

IVM PARAPLU FONDS

Liquidatiebalans

30 APRIL 2025

Inhoudsopgave

1.	LIQUIDATIEBALANS 30 APRIL 2025	3
2.	TOELICHTING BIJ DE LIQUIDATIEBALANS	4

1. LIQUIDATIEBALANS 30 APRIL 2025

	<u>30/04/25</u>	
ACTIVA		
BELEGGINGEN		
Aandelen	-	
Obligaties	-	
		-
OVERIGE ACTIVA		
Liquide middelen	-	
		-
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Nog te betalen bedragen	-	
		-
Saldo vlottende Activa –/– kortlopende schulden		-
ACTIVA –/– SCHULDEN		
		-
NETTO ACTIVA		
Geplaatst participatiekapitaal	-	
Algemene reserve	-	
Onverdeeld resultaat boekjaar	-	
TOTAAL PASSIVA		
		-

2. TOELICHTING BIJ DE LIQUIDATIEBALANS

Algemeen

IVM Paraplu Fonds is een fonds voor gemene rekening met een open-end structuur. Het doel en de feitelijke werkzaamheid van het fonds bestaan uit het beleggen van vermogen als bedoeld in artikel 28 Wet op vennootschapsbelasting 1969.

In deze liquidatiebalans van IVM Paraplu Fonds zijn toelichtingen per Subfonds opgenomen, waarin alle activa, passiva, opbrengsten, kosten van het betreffende Subfonds zijn verantwoord.

IVM Paraplu Fonds inclusief subfonds IVM Quaestor Fonds is per 30 april 2025 in liquidatie getreden. De liquidatiebalans is opgesteld per 30 april 2025 en weerspiegelt de financiële positie van het fonds op basis van liquidatiewaarden, aangezien het continuïteitsbeginsel niet langer van toepassing is.

De liquidatiebalans is (zover van toepassing) opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van BW 2 Titel 9 alsmede de bepalingen van de Wet op het financieel toezicht (wtf) en de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ615).

Grondslagen voor waardering bij liquidatie

De posten in de balans zijn gewaardeerd tegen hun geschatte liquidatiewaarden, zijnde de verwachte opbrengst bij verkoop onder normale marktomstandigheden, verminderd met eventuele verkoop- of afwikkelingskosten.

Activa

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Passiva

Resultaat uit liquidatie

Het resultaat uit liquidatie bedraagt nihil, aangezien de opbrengsten uit de liquidatie van activa gelijk waren aan de afwikkeling van de verplichtingen, waardoor er geen winst of verlies

is ontstaan.

Amsterdam, 26 juni 2025

Beheerder

D.T.G.J. Kaandorp, bestuurder Trustus Capital Management B.V.



6220/26 juni 2025

Behandeld door: A.S. Middelink

Aan: de beheerder van IVM Paraplufonds
Kenastraat 1
2011 MV HAARLEM

▲ Koeleman Hilversum

Vreelandseweg 7
1216 CG Hilversum
T. +31 (0)35 62 44 341

▲ Koeleman Voorschoten

Koningin Wilhelminalaan 8
2252 GN Voorschoten
T. +31 (0)71 56 17 950

▲ AFM vergunning nr: 13000598

BTW nr: NL8127.49.959.B.01
KvK nr: 28099585

▲ ING bank: 67.56.65.531

IBAN: NL71 INGB 0675 6655 31
BIC: INGBNL2A

▲ accountantskoeleman.nl

welkom@accountantskoeleman.nl

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de participanten en de beheerder van IVM Paraplu Fonds

Onze conclusie

Wij hebben de bijgevoegde, door ons gewaarmerkte, liquidatiebalans per 30 april 2025 IVM Paraplu Fonds te Haarlem beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op grond waarvan wij zouden moeten veronderstellen dat liquidatiebalans van IVM Paraplu Fonds niet, in alle van materieel belang zijnde aspecten, is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de vereisten gesteld bij of krachtens de Wet op financieel toezicht.

De liquidatiebalans bestaat uit:

- de liquidatiebalans per 30 april 2025. De netto activa bedragen € 0; en
- de toelichting bij de liquidatiebalans.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2410 'Het beoordelen van tussentijdse financiële informatie door de accountant van de entiteit'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de liquidatiebalans'.

Wij zijn onafhankelijk van IVM Paraplu Fonds zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

6220

Beoordelingsverklaring bij de liquidatiebalans, 30 april 2024 van IVM Paraplu Fonds gedateerd op 26 juni 2025.
De netto activa bedragen EUR 0,-

Pagina 1 van 3



Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van de beheerder voor de liquidatiebalans

Het beheerder is verantwoordelijk voor het opstellen van de liquidatiebalans in overeenstemming met de met Titel 9 Boek 2 BW en de vereisten gesteld bij of krachtens de Wet op financieel toezicht. In dit kader is de beheerder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de beheerder noodzakelijk acht om het opstellen van de liquidatiebalans mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de liquidatiebalans

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2410.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de liquidatiebalans te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van IVM Paraplu Fonds en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij de beheerder en andere functionarissen van IVM Paraplu Fonds;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de liquidatiebalans;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de liquidatiebalans overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van IVM Paraplu Fonds;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door de beheerder gemaakte schattingen redelijk lijken;



- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de liquidatiebalans en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de liquidatiebalans, inclusief de gerelateerde toelichtingen, de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Hilversum, 26 juni 2025

Koeleman accountants & belastingadviseurs B.V.

L.J. Feitsma RA