

Wijs & Van Oostveen B.V.

te Amsterdam

Publicatierapport 2015

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel: 33235337

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2015	Pagina
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	2
Toelichting op de balans per 31 december 2015	4
Overige informatie	8
	10
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	11

Balans per 31 december 2015

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		9.243		20.336
Materiële vaste activa		315.814		451.903
Financiële vaste activa	1	362.273		152.837
		<u>687.330</u>		<u>625.076</u>
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa		960.369		654.790
Effecten		176.801		60.823
Liquide middelen		986.177		1.225.434
		<u>2.123.347</u>		<u>1.941.047</u>
		<u><u>2.810.677</u></u>		<u><u>2.566.123</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	2	29.347	27.907	
Agioreserve		300.000	-	
Wettelijke reserves	3	9.244	20.336	
Overige reserves	4	1.623.474	1.678.933	
		<u>1.962.065</u>	<u>1.727.176</u>	
Vorzieningen		47.533	18.665	
Kortlopende schulden en overlopende passiva		801.079	820.282	
		<u><u>2.810.677</u></u>	<u><u>2.566.123</u></u>	

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Deze voor deponering bij het handelsregister bestemde balans met toelichting is ontleend aan de door het bestuur van de vennootschap opgemaakte jaarrekening over het boekjaar 2015. Aangezien de vennootschap voldoet aan de wettelijke criteria voor de kleine onderneming zijn in dit rapport vereenvoudigingen aangebracht overeenkomstig artikel 2:396 van het Burgerlijk Wetboek.

Toegepaste standaarden

In deze jaarrekening is gebruik gemaakt van de op grond van artikel 2:396 van het Burgerlijk Wetboek toegestane vereenvoudigingen.

Activiteiten

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 B.V. is als beleggingsonderneming geregistreerd bij de Autoriteit Financiële Markten te Amsterdam. Wijs & Van Oostveen B.V. verleent beleggingsdiensten als vermogensbeheerder, beleggingsadviseur, orderuitvoerder en het overnemen of plaatsen van financiële instrumenten. Wijs & Van Oostveen B.V. verricht tevens financiële analyses, doet onderzoek op beleggingsgebied en brengt beleggingsaanbevelingen uit. Daarnaast treedt Wijs & Van Oostveen B.V. 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 B.V. is voorts onderdeel van een groep van financiële instellingen.

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel: 33235337

Wijzigingen in de grondslagen

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

Vergelijkende cijfers

De in het rapport opgenomen vergelijkende cijfers betreffen de cijfers over het gehele boekjaar. Deze cijfers zijn, zo nodig, voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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.

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 afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de bestede kosten.

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

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vorderingen op groepsmaatschappijen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen op participanten

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

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.

Effecten

De effecten zijn gewaardeerd tegen beurswaarde.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap behoudens de toelichting opgenomen in de niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen.

Voorzieningen

Overige voorzieningen:

Onder de overige voorzieningen is een voorziening opgenomen inzake trade errors en/of ingediende claims.

Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening voor claims worden alle reguliere claims integraal beoordeeld. Op basis van deze beoordeling, de individuele omstandigheden van het geval en de status van de claim kan een percentage van de claim worden voorzien. Bij de bepaling van dit percentage, zijnde de uiteindelijke omvang van de voorziening, is aansluiting gezocht bij de kapitaaleisen die worden gesteld aan de vennootschap.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

De in de winst-en-verliesrekening begrepen 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.

Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa

De afschrijving op immateriële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Afschrijvingen materiële vaste activa

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 kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het commercieel resultaat tegen het nominaal tarief en verrekend in de rekening-courant met het hoofd van de fiscale eenheid. Bij het hoofd van de fiscale eenheid wordt rekening gehouden met fiscale regelingen en aftrekbeperkingen.

Pensioenen

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Activa

1 Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa is een vordering op Asset Management Services B.V. opgenomen. Van het totaal bedrag van de vordering heeft € 91.709 een looptijd langer dan 1 jaar.

Passiva

2 Geplaatst kapitaal

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 € 29.347,48. Dit betreft 647 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.

Wijs & Van Oostveen B.V. heeft gedurende 2015 32 aandelen uitgegeven tegen € 301.440, het meerdere boven de nominale waarde is opgenomen in de agioreserve.

