt voor om de winst over 2020 ad € 29.920 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V.

d.d.: 29 JUN 2021

5. Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Financial leaseovereenkomst De Lage Landen	99.180	113.841
	2020	2019
	€	€
Financial leaseovereenkomst De Lage Landen		
Stand per 1 januari	113.841	-
Opgenomen gelden	-	128.286
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-14.661	-14.445
Langlopend deel per 31 december	99.180	113.841

Deze lening ad € 146.042 is verstrekt ter financiering van twee vervoermiddelen. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. De maandelijkse termijnbetaling bedraagt € 1.355 met een slottermijn van € 74.346. Het aantal resterende termijnen bedraagt 33.

Zekerheden

Pandrecht

Tot zekerheid van de opgenomen lening bij De Lage Landen heeft de vennootschap de vervoermiddelen verpand aan De Lage Landen.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financial lease De Lage Landen	14.661	14.445
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	23.888	73.331
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	21.468	9.152
Loonheffing	5.565	4.317
	27.033	13.469

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V.

d.d.:

29 JUN 2021

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige schulden		
Rekening-courant International Property Services B.V.	-	117.169
Linie Investments B.V.	-	10.110
Leinweber Beheer B.V.	-	10.110
	<u>-</u>	<u>137.389</u>

Over de schulden wordt 2,0% rente berekend.

Overlopende passiva

Kosten AFM en DNB	14.682	13.856
Accountantskosten	6.000	4.000
Vakantiegeld	1.512	4.452
	<u>22.194</u>	<u>22.308</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen


Erfpacht

Van Boom & Siettenhaar Fondsmanagement B.V. heeft het afwickelen van de erfpachtkwestie van het vastgoedfonds B&S Vastgoed XVIII C.V. op zich genomen. Het mogelijke financiële effect hiervan bedraagt maximaal € 447.035.

Voorwaardelijke rechten & verrekenbare verliezen

De vennootschap is geen vennootschapsbelasting verschuldigd aangezien het gehele belastbare bedrag verrekend kan worden met de compensabele verliezen.

Na deze verrekening bedragen de compensabele verliezen, welke geheel zien op het boekjaar 2018, nog € 20.312.

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 

d.d.: 29 JUN 2021

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
7. Netto-omzet		
Beheervergoeding	368.363	563.915
Structureringsfee	100.000	-
	468.363	563.915
8. Kostprijs van de omzet		
Inkopen belast met hoog tarief	50.535	44.494
	50.535	44.494
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige baten en lasten	7.589	-
	7.589	-
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	103.032	103.032
Sociale lasten	16.407	17.875
Pensioenlasten	10.522	8.724
Overige personeelskosten	7.792	6.857
	137.753	136.488
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2020 twee personeelsleden werkzaam (2019: 2).		
11. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	41.439	51.347
	41.439	51.347
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	8.396	8.248
Vervoermiddelen	33.043	43.099
	41.439	51.347
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	55.090	62.040
Kantoorkosten	52.178	50.753
Autokosten	16.224	16.685
Verkoopkosten	4.613	10.781
Algemene kosten	52.685	145.594
	180.790	285.853
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor	50.195	48.333
Servicekosten huur	1.716	7.410
Heffingen	165	2.052
Schoonmaakkosten	3.014	4.245
	55.090	62.040

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V.

d.d.:



29 JUN 2021

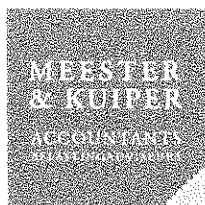
	2020	2019
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	569	981
Automatiseringskosten	8.598	9.286
Kopieerkosten	976	1.414
Kosten ICT	38.632	36.722
Verzendkosten	3.403	2.350
	52.178	50.753
<i>Autokosten</i>		
Verzekering	4.844	4.831
Overige autokosten	11.380	11.854
	16.224	16.685
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	12.407	12.811
Advieskosten	32.000	15.316
Kosten AFM & DNB	6.047	13.282
Kosten vastgoedfondsen	-	97.311
Overige	2.231	6.874
	52.685	145.594
13. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1.898
Rentelasten en soortgelijke kosten	-35.515	-37.149
	-35.515	-35.251
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente baten overige vorderingen	-	1.898
	-	1.898
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente- & kosten	298	-1.122
Rente financier B&S Vastgoed XX C.V.	-34.000	-34.000
Rente lease-auto's	-1.813	-2.027
	-35.515	-37.149

Almere, 28 juni 2021.
De heer drs. G. van Boom

De heer E. Slettenhaar

OVERIGE GEGEVENS

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 
d.d.: 29 JUN 2021 



M&K Hilversum B.V.
V. Gravelandseweg 45 | 1217 BH Hilversum
Postbus 1469 | 1200 BL Hilversum
Telefoon: +31 (0)35 621 22 12
E-mail: info@mk.nl | Internet: www.mk.nl
K.v.k.: 32103475 | BTW Nr.: NL813743114B01

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. te Laren (N-H) gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de winst- en verliesrekening over 2020; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het rapport aan de directie;
- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de beheerder voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en met de Wet op het financieel toezicht. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

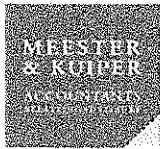
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden.



- Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de beheerder onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hilversum, 29 juni 2021


M&K Hilversum B.V.

Was getekend

A.J. de Quaasteniet RA

2 Statutaire regeling winstbestemming

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

Ter identificatie
M&K Hilversum B.V. 

d.d.: 29 JUN 2021