

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

Publicatierapport inzake de periode 1 januari 2009  
tot en met 30 juni 2009

INHOUDSOPGAVE

Pagina

**RAPPORT**

Balans per 30 juni 2009	2
Winst- en verliesrekening over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2009	3
Kasstroomoverzicht	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de winst- en verliesrekening	9

**OVERIGE GEGEVENS**

10

**BALANS PER 30 JUNI 2009**

(na winstbestemming)

<b>ACTIVA</b>	30-06-2009		31-12-2008	
	€	€	€	€
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	253.938		274.035	
Kantoorapparatuur	93.042		92.016	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	936.073		1.069.285	
		1.283.053		1.435.336
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>				
<u>Vorderingen</u>		959.121		1.171.784
<u>Effecten</u>		7.857		9.670
<u>Liquide middelen</u>		1.845.696		1.805.606
		4.095.727		4.422.396
<b>PASSIVA</b>				
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>				
1 Geplaatst kapitaal	27.907		27.907	
3 Overige reserves	2.618.075		2.469.498	
		2.645.982		2.497.405
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>				
4 Overige voorzieningen		178.522		279.850
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>				
Schuld aan groepsmaatschappijen	37.144		26.133	
Overige schulden en overlopende passiva	1.234.079		1.619.008	
		1.271.223		1.645.141
		4.095.727		4.422.396

**WINST- EN VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 1 JANUARI TOT EN MET 30 JUNI 2009**

		<u>1 januari t/m 30 juni 2009</u>		<u>1 januari t/m 30 juni 2008</u>	
		€	€	€	€
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	5		4.628.413		7.675.639
Lonen en salarissen		1.863.199		2.319.553	
Sociale lasten		261.228		325.222	
Afschrijvingen		193.183		167.598	
Overige bedrijfskosten		<u>2.135.625</u>		<u>3.852.084</u>	
<b>Som der bedrijfskosten</b>			<u>4.453.235</u>		<u>6.664.457</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			175.178		1.011.182
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		-10.278		5.689	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		21.976		53.259	
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-1.155</u>		<u>-</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>			<u>10.543</u>		<u>58.948</u>
<b>Resultaat vóór belastingen</b>			185.721		1.070.130
Belastingen gewoon resultaat			<u>-37.144</u>		<u>-272.883</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>			<u>148.577</u>		<u>797.247</u>

**KASSTROOMOVERZICHT**

	1 januari t/m 30 juni 2009	1 januari t/m 31 december 2008
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	175.178	1.011.182
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	193.183	167.598
Mutatie voorzieningen	<u>-101.328</u>	<u>23.960</u>
	91.855	191.558
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	212.663	1.068.521
Effecten	1.813	37.559
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>-373.918</u>	<u>-1.395.734</u>
	<u>-159.442</u>	<u>-289.654</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	107.591	913.086
Saldo ontvangen en betaalde interest	20.821	53.259
Betaalde belastingen gewoon resultaat	-37.144	-272.883
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	<u>-10.278</u>	<u>5.689</u>
	<u>-26.601</u>	<u>-213.935</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	80.990	699.151
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringsmateriële vaste activa	<u>-40.900</u>	<u>-422.066</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-40.900	-422.066
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie overige reserves over de periode 1 juli tot en met 31 december	-	-129.100
Mutatie overige reserves	<u>-</u>	<u>-2.150.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-</u>	<u>-2.279.100</u>
Toename geldmiddelen	<u>40.090</u>	<u>-2.002.015</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
Stand per 1 januari	1.805.606	3.807.621
Mutatie boekjaar	<u>40.090</u>	<u>-2.002.015</u>
Stand per 30 juni respectievelijk 31 december	<u>1.845.696</u>	<u>1.805.606</u>

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

#### Bedrijfsactiviteiten

Wijs & van Oostveen B.V. is een beleggingsonderneming en is in het kader van haar beleggingsdiensten en -activiteiten in het bezit van een vergunning van de Autoriteit Financiële Markten als bedoeld in artikel 2:96 van de Wet op het financieel toezicht. Wijs & van Oostveen is als beleggingsonderneming geregistreerd bij de Autoriteit Financiële Markten te Amsterdam. Wijs & van Oostveen verleent beleggingsdiensten als vermogensbeheerder, beleggingsadviseur, orderuitvoerder en het overnemen of plaatsen van financiële instrumenten en zij handelt voor eigen rekening. Wijs & van Oostveen verricht tevens financiële analyses, doet onderzoek op beleggingsgebied en brengt beleggingsaanbevelingen uit. Daarnaast treedt Wijs & van Oostveen op als beheerder van beleggingsinstellingen en zij beschikt in dat kader over een vergunning op grond van artikel 2:65 van de Wet op het financieel toezicht. Wijs & van Oostveen is voorts onderdeel van een groep van financiële instellingen.

#### Wijzigingen in de grondslagen

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### Vergelijkende cijfers

In de balans zijn als vergelijkende cijfers de cijfers per 31 december 2008 opgenomen. In de winst- en verliesrekening zijn de cijfers over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2008 als vergelijkende cijfers opgenomen. De mutatie in het eigen vermogen over de periode 1 juli tot en met 31 december 2008 is als totaalbedrag gepresenteerd in het verloopoverzicht van het eigen vermogen.

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

### **Algemeen**

Het rapport is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving en conform de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### 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	20%	per jaar
- kantoorinventaris en computerapparatuur	20%	per jaar
- vervoermiddelen	20%	per jaar

#### 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 beurswaarde.

#### Liquide middelen

Indien niet anders vermeld, staan de liquide middelen ter vrije beschikking van de vennootschap.

