

**IVM Caring Capital B.V.**

**Halfjaarcijfers 2024**

Kenastraat 1, Haarlem  
KvK-nummer 33267840

## Inhoudsopgave

1. Balans per 30 juni 2024.....	3
2. Winst- en verliesrekening 1 januari 2024 - 30 juni 2024.....	4
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	5
4. Toelichting op de balans .....	8
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening.....	9

## 1. Balans per 30 juni 2024

		<u>30-06-2024</u>	<u>30-06-2023</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	5.931	8.673
Financiële vaste activa	2	3.795	3.795
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren		316	0
Belastingen		4.258	0
Overige vorderingen en overlopende activa	3	<u>36.084</u>	<u>32.825</u>
		40.658	32.825
<b>Liquide middelen</b>	4	<u>308.007</u>	<u>343.127</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>358.391</u></u>	<u><u>388.420</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Geplaatsd kapitaal	5	225.000	225.000
Overige reserves		<u>37.838</u>	<u>-4.267</u>
		262.838	220.733
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		7.736	6.939
Belastingen en premies sociale verzekeringen		37.044	35.538
Overige schulden en overlopende passiva	6	<u>50.773</u>	<u>125.210</u>
		95.553	167.687
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>358.391</u></u>	<u><u>388.420</u></u>

## 2. Winst- en verliesrekening 1 januari 2024 - 30 juni 2024

		<b>01-01-2024</b> <b>30-06-2024</b>	<b>01-01-2023</b> <b>30-06-2023</b>
		€	€
<b>Netto-omzet</b>	7	483.158	427.037
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	8	278.141	260.274
Afschrijvingen		1.350	1.392
Overige bedrijfskosten	9	<u>129.463</u>	<u>128.321</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		408.954	389.987
<b>Bedrijfsresultaat</b>		74.204	37.050
Financiële baten en lasten		<u>-933</u>	<u>-172</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>		73.271	36.878
Belastingen		<u>-13.921</u>	<u>-7.007</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>59.350</u></u>	<u><u>29.871</u></u>

### 3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Algemene grondslagen

##### **Algemeen**

De halfjaarcijfers zijn opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, 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. In de balans en winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

##### **Activiteiten**

De activiteiten van IVM Caring Capital B.V., statutair gevestigd te Haarlem, geregistreerd onder Kamer van Koophandelnummer 33267840, bestaan voornamelijk uit het beheren van vermogens en vermogenswaarden van derden, alsmede het geven van adviezen terzake van het beleggen van vermogens.

IVM Caring Capital B.V. is feitelijk gevestigd op Kenastraat 1 te Haarlem.

##### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van IVM Caring Capital B.V. of de moedermaatschappij van IVM Caring Capital B.V. en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

##### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de halfjaarcijfers vormt de leiding van IVM Caring Capital B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de halfjaarcijfers opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende posten van de halfjaarcijfers.

##### **Financiële instrumenten**

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. De vennootschap maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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

### **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**

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

### **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. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over de verslagperiode. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in de verslagperiode waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen welke hun oorsprong vinden in de verslagperiode zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Ter verbetering van het inzicht wijkt de winst- en verliesrekening af van de in het Besluit modellen jaarrekening opgenomen modellen.

### **Opbrengstverantwoording**

#### ***Algemeen***

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### ***Verlenen van diensten***

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties,

gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

**Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan de verslagperiode waarop zij betrekking hebben.

**Personeelskosten**

IVM Caring Capital B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over de verslagperiode verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De vennootschap heeft aan haar werknemers pensioen toegezegd. De pensioentoezegging is ondergebracht bij een verzekeringsmaatschappij en kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling. De vennootschap verantwoordt derhalve een last in de winst- en verliesrekening die overeenkomt met de verschuldigde premies.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**Financiële baten en lasten*****Rentebaten en rentelasten***

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen alsmede bankkosten.

**Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening gehouden wordt met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de verslagperiode en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

## 4. Toelichting op de balans

### 1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	7.281
Investeringen	0
Afschrijvingen	<u>-1.350</u>
Boekwaarde per 30 juni	<u>5.931</u>

Afschrijvingspercentage: 20%

### 2. Financiële vaste activa

Onder deze post zijn vorderingen uit hoofde van waarborgsommen opgenomen.

### 3. Overige vorderingen en overlopende activa

Onder deze post zijn de nog te factureren omzet en diverse vooruitbetaalde kosten opgenomen.

### 4. Liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opvraagbaar.

### 5. Eigen Vermogen

#### Geplaatst kapitaal

	<u>30-06-2024</u>	<u>30-06-2023</u>
	€	€
Geplaatst en volgestort zijn 22.500.000 gewone aandelen à nominaal € 0,01	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>

Van de gewone aandelen worden 638.100 stuks aangehouden door de vennootschap.

#### Overige reserves

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Stand per 1 januari	53.488	40.862
Resultaatbestemming verslagperiode	59.350	29.871
Dividend	<u>-75.000</u>	<u>-75.000</u>
Stand per 30 juni	<u>37.838</u>	<u>-4.267</u>

### 6. Overige schulden en overlopende passiva

Hieronder zijn de nog te betalen managementvergoedingen en reserveringen voor toezichtskosten opgenomen.

#### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De vennootschap is een huurverplichting aangegaan voor de periode 1 oktober 2021 tot en met 30 september 2022. De jaarlijkse verplichting bedraagt thans € 25.500. Zonder opzegging, uiterlijk zes maanden voor het einde van het termijn, wordt de overeenkomst daarna steeds verlengd met een periode van 1 jaar.



## 5. Toelichting op de winst- en verliesrekening

### 7. Netto omzet

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Beheervergoedingen	<u>483.158</u>	<u>427.037</u>

### 8. Personeelskosten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Lonen en salarissen	74.796	69.529
Managementvergoeding	182.454	170.928
Sociale lasten	17.165	16.747
Pensioenlasten	<u>3.726</u>	<u>3.070</u>
	<u>278.141</u>	<u>260.274</u>

Gedurende de verslagperiode waren twee werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 2).

### 9. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten bestaan met name uit huisvestingskosten, exploitatiekosten, kantoorkosten, verkoopkosten en algemene bedrijfskosten.

Haarlem, 31 juli 2024

JVM Value Management B.V.  
Namens deze, J. Volberda  
Directeur

I. Snoey Kiewit  
Directeur