

**IVM CARING CAPITAL B.V.
TE HAARLEM**

Rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

1	Resultaat	2
2	Financiële positie	4
3	Fiscale positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	18

Overige gegevens

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22
---	---	----

JAARVERSLAG

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
van IVM Caring Capital B.V., te Haarlem**

1 RESULTAAT

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 139.731 tegenover € 87.775 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	806.848	100,0	660.527	100,0	146.321
Kosten					
Personeelskosten	405.670	50,3	370.564	56,1	35.106
Afschrijvingen	1.220	0,2	667	0,1	553
Overige bedrijfskosten	235.348	29,1	184.037	27,8	51.311
	642.238	79,6	555.268	84,0	86.970
Bedrijfsresultaat	164.610	20,4	105.259	16,0	59.351
Financiële baten en lasten	-682	-0,1	-573	-0,1	-109
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	163.928	20,3	104.686	15,9	59.242
Belastingen	-24.197	-3,0	-16.911	-2,6	-7.286
Resultaat na belastingen	139.731	17,3	87.775	13,3	51.956

1.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2021	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	146.321	
Afname sociale lasten	353	
Afname pensioenlasten	547	
Afname overige personeelskosten	2.326	
Afname huisvestingskosten	1.174	
		150.721
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	36.006	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	553	
Toename exploitatiekosten	2.055	
Toename kantoorkosten	8.471	
Toename verkoopkosten	38.306	
Toename algemene kosten	5.979	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	29	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	80	
Toename belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	7.286	
		98.765
Toename resultaat na belastingen		51.956

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
van IVM Caring Capital B.V., te Haarlem**

2 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2021		31-12-2020		Vershil
	€	%	€	%	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	11.647	3,4	1.808	0,7	9.839
Financiële vaste activa	3.795	1,1	11.045	4,2	-7.250
	<u>15.442</u>	<u>4,5</u>	<u>12.853</u>	<u>4,9</u>	<u>2.589</u>
Viottende activa					
Vorderingen	24.100	7,1	24.044	9,2	56
Liquide middelen	302.500	88,4	223.706	85,9	78.794
	<u>326.600</u>	<u>95,5</u>	<u>247.750</u>	<u>95,1</u>	<u>78.850</u>
	<u>342.042</u>	<u>100,0</u>	<u>260.603</u>	<u>100,0</u>	<u>81.439</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Geplaatst kapitaal	225.000	65,8	225.450	86,5	-450
Overige reserves	28.533	8,3	-37.927	-14,5	66.460
	<u>253.533</u>	<u>74,1</u>	<u>187.523</u>	<u>72,0</u>	<u>66.010</u>
Kortlopende schulden	<u>88.509</u>	<u>25,9</u>	<u>73.080</u>	<u>28,0</u>	<u>15.429</u>
	<u>342.042</u>	<u>100,0</u>	<u>260.603</u>	<u>100,0</u>	<u>81.439</u>

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
van IVM Caring Capital B.V., te Haarlem**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		253.533		187.523
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	11.647		1.808	
Financiële vaste activa	<u>3.795</u>		<u>11.045</u>	
		15.442		12.853
Werkkapitaal		<u>238.091</u>		<u>174.670</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	24.100		24.044	
Liquide middelen	<u>302.500</u>		<u>223.706</u>	
		326.600		247.750
Af: kortlopende schulden		88.509		73.080
Werkkapitaal		<u>238.091</u>		<u>174.670</u>

3 FISCAL POSITIE

3.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen		163.928
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Beperkt aftrekbare kosten	483	
Investeringsaftrek	-3.097	
		-2.614
Belastbaar bedrag 2021		161.314

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021
	€
15,0% over € 161.310	24.197

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 18.002. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2021	
	€	€
Stand per 1 januari	-3.037	
Vennootschapsbelasting 2021	24.197	
		21.160
Vennootschapsbelasting vorig boekjaar	3.037	
Op voorlopige aanslag is betaald	-6.195	
		-3.158
Stand per 31 december		18.002

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

[illegible]

Rapport inzake de jaarrekening 2021 van IVM Caring Capital B.V., te Haarlem

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(5)	
Geplaatst kapitaal	225.000	225.450
Overige reserves	28.533	-37.927
	253.533	187.523
Kortlopende schulden	(6)	
Schulden aan kredietinstellingen	-	36
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.567	20.325
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	18.000	9.590
Belastingen en premies sociale verzekeringen	47.497	23.528
Overige schulden en overlopende passiva	20.445	19.601
	88.509	73.080
	342.042	260.603

