

IVM CARING CAPITAL B.V.

TE HAARLEM

Halfjaarcijfers 2019

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
1	Balans per 30 juni 2019	3
2	Winst- en-verliesrekening tot en met 30 juni 2019	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 30 juni 2019	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	13

1 BALANS PER 30 JUNI 2019
 (na resultaatbestemming)

	30 juni 2019		30 juni 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		1.414		1.870
Financiële vaste activa	(2)			
Overige vorderingen		36.337		61.771
Vlottende activa				
Vorderingen	(3)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.105		8.714
Overige vorderingen en overlopende activa		28.197		37.950
		<u>34.302</u>		<u>46.664</u>
Liquide middelen	(4)	179.227		165.329
		<u>251.280</u>		<u>275.634</u>

	30 juni 2019		30 juni 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(5)			
Geplaatst kapitaal	270.000		270.000	
Overige reserves	<u>-97.057</u>		<u>-67.882</u>	
		172.943		202.118
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.394		1.977	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24.998		34.845	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>51.945</u>		<u>36.694</u>	
		78.337		73.516
		<u>251.280</u>		<u>275.634</u>

2 WINST- EN-VERLIESREKENING TOT EN MET 30 JUNI 2019

		1-1-2019/30-6-2019		1-1-2018/30-6-2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)		331.205		388.464
Kosten					
Lonen en salarissen	(8)	55.170		55.168	
Sociale lasten	(9)	15.716		16.552	
Pensioenlasten	(10)	3.562		7.679	
Managementvergoeding	(11)	151.980		162.536	
Overige personeelskosten	(12)	9.381		15.170	
Afschrijvingen	(13)	300		470	
Overige bedrijfskosten	(14)	93.453		99.047	
			<u>329.562</u>		<u>356.622</u>
Bedrijfsresultaat			<u>1.643</u>		<u>31.842</u>
Financiële baten en lasten	(15)		-242		-226
Resultaat voor belastingen			<u>1.401</u>		<u>31.616</u>
Belastingen	(16)		-356		-6.511
Resultaat na belastingen			<u><u>1.045</u></u>		<u><u>25.105</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

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.

Bestuur

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

Vestigingsadres

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

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan CCG B.V. te Haarlem aan het hoofd staat.

Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 12 juli 1994 is opgericht de vennootschap IVM Caring Capital B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 270.000 waarvan € 270.000 is geplaatst in 50.000 aandelen van elk € 4,50 nominaal en 10.000 preferente aandelen van elk € 4,50 nominaal.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET TUSSENTIJD OVERZICHT

Het tussentijds overzicht is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 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 verkrijgingsprijs- 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.

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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van het tussentijds overzicht 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 het tussentijds overzicht 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 posten.

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 vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede 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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen en overlopende activa

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

Resultaatbepaling

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 half 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.

Netto-omzet

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.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

De besloten vennootschap heeft voor haar medewerkers 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 overeenkomst 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

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden 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 30 JUNI 2019
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 juli 2018	1.636
Investeringen	840
Afschrijvingen	-1.062
Boekwaarde per 30 juni 2019	<u>1.414</u>
Aanschaffingswaarde	74.896
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-73.482
Boekwaarde per 30 juni 2019	<u>1.414</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	<u>30-6-2019</u>	<u>30-6-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom frankeermachine	795	795
Latente belastingvorderingen	12.882	45.975
Lening ISO Intermediare Sales en Ondersteuning B.V.	22.660	15.001
	<u>36.337</u>	<u>61.771</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	<u>30-6-2019</u>	<u>30-6-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	6.105	8.714
	<u>6.105</u>	<u>8.714</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	28.197	37.950
	<u>28.197</u>	<u>37.950</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	17.584	23.175
Huur	-	14.740
Contributies en abonnementen	4.540	-
Overige overlopende activa	6.073	35
	<u>28.197</u>	<u>37.950</u>
	<u>28.197</u>	<u>37.950</u>
4. Liquide middelen		
ABN AMRO	129	71
Rabobank	167.217	151.128
Theodoor Gilissen Bankiers	11.371	14.010
BinckBank	510	120
	<u>179.227</u>	<u>165.329</u>
	<u>179.227</u>	<u>165.329</u>

PASSIVA
5. Eigen vermogen

	30-6-2019	30-6-2018
	€	€
Geplaatsd kapitaal		
Geplaatsd en volgestort zijn 50.000 gewone aandelen nominaal € 4,50	225.000	225.000
10.000 preferente aandelen nominaal € 4,50	45.000	45.000
	<u>270.000</u>	<u>270.000</u>

6. Kortlopende schulden
Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>1.394</u>	<u>1.977</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	21.462	27.157
Loonheffing	4.768	4.901
Pensioenen	-1.232	2.787
	<u>24.998</u>	<u>34.845</u>

Overlopende passiva

Overige overlopende passiva	<u>51.945</u>	<u>36.694</u>
-----------------------------	---------------	---------------

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Netto-omzet		
Beheervergoeding	326.205	388.464
Doorbelaste kosten	5.000	-
	<u>331.205</u>	<u>388.464</u>
Personeelskosten		
8. Lonen en salarissen		
Brutoloon	<u>55.170</u>	<u>55.168</u>
9. Sociale lasten		
Premie ziekengeldverzekering	1.678	2.879
Bijdrage werknemersverzekeringen	14.038	13.673
	<u>15.716</u>	<u>16.552</u>
10. Pensioenlasten		
Pensioenpremies	<u>3.562</u>	<u>7.679</u>
11. Managementvergoeding		
Managementvergoeding directieleden	<u>151.980</u>	<u>162.536</u>
12. Overige personeelskosten		
Inhuur derden	<u>9.381</u>	<u>15.170</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>300</u>	<u>470</u>
14. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	2.431	2.616
Huisvestingskosten	22.410	22.339
Exploitatiekosten	8.000	4.063
Kantoorkosten	38.432	33.081
Verkoopkosten	14.014	21.567
Algemene kosten	8.166	15.381
	<u>93.453</u>	<u>99.047</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
15. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	100
Rentelasten en soortgelijke kosten	-242	-326
	<u>-242</u>	<u>-226</u>
16. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-356</u>	<u>-6.511</u>

Haarlem, 17 juli 2019

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

Sandhoef B.V., namens deze J.C.M. Molenaar

I. Snoey Kiewit