3 Wettelijke reserves

Als gevolg van de activering van de ontwikkelingskosten van een website, is een wettelijke reserve ontwikkelingskosten gevormd (art. 2:365 lid 2 BW).

4 Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt € 66.551 negatief.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Verplichtingen

De verplichtingen per 31 december 2015 die de vennootschap is aangegaan en die niet blijken uit de balans of de toelichting zijn:

- leaseverplichtingen ter grootte van € 189.000 per jaar, waarvan € 124.000 betrekking heeft op groepsmaatschappijen;
- huurverplichtingen ter grootte van € 744.000 per jaar, waarvan € 492.000 betrekking heeft op groepsmaatschappijen;
- bankgarantieplichtingen ter grootte van € 125.000;
- verpanding van de tegoeden die Wijs & Van Oostveen B.V. ontvangt van de bank.

Beleggingsgiro

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

Belastingdienst

De vennootschap heeft bezwaar aangetekend tegen een aanslag van de belastingdienst. De belastingdienst heeft het bezwaar van de vennootschap afgewezen. De belastingdienst heeft daarbij aangegeven, net als de directie, van mening te zijn dat sprake is van een pleitbaar standpunt. Mede op advies van haar fiscaal adviseur, heeft de directie vervolgens besloten om de casus voor de rechtbank te brengen. Omdat er zolang deze zaak voor de rechter is geen grondslag is voor belastingheffing, betekent dit dat de vennootschap de in geding zijnde belasting momenteel niet afdraagt. Mocht de vennootschap onverwacht toch in het ongelijk worden gesteld, dan dient zij het momenteel niet betaalbare bedrag alsnog te voldoen. Dat bedrag was per 31 december 2015 € 944.000 (inclusief rente). Omdat de fiscaal adviseur van de vennootschap heeft aangegeven dat naar diens beste inschatting het waarschijnlijk is dat de vennootschap deze rechtszaak zal winnen, is er conform algemeen aanvaardbare verslaggevingsregels geen voorziening in de balans opgenomen. De directie voelt zich in deze zaak gesteund na raadpleging van diverse terzake deskundigen en de door deze ingenomen standpunten.

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.

Directie

De directie bestaat op 31 december 2015 uit:

- S. Sarphatie;
- R. Gribbroek.

Groepshoofd

Wijs & Van Oostveen B.V. behoort tot een groep met aan het hoofd Wijs & Van Oostveen Beheer B.V. te Amsterdam.

Wijs & Van Oostveen B.V. te Amsterdam

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 30 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 32).

Amsterdam, 27 juni 2016
Wijs & Van Oostveen B.V.

w.g.
S. Sarphatie
Algemeen Directeur

w.g.
R. Gribbroek
Commercieel Directeur

Vastgesteld door de Algemene Vergadering d.d.

28 juni 2016

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders van Wijs & Van Oostveen B.V.

Ons oordeel

Wij hebben de bijgesloten, door ons gewaarmerkte, balans met toelichting per 31 december 2015, die is bestemd voor het deponeren bij het handelsregister, van Wijs & Van Oostveen B.V. te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de balans met toelichting in alle van materieel belang zijnde opzichten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2015 van Wijs & Van Oostveen B.V. onder toepassing van het bepaalde in artikel 2:396 lid 8 BW.

De balans met toelichting bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Voor Wijs & Van Oostveen B.V. is de, op basis van artikel 2:394 BW, openbaar te maken financiële informatie beperkt tot de informatie als vermeld in artikel 2:396 lid 8 BW.

De basis voor ons oordeel

De balans met toelichting is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2015 van Wijs & Van Oostveen B.V. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 27 juni 2016. Desbetreffende jaarrekening en deze samenvatting daarvan, bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds onze controleverklaring van 27 juni 2016.

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 samengevatte jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Wijs & Van Oostveen B.V. zoals vereist in 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.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de balans met toelichting

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de balans met toelichting onder toepassing van het bepaalde in artikel 2:396 lid 8 BW.

Bij het opmaken van de balans met toelichting moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de balans met toelichting opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de balans met toelichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de balans met toelichting

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 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 controlestandaard 810, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Amstelveen, 27 juni 2016

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
drs. H.W. Opentij RA