#### Voorzieningen

##### Overige voorzieningen

Onder de overige voorzieningen is een voorziening opgenomen inzake trade errors en/of ingediende claims. De ingediende claims worden voor 20% in de voorziening opgenomen, tenzij er overwegingen zijn om een hogere voorziening op te nemen.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

#### Netto-omzet

De in de winst- en verliesrekening begrepen netto-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 nadat deze in rekening zijn gebracht op basis van de hieraan ten grondslag liggende contractuele afspraken.

#### Personeelskosten

De vennootschap heeft een pensioenregeling die wordt gekwalificeerd als een toegezegde bijdrageregeling. De vennootschap betaalt vaste bijdragen aan een verzekeringsmaatschappij en er zijn geen verdere betalingsverplichtingen dan deze vaste bijdragen. Deze bijdragen worden verantwoord onder de pensioenlasten en worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

#### Overige bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn berekend op basis van historische kosten en worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, tenzij anders vermeld.

#### Belastingen gewoon resultaat

De belasting op het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening en op het buitengewoon resultaat is berekend tegen het thans geldende nominale tarief van de Wet op de Vennootschapsbelasting, rekening houdend met fiscale faciliteiten. (Tijdelijke) verschillen in belastingdruk tussen de jaarrekening en de fiscale resultaatberekening worden verwerkt onder de belastingen in de winst- en verliesrekening over het boekjaar.

### **GRONDSLAGEN VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**1 EIGEN VERMOGEN**

	2009	2008
	€	€
<b>2 <u>Geplaatst kapitaal</u></b>		
Het maatschappelijk kapitaal van Wijs & van Oostveen B.V. bedraagt € 113.445,05, verdeeld in 20.000 gewone aandelen. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 27.907,48. Dit betreft 615 gewone aandelen van nominaal f 100 = € 45,38. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid van artikel 2:178c BW om de tegenwaarde in euro te gebruiken tot ten hoogste twee cijfers achter de komma. Dit gebruik van de tegenwaarde in euro heeft geen rechtsgevolg.		
Stand per 1 januari	27.907	27.907
Mutatie	-	-
Stand per 30 juni respectievelijk 31 december	27.907	27.907

**3 Overige reserves**

Stand per 1 januari	2.469.498	3.951.351
Uit winstverdeling	148.577	797.247
	2.618.075	4.748.598
Dividenduitkering	-	-2.150.000
Resultaat periode		
1 juli tot en met 31 december	-	-129.100
Stand per 30 juni respectievelijk 31 december	2.618.075	2.469.498

**4 VOORZIENINGEN**

	Overige
	€
Stand per 1 januari 2009	279.850
Dotatie	132.804
	412.654
Vrijval	-234.132
Stand per 30 juni 2009	178.522

De bovenstaande voorziening is getroffen voor trade errors en/of ingediende claims. Voor deze claims is een voorziening getroffen ad € 178.522. De voorziening is overwegend kortlopend.

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

De verplichtingen per 30 juni 2009, die de vennootschap is aangegaan en die niet blijken uit de balans of de toelichting zijn:

- leaseverplichtingen ter grootte van € 510.000 per jaar;
- huurverplichtingen ter grootte van € 695.000 per jaar;
- bankgarantieplichtingen ter grootte van € 815.000;
- investeringsverplichting ter grootte van € 540.000.

### Overige verplichtingen

De nakoming van de verplichtingen van de Stichting Wijs & van Oostveen Beleggingsgiro worden gegarandeerd door Wijs & van Oostveen B.V. (conform artikel 6:17 sub 1 Nadere regeling gedragstoezicht financiële ondernemingen Wwft).

### Belastingverplichting fiscale eenheid

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting, is zij hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting- en omzetbelastingsschulden van de gehele fiscale eenheid.

**TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**

5 Bruto-omzetresultaat

Procentuele afname van de netto-omzet 39,7 %.

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2009 waren gemiddeld 61 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2008: 79).

Bezoldiging (ex-) bestuurders

Lasten ter zake van bezoldiging en ter zake van pensioenen e.d. van:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Bestuurders en voormalige bestuurders	<u>415.000</u>	<u>398.000</u>

**ONDERTEKENING VAN HET RAPPORT**

Amsterdam, 6 augustus 2009  
Wijs & van Oostveen B.V.

J. Boelee  
Directeur

  
P.J. Schäfer  
Directeur

  
S. Sarphatie  
Directeur

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire regeling inzake de winstbestemming**

Ingevolge artikel 16 van de statuten van de vennootschap staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming van – of storting in – een of meer algemene of bijzondere reservefondsen. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

De directie van  
Wijs & van Oostveen B.V.  
Herengracht 491  
1017 BT AMSTERDAM

### Accountantsverklaring

Wij hebben de in dit rapport op pagina 2 tot en met 9 opgenomen balans per 30 juni 2009 en de winst- en verliesrekening over de periode 1 januari 2009 tot en met 30 juni 2009 met toelichting van Wijs & van Oostveen B.V. te Amsterdam gecontroleerd.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van het rapport die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

### Werkzaamheden

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het rapport op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren 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 het rapport. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in het rapport van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de vennootschap. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de vennootschap heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het rapport.

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

## **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@hnb-schippers.nl](mailto:amsterdam@hnb-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 Beheer B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft het rapport een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Wijs & van Oostveen B.V. per 30 juni 2009 en van het resultaat over de periode 1 januari 2009 tot en met 30 juni 2009 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Amsterdam, 6 augustus 2009

HLB Schippers Beheer B.V.

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](mailto:amsterdam@hlb-schippers.nl)

Op onze diensten zijn de algemene voorwaarden van HLB Nederland Accountants & Consultants bv van toepassing, gedeponeed bij de K.v.K. te Amsterdam onder nummer 33 23 86 06. HLB Schippers Beheer B.V. is een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid.