

Wijs & van Oostveen B.V.
Amsterdam

Publicatierapport inzake de jaarrekening 2006

<u>INHOUDSOPGAVE</u>	<u>PAGINA</u>
<u>JAARVERSLAG</u>	2
<u>JAARREKENING</u>	
Balans per 31 december 2006	3
Winst- en verliesrekening over 2006	4
Kasstroomoverzicht	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de winst- en verliesrekening	11
<u>OVERIGE GEGEVENS</u>	12

JAARVERSLAG

Het directieverslag ligt ter inzage ten kantore van de vennootschap.

BALANS PER 31 DECEMBER 2006

(na winstbestemming)

ACTIVA	31-12-2006		31-12-2005	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Verbouwingen	86.684		97.383	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	425.887		416.088	
		512.571		513.471
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>				
Overige vorderingen	2.247.111		796.030	
Overlopende activa	176.902		131.792	
		2.424.013		927.822
<u>Effecten</u>		20.347		15.800
<u>Liquide middelen</u>		6.241.824		6.697.132
		9.198.755		8.154.225
 PASSIVA				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
	1			
Geplaatst kapitaal	2	27.907	27.907	
Overige reserves	3	2.263.798	2.171.368	
		2.291.705		2.199.275
<u>VOORZIENINGEN</u>	4			
Overige voorzieningen		177.577		316.676
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
Schulden aan groepsmaatschappijen		3.899.953	704.636	
Overige schulden		2.570.924	4.664.269	
Overlopende passiva		258.596	269.369	
		6.729.473		5.638.274
		9.198.755		8.154.225

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2006

		<u>2006</u>		<u>2005</u>	
		€	€	€	€
Netto-omzet	5		16.923.220		12.134.727
Lonen en salarissen		4.020.400		3.504.790	
Sociale lasten		400.890		297.520	
Pensioenlasten		42.651		57.402	
Afschrijvingen materiële vaste activa		252.209		333.006	
Overige bedrijfskosten		<u>5.816.094</u>		<u>6.663.031</u>	
Som der bedrijfskosten			<u>10.532.244</u>		<u>10.855.749</u>
Bedrijfsresultaat			6.390.976		1.278.978
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		-7.565		-	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		170.605		87.661	
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-30.678</u>		<u>-45.036</u>	
Som der financiële baten en lasten			<u>132.362</u>		<u>42.625</u>
Resultaat vóór belastingen			6.523.338		1.321.603
Belastingen			<u>-1.930.908</u>		<u>-419.062</u>
Resultaat na belastingen			<u><u>4.592.430</u></u>		<u><u>902.541</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT

	2006		2005	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		6.390.976		1.278.978
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	252.209		333.006	
Mutatie voorzieningen	<u>-139.099</u>		<u>9.980</u>	
		113.110		342.986
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-1.496.191		631.877	
Effecten	-4.547		-13.900	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>1.091.199</u>		<u>1.816.536</u>	
		<u>-409.539</u>		<u>2.434.513</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.094.547		4.056.477
Ontvangen interest	117.799		42.625	
Betaalde belastingen	-1.930.908		-419.062	
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	<u>-7.565</u>		<u>-</u>	
		<u>-1.820.674</u>		<u>-376.437</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.273.873		3.680.040
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-251.309		-276.581	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	<u>-</u>		<u>8.229</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-251.309		-268.352
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie overige reserves	<u>-4.500.000</u>		<u>-1.000.000</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-4.500.000</u>		<u>-1.000.000</u>
Netto-kasstroom		-477.436		2.411.688
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		<u>22.128</u>		<u>-</u>
Afname geldmiddelen		<u><u>-455.308</u></u>		<u><u>2.411.688</u></u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
Stand per 1 januari		6.697.132		4.285.444
Mutatie boekjaar		<u>-455.308</u>		<u>2.411.688</u>
Stand per 31 december		<u><u>6.241.824</u></u>		<u><u>6.697.132</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Bedrijfsactiviteiten

Wijs & van Oostveen B.V. beschikt over een vergunning op grond van artikel 99 van de Wet op het financieel toezicht voor het aanbieden van diensten als vermogensbeheer, beleggingsadvies, orderuitvoer en het begeleiden van emissies. Daarnaast kan Wijs & van Oostveen B.V. voor eigen rekening in effecten handelen en beschikt het over een vergunning voor het voeren van een beleggingsgiro. Wijs & van Oostveen B.V. treedt tevens op als beheerder van beleggingsinstellingen en beschikt in dat kader over een vergunning op grond van artikel 2:67 van de Wet op het financieel toezicht. Deze beheeractiviteiten bestaan uit het beheren van of het directievoeren over beursgenoteerde/niet-beursgenoteerde beleggingsinstellingen met een (semi) open end of closed end karakter.

