



Accountants Fiscalisten Juristen

**Wijs & van Oostveen B.V.**  
Amsterdam

Accountantsverklaring inzake minimum eis eigen vermogen

**Global in Reach, Local in Touch**

Buitenveldertselaan 106 - Postbus 75264, 1070 AG Amsterdam, Telefoon (020) 646 40 11, Fax (020) 646 32 51, E-mail [amsterdam@hlb-schippers.nl](mailto:amsterdam@hlb-schippers.nl)

Op onze diensten zijn de algemene voorwaarden van HLB Nederland Accountants & Consultants bv van toepassing, gedeponeerd bij de K.v.K. te Amsterdam onder nummer 33 23 86 06. HLB Schippers is een maatschap welke gevormd wordt door besloten vennootschappen.

HLB Schippers is a member of  International. A world-wide organization of accounting firms and business advisers

[www.hlb-schippers.nl](http://www.hlb-schippers.nl)

**ACCOUNTANTSVERKLARING**

## Opdracht

In het kader van de minimumvermogenseis inzake de door de Autoriteit Financiële Markten afgegeven Wtb-vergunning hebben wij een onderzoek ingesteld naar de minimale omvang en de samenstelling van het eigen vermogen per 30 juni 2006 van Wijs en van Oostveen B.V. te Amsterdam, zoals opgenomen in de bijgaande balans met grondslagen voor waardering. De balans is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de directie van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de vermogensvereisten zoals bedoeld in punt 3.8 van Bijlage A bij het Besluit toezicht beleggingsinstellingen 2005 te verstrekken.

## Werkzaamheden

Onze werkzaamheden zijn verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het eigen vermogen in bijgaande balans ten minste overeenkomt met het volgens artikel 4 lid 1 van het Besluit toezicht beleggingsinstellingen 2005 minimaal vereiste eigen vermogen van € 225.000 en de volgens artikel 4 lid 2 van het Besluit toezicht beleggingsinstellingen 2005 vereiste samenstelling van het eigen vermogen. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen in de balans. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de balans zijn toegepast en van belangrijke schattingen die de directie van de vennootschap daarbij heeft gemaakt. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

## Oordeel

Wij zijn van oordeel dat het eigen vermogen per 30 juni 2006, onder toepassing van het in het maatschappelijk verkeer in Nederland als aanvaardbaar beschouwde waarderingsmethoden, ten minste overeenkomt met het volgens artikel 4 lid 1 van het besluit toezicht beleggingsinstellingen 2005 minimaal vereiste eigen vermogen van € 225.000 en de volgens artikel 4 lid 2 van het Besluit toezicht beleggingsinstellingen 2005 vereiste samenstelling van het eigen vermogen.

Amsterdam, 21 september 2006

R. Dijkstra RA

**Global in Reach, Local in Touch**

Buitenveldertselaan 106 - Postbus 75264, 1070 AG Amsterdam, Telefoon (020) 646 40 11, Fax (020) 646 32 51, E-mail amsterdam@hlb-schippers.nl

Op onze diensten zijn de algemene voorwaarden van HLB Nederland Accountants & Consultants bv van toepassing, gedeponeerd bij de K.v.K. te Amsterdam onder nummer 33 23 86 06. HLB Schippers is een maatschap welke gevormd wordt door besloten vennootschappen.

**BALANS PER 30 JUNI 2006***(voor winstbestemming)*

ACTIVA	30-6-2006		31-12-2005	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Verbouwingen	76.084		97.383	
Kantoorapparatuur	54.863		77.886	
Inventaris en computerapparatuur	378.864		322.102	
Auto's en motoren	<u>14.206</u>		<u>16.100</u>	
		524.017		513.471
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>				
Handelsdebiteuren	951.596		532.038	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>638.376</u>		<u>395.784</u>	
		1.589.972		927.822
<u>Effecten</u>		282.843		15.800
<u>Liquide middelen</u>		6.275.674		6.697.132
		<u>8.672.506</u>		<u>8.154.225</u>

21 SEP 2006

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden,

<b>PASSIVA</b>	<b>30-6-2006</b>		<b>31-12-2005</b>	
	€	€	€	€
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>				
Gepaatst kapitaal	27.907		27.907	
Overige reserves	2.171.368		1.268.827	
Resultaat over het boekjaar	<u>1.351.002</u>		<u>902.541</u>	
		3.550.277		2.199.275
<b><u>VOORZIENING</u></b>				
Overige voorzieningen		326.410		316.676
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>				
Crediteuren	580.601		517.592	
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.114		-	
Schuld aan (ex-)aandeelhouder(-s)	572.984		704.636	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.220.368		2.498.763	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.417.752</u>		<u>1.917.283</u>	
		4.795.819		5.638.274
		<u>8.672.506</u>		<u>8.154.225</u>

**21 SEP 2006**(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden,

**GRONDSLAGEN****Algemeen****ACTIVITEITEN**

De activiteiten van Wijs & van Oostveen B.V. betreffen het beheren van vermogens en het geven van adviezen terzake, het beheren van beleggingsinstellingen, het bemiddelen bij het aangaan van effectentransacties en al hetgeen daarmee in de ruimste zin des woords verband houdt.

**VERGELIJKENDE CIJFERS**

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn per 31 december 2005.

**Grondslagen voor de waardering van activa en passiva****ALGEMEEN**

De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderinggrondslag is vermeld.

**WIJZIGINGEN IN DE GRONDSLAGEN**

De grondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

**MATERIËLE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde. Hierop zijn afschrijvingen toegepast volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur per soort vaste activa. Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

- verbouwingen	20 % per jaar
- kantoorapparatuur	25 % per jaar
- inventaris/ computerapparatuur	33,3 % per jaar
- auto's en motoren	20 % per jaar
- inventaris	20 % per jaar

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

**VORDERINGEN**

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijk oninbare posten.

**EFFECTEN**

De effecten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

**21 SEP 2006**