

31-12-2016
€

31-12-2015
€

Informatie over de rapportage

| | |
|---|---|
| Titel van het document | Publicatiestukken 2016 Wijs & Van Oostveen B.V. |
| Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode | 2016-01-01 |
| Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode | 2016-12-31 |
| Startdatum van de voorgaande financiële rapportageperiode | 2015-01-01 |
| Einddatum van de voorgaande financiële rapportageperiode | 2015-12-31 |
| Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N) | Nee |
| Type grondslag | Commercieel |
| Rapporteringsvaluta van het document | EUR |
| Datum van opmaak van de jaarrekening | 2017-05-01 |
| Jaarrekening vastgesteld (J/N) | Ja |
| Datum van vaststelling van de jaarrekening | 2017-06-28 |
| Heraanlevering van het document in verband met onoverkomelijke onjuistheden (J/N) | Nee |

Contactpersoon voor deze rapportage [presentatie]

| | |
|---|-----------------------|
| Soort contactpersoon | Intermediair |
| Voornamen | C. |
| Geslachtsnaam | Buurs |
| Naam van de organisatie vertegenwoordigd door de contactpersoon | BDO Accountants |
| Telefoonnummer | 020-5432100 |
| E-mailadres, volledig | sbr.middenwest@bdo.nl |

Informatie over de rechtspersoon

| | |
|---|--|
| Naam van de rechtspersoon | Wijs & Van Oostveen B.V. |
| Rechtsvorm van de rechtspersoon | Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid |
| Zetel van de rechtspersoon | Amsterdam |
| Registratienummer bij de Kamer van Koophandel | 33235337 |
| Handelsnamen | Wijs & Van Oostveen B.V. |
| Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria | Klein |
| SBI-code | 64301 |

Adres van de rechtspersoon [presentatie]

| | |
|---------------------|-------------|
| Straatnaam NL | Herengracht |
| Huisnummer NL | 491 |
| Postcode NL | 1017BT |
| Vestigingsplaats NL | Amsterdam |

Balans compleet

Balans voor of na resultaatbestemming

Balans voor of na resultaatbestemming Na

Balans

Activa

Vaste activa

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Immateriële vaste activa | - | 9.243 |
| Materiële vaste activa | 193.921 | 315.814 |
| Financiële vaste activa | 316.427 | 362.273 |
| Vaste activa | <u>510.348</u> | <u>687.330</u> |

Vlottende activa

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Vorderingen | 823.012 | 960.369 |
| Effecten (kortlopend) | 123.928 | 111.657 |
| Liquide middelen | <u>1.552.229</u> | <u>1.051.321</u> |
| Vlottende activa | <u>2.499.169</u> | <u>2.123.347</u> |
| Activa | <u>3.009.517</u> | <u>2.810.677</u> |

Passiva

Eigen vermogen

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| Aandelenkapitaal | 29.347 | 29.347 |
| Agio | 300.000 | 300.000 |
| Wettelijke reserves | - | 9.244 |
| Overige reserves | <u>1.661.029</u> | <u>1.623.474</u> |
| Eigen vermogen | <u>1.990.376</u> | <u>1.962.065</u> |
| Voorzieningen | 60.000 | 47.533 |
| Kortlopende schulden | <u>959.141</u> | <u>801.079</u> |
| Passiva | <u>3.009.517</u> | <u>2.810.677</u> |

Algemene toelichting

Beschrijving van belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

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 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.

Algemene toelichting: Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Wijs & Van Oostveen B.V. is 95,05% dochteronderneming van Wijs & Van Oostveen Beheer B.V. te Amsterdam.

Algemene toelichting: Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Algemene grondslagen voor verslaggeving: Stelselwijzigingen

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor uitzonderingen wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Grondslag van immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Ontwikkelkosten worden geactiveerd voor zover deze betrekking hebben op commercieel haalbaar geachte projectkosten en gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs. De geactiveerde kosten worden nabëindiging van de ontwikkelfase in vijf jaar volgens het lineaire systeem afgeschreven. Voor het nog niet afgeschreven deel van de geactiveerde kosten van ontwikkeling is een wettelijke reserve opgenomen.

Grondslag van materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Over kunst wordt niet afgeschreven.

Grondslag van financiële vaste activa

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.

Grondslag van vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslag van effecten (kortlopend)

De effecten zijn gewaardeerd tegen beurswaarde.

Grondslag van liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Grondslag van overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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 financiële verslaggeving

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Grondslag van omzetverantwoording

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.

Grondslag van pensioenlasten

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.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële vaste activa

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

Grondslag van afschrijvingen op 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.

Grondslag van overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

De vennootschapsbelasting is berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten. Tevens wordt hieronder opgenomen de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Toelichting op liquide middelen

Informatieverschaffing over liquide middelen

Onder de depositorekeningen staat een bedrag € 125.000 niet ter vrije beschikking van de onderneming.

Toelichting op aandelenkapitaal

Informatieverschaffing over aandelenkapitaal

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.

Toelichting op wettelijke reserves

Informatieverschaffing over 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).

Toelichting op wettelijke reserves: uitsplitsing

Wettelijke reserves

| | | |
|--|---|-------|
| Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling | - | 9.244 |
| Wettelijke reserves | - | 9.244 |

Toelichting op overige reserves

Informatieverschaffing over overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt € 28.311.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De verplichtingen per 31 december 2016 die de vennootschap is aangegaan en die niet blijken uit de balans of de toelichting zijn:

- leaseverplichtingen ter grootte van € 175.000 per jaar, waarvan € 108.000 betrekking heeft op groepsmaatschappijen;
 - huurverplichtingen ter grootte van € 747.000 per jaar, waarvan € 494.000 betrekking heeft op groepsmaatschappijen;
 - bankgarantieverplichtingen ter grootte van € 125.000;
 - verpanding van de tegoeden die Wijs & Van Oostveen B.V. ontvangt van de bank.-
- Investeringsverplichting voor het afnemen van computerapparatuur ter grootte van € 144.000.

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

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).

Beschrijving van de niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de 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.

Informatieverschaffing over voorwaardelijke individuele schulden van bijzondere betekenis

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. Een uitspraak in eerste aanleg wordt verwacht in 2017. 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 2016 € 1.584.000 (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.

Toelichting op gemiddeld aantal werknemers: uitsplitsing

Gemiddeld aantal werknemers over de periode

| | | |
|---|-------|-------|
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland | 24,00 | 30,00 |
|---|-------|-------|

Toelichting op ondertekening door bestuurders en commissarissen

| | |
|---|---------------------|
| Bestuurder of commissaris | w.g. S. Sarphatie |
| Soort bestuurder of commissaris | Bestuurder (huidig) |
| Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen | Amsterdam |
| Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N) | Ja |

| | |
|---|--------------------------|
| Bestuurder of commissaris | w.g. R. Gribbroek |
| Soort bestuurder of commissaris | Bestuurder (huidig) |
| Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen | Amsterdam |
| Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N) | Ja |