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening opgenomen cijfers van het voorafgaande boekjaar zijn, zo nodig, slechts voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening 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.

Wijzigingen in de grondslagen

De grondslagen voor de jaarrekening 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
Kantoorinventaris	20 %	per jaar
Kantoorapparatuur	20 %	per jaar
Computerapparatuur	33 1/3 %	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 verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde.

Liquide middelen

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

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 onder aftrek van aan afnemers toegestane kortingen en exclusief de over de omzet geheven omzetbelasting. De opbrengsten worden verantwoord na verkoop en levering van de diensten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de (im)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.

Voor risico's en verplichtingen, die inherent zijn aan het bedrijfsgebeuren, worden voorzieningen getroffen.

Belastingen

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 wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

TOELICHTING OP DE BALANS

1 EIGEN VERMOGEN

	2006	2005
	€	€
2 <u>Geplaatst kapitaal</u>		
Het maatschappelijk kapitaal van Wijs & van Oostveen B.V. bedraagt € 907.560,43, 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 31 december	27.907	27.907

3 Overige reserves

Stand per 1 januari	2.171.368	2.268.827
Uit winstverdeling	4.592.430	902.541
	6.763.798	3.171.368
Dividend ten laste van overige reserves	-4.500.000	-1.000.000
Stand per 31 december	2.263.798	2.171.368
	31-12-2006	31-12-2005
	€	€

4 VOORZIENINGEN

Voorziening trade errors	177.577	316.676
--------------------------	---------	---------

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

De verplichtingen per ultimo 2006, die de vennootschap is aangegaan en die niet blijken uit de balans of de toelichting zijn:

Leaseverplichting

De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 377.364

Huurverplichting

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 403.051

Bankgaranties

Ten behoeve van derden zijn bankgaranties afgegeven. De totale bankgarantieverplichting bedraagt € 1.217.131.

Belastingverplichting fiscale eenheid

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting is zij hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschulden van de gehele fiscale eenheid.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

5 Netto-omzet

Procentuele toename van de netto-omzet 39,5 %

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2006 waren gemiddeld 65 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2005: 58).

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Amsterdam, 11 juni 2007
Wijs & van Oostveen B.V.

J. Boelee
Directeur

P.J. Schäfer
Directeur

S. Sarphatie
Directeur

Vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d.

12 juni 2007.

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.

Voorstel winstbestemming

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft besloten het resultaat de volgende bestemming te geven.

Met toepassing van artikel 16 van de statuten wordt van het resultaat over het boekjaar 2006 € 4.592.430 aan de reserves toegevoegd. Daarna wordt een dividend van € 3.000.000 uitgekeerd. Er is reeds een interim-dividend van € 1.500.000 uitgekeerd.

Het vorenstaande is reeds verwerkt in de jaarrekening 2006 van de vennootschap.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 maart 2007 heeft er een directiewisseling plaatsgevonden bij Wijs & van Oostveen B.V. Per die datum zijn de navolgende medewerkers / directieleden benoemd tot statutair directeur van Wijs & van Oostveen B.V., zijnde de heer P.J. Schäfer en de heer S. Sarphatie.

Aan: De directie van Wijs & van Oostveen B.V.

ACCOUNTANTSVERKLARING

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport op pagina 3 tot en met 10 opgenomen jaarrekening 2006 van Wijs & van Oostveen B.V. te Amsterdam, bestaande uit de balans per 31 december 2006 en de winst- en verliesrekening over 2006, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide 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.

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. 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 de jaarrekening. 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 de jaarrekening 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 de jaarrekening.

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

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 de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Wijs & van Oostveen B.V. per 31 december 2006 en van het resultaat over 2006 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties.

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e BW melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Amsterdam, 11 juni 2007

HLB Schippers
Accountants Fiscalisten Juristen

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@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.