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	(7)	806.848	660.527
Kosten			
Personeelskosten	(8)	405.670	370.564
Afschrijvingen materiële vaste activa	(9)	1.220	667
Overige bedrijfskosten	(10)	235.348	184.037
		<u>642.238</u>	<u>555.268</u>
Bedrijfsresultaat		<u>164.610</u>	<u>105.259</u>
Financiële baten en lasten	(11)	-682	-573
Resultaat voor belastingen		<u>163.928</u>	<u>104.686</u>
Belastingen	(12)	-24.197	-16.911
Resultaat na belastingen		<u><u>139.731</u></u>	<u><u>87.775</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Bij notariële akte d.d. 12 juli 1994 is opgericht de vennootschap IVM Caring Capital B.V. Op 17 juli 2019 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij het kapitaal is gewijzigd. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 225.900 waarvan € 225.450 is geplaatst in 22.500.000 aandelen van elk € 0,01 nominaal en 45.000 preferente aandelen van elk € 0,01 nominaal. In 2021 heeft de intrekking van de laatste 450 preferente aandelen plaatsgevonden. Dit vervallen kapitaal is toegevoegd aan de overige reserves.

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heer I. Snoey Kiewit en namens JVM Value Management B.V. de heer J. Volberda.

De activiteiten van IVM Caring Capital B.V. bestaan voornamelijk uit: het beheren van vermogens en vermogenswaarden van derden, alsmede het geven van adviezen terzake van het beleggen van vermogens.

Vestigingsadres

IVM Caring Capital B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 33267840) is feitelijk gevestigd op Kenastraat 1 te Haarlem, statutair gevestigd te Haarlem.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van IVM Caring Capital B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening 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 betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overstemming 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 van 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, de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande jaar zijn, waar noodzakelijk, voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

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 eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven op het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Vorderingen op deelnemingen

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.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in de komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige 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.

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.

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 verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar 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

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. 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 algemeen

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

Pensioenen

De besloten vennootschap heeft voor haar werknemers pensioen toegezegd. De pensioentoezegging is ondergebracht bij een verzekeringsmaatschappij en kwalificeert als een toegezegde bijdrage regeling. 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.

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 jaarrekening 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 PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	76.257
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-74.449
	<u>1.808</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	11.059
Afschrijvingen	-1.220
	<u>9.839</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	87.316
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-75.669
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>11.647</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom frankeermachine	795	795
Waarborgsom huur	3.000	1.240
Lening ISO Intermediare Sales en Ondersteuning B.V.	-	9.010
	<u>3.795</u>	<u>11.045</u>

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
van IVM Caring Capital B.V., te Haarlem**

	2021	2020
	€	€
<i>Lening ISO Intermediare Sales en Ondersteuning B.V.</i>		
Stand per 1 januari	9.010	18.460
Aflossing	-9.010	-9.450
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>9.010</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>3.037</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>24.100</u>	<u>21.007</u>
--------------------	---------------	---------------

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank	135	-
Rabobank	299.522	220.873
Binck Bank	1.724	86
Insinger Gilissen	1.119	2.747
	<u>302.500</u>	<u>223.706</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 22.500.000 gewone aandelen nominaal € 0,01	225.000	225.000
- preferente aandelen nominaal € 0,01	-	450
	<u>225.000</u>	<u>225.450</u>

Op 17 juli 2019 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij het gewone aandelenkapitaal is gewijzigd van 50.000 aandelen nominaal € 4,50 in 22.500.000 aandelen nominaal € 0,01. Tevens zijn de preferente aandelen gewijzigd van 45.000 preferente aandelen nominaal € 4,50 in 4.500.000 preferente aandelen nominaal € 0,01. Vervolgens heeft, per dezelfde akte, intrekking van 4.455.000 preferente aandelen plaatsvonden, om niet. In 2021 heeft de intrekking van de laatste 450 preferente aandelen plaatsgevonden. Dit vervallen kapitaal is toegevoegd aan de overige reserves.

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

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-37.927	-65.702
Resultaatbestemming boekjaar	<u>139.731</u>	<u>87.775</u>
	101.804	22.073
Betaalbaar gesteld dividend	-73.721	-60.000
Waarde ingetrokken preferente aandelen	450	-
Stand per 31 december	<u>28.533</u>	<u>-37.927</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO Bank	-	36
	<u>-</u>	<u>36</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>2.567</u>	<u>20.325</u>

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
van IVM Caring Capital B.V., te Haarlem**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Caring Capital Group B.V.	8.500	590
Rekening-courant Phida B.V.	9.500	9.000
	<u>18.000</u>	<u>9.590</u>
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	18.002	-
Omzetbelasting	29.495	23.528
	<u>47.497</u>	<u>23.528</u>
 Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>20.445</u>	<u>19.601</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is een huurverplichting aangegaan voor de periode 1 oktober 2021 tot en met 30 september 2022. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 22.200. 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 OVER 2021

	2021	2020
	€	€
7. Netto-omzet		
Beheervergoeding/ bestandsvergoeding	806.848	660.527
8. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	373.744	337.738
Sociale lasten	28.020	28.373
Pensioenlasten	3.906	4.453
	405.670	370.564
Lonen en salarissen		
Brutoloon	119.344	114.658
Managementkosten	254.400	223.080
	373.744	337.738
Sociale lasten		
Premie ziekengeldverzekering	4.103	3.492
Bijdrage werknemersverzekeringen	23.917	24.881
	28.020	28.373
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	3.906	4.453
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 2).		
9. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.220	667
10. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	25.505	27.831
Huisvestingskosten	17.791	18.965
Exploitatiekosten	17.993	15.938
Kantoorkosten	76.833	68.362
Verkoopkosten	72.395	34.089
Algemene kosten	24.831	18.852
	235.348	184.037

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
van IVM Caring Capital B.V., te Haarlem**

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	1.372	4.881
Kantinekosten	303	143
Overige personeelskosten fee partners	19.617	17.504
Opleidingen, studies, cursussen, congres	341	214
Kosten Arbodienst	262	254
Overige personeelskosten	3.610	4.835
	<u>25.505</u>	<u>27.831</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	16.725	18.744
Onroerendezaakbelasting	900	-
Schoonmaakkosten	-	221
Overige huisvestingskosten	166	-
	<u>17.791</u>	<u>18.965</u>
Exploitatiekosten		
Toeziethouderskosten AFM/ DNB	17.993	15.938
	<u>17.993</u>	<u>15.938</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	6.604	4.119
Automatiseringskosten	9.720	8.603
Contributies en abonnementen	53.261	48.046
Verzekering	5.365	5.374
Porti	1.179	1.804
Telefoonkosten	704	416
	<u>76.833</u>	<u>68.362</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	62.241	29.127
Representatiekosten	7.504	4.702
Overige verkoopkosten	2.650	260
	<u>72.395</u>	<u>34.089</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	14.957	11.201
Advieskosten	2.445	2.694
Juridische kosten	216	-
Overige algemene kosten	7.213	4.957
	<u>24.831</u>	<u>18.852</u>

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
van IVM Caring Capital B.V., te Haarlem**

	2021	2020
	€	€
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	30
Rentelasten en soortgelijke kosten	-683	-603
	<u>-682</u>	<u>-573</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten Belastingdienst	1	-
Rente en kosten bank	-	30
	<u>1</u>	<u>30</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten kosten bank	-683	-603
	<u>-683</u>	<u>-603</u>
12. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-24.197	-7.341
Mutatie actieve belastinglatentie	-	-9.570
	<u>-24.197</u>	<u>-16.911</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening van de jaarrekening.

De jaarrekening is opgesteld onder onze verantwoordelijkheid.

Haarlem, 24 maart 2022

JVM Value Management B.V., namens deze,
J. Volberda

I. Snoey Kiewit

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders en de directie van IVM Caring Capital B.V.

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van IVM Caring Capital B.V. te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van IVM Caring Capital B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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 jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van IVM Caring Capital B.V. zoals vereist in de in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta) en 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.

boon registeraccountants bv

Christiaan Geurtsweg 1
Postbus 175
7300 AD Apeldoorn

055 – 5 498 500
www.boon.nl
boon@boon.nl

IBAN NL44 INGB 0653 3437 95
BIC INGBNL2A
KvK 08043713

BTW NL0085.04.076.B.01
Beconnummer 11 88 86
AFM-vergunning 13000199

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening 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 jaarrekening 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 jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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 materiële 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 controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening.
Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Apeldoorn, 24 maart 2022

Boon Registeraccountants B.V.

w.g. J. Buter MSc RA