

IVM Caring Capital B.V.
Mauritsstraat 1
2011 VN Haarlem

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Balans per 30 juni 2018	2
2 Winst- en-verliesrekening tot en met 30 juni 2018	4
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4 Toelichting op de balans per 30 juni 2018	9
5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	12

1 BALANS PER 30 JUNI 2018
(na resultaatbestemming)

		30 juni 2018	30 juni 2017
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		1.870	3.622
Financiële vaste activa	(2)		
Overige vorderingen		61.771	74.107
Vlottende activa			
Vorderingen	(3)		
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		-	137
Vennootschapsbelasting		8.714	8.520
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-	11.085
Overige vorderingen en overlopende activa		37.950	36.674
		46.664	56.416
Liquide middelen	(4)	165.329	164.596
		275.634	298.741

	30 juni 2018		30 juni 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(5)			
Geplaatst kapitaal		270.000		270.000
Overige reserves		<u>-67.882</u>		<u>-18.235</u>
		202.118		251.765
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.977		17.107
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		34.845		4.760
Overige schulden en overlopende passiva		<u>36.694</u>		<u>25.109</u>
		73.516		46.976
		<u>275.634</u>		<u>298.741</u>

2 WINST- EN-VERLIESREKENING TOT EN MET 30 JUNI 2018

		1-1-2018/30-6-2018		1-1-2017/30-6-2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)		388.464		424.795
Kosten					
Lonen en salarissen	(8)	55.168		55.168	
Sociale lasten	(9)	16.552		15.391	
Pensioenlasten	(10)	7.679		3.361	
Beheervergoeding	(11)	162.536		166.177	
Overige personeelskosten	(12)	15.170		12.950	
Afschrijvingen	(13)	470		1.279	
Overige bedrijfskosten	(14)	99.047		115.221	
			356.622		369.547
Bedrijfsresultaat			31.842		55.248
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	100		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-326		-57	
Financiële baten en lasten			-226		-57
Resultaat voor belastingen			31.616		55.191
Belastingen	(17)		-6.511		-11.038
Resultaat na belastingen			25.105		44.153

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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-waardeverminderingverlies 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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Over de liquide middelen kan, tenzij anders vermeld, vrij worden beschikt.

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 RESULTAATBEPALING

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 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

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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 juli 2017	3.622
Afschrijvingen	-1.752
Boekwaarde per 30 juni 2018	1.870

Aanschaffingswaarde	74.054
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-72.184
Boekwaarde per 30 juni 2018	1.870

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	30-6-2018	30-6-2017
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom frankeermachine	795	795
Latente belastingvorderingen	45.975	68.337
Lening u/g	-	4.974
Lening ISO Intermediare Sales en Ondersteuning B.V.	15.001	1
	61.771	74.107

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	30-6-2018	30-6-2017
	€	€
<i>Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen</i>		
CCG B.V.	-	137
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting	8.714	8.520
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	-	8.009
Pensioenen	-	3.076
	-	11.085
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Overlopende activa	37.950	36.674
<i>Overlopende activa</i>		
Te factureren omzet	23.175	32.462
Overige overlopende activa	14.775	4.212
	37.950	36.674

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	71	76
Rabobank	151.128	152.645
Theodoor Gilissen Bankiers	14.010	11.628
BinckBank	120	247
	165.329	164.596

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	30-6-2018	30-6-2017
	€	€
<i>Geplaatst kapitaal</i>		
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

Per balansdatum verschuldigd aan crediteuren	<u>1.977</u>	<u>17.107</u>
--	--------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	27.157	-
Loonheffingen	4.901	4.760
Pensioenen	2.787	-
	<u>34.845</u>	<u>4.760</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Overige overlopende passiva	<u>36.694</u>	<u>25.109</u>
-----------------------------	---------------	---------------

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
7. Netto-omzet		
Beheervergoeding/ bestandsvergoeding	388.464	424.795
Personeelskosten		
8. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	55.168	55.168
9. Sociale lasten		
Premie ziekengeldverzekering	2.879	2.692
Bijdrage werknemersverzekeringen	13.673	12.699
	16.552	15.391
10. Pensioenlasten		
Pensioenpremies	7.679	3.361
11. Beheervergoeding		
Managementvergoeding	162.536	166.177
12. Overige personeelskosten		
Inhuur derden	15.170	12.950
13. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	470	1.279
14. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	2.616	3.275
Huisvestingskosten	22.339	21.920
Exploitatiekosten	4.063	8.008
Kantoorkosten	33.081	46.623
Verkoopkosten	21.567	16.127
Algemene kosten	15.381	19.268
	99.047	115.221

Financiële baten en lasten

	2018	2017
	€	€
15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente lening u/g	100	-
16. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	242	57
Rente belastingen	84	-
	326	57
17. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-6.511	-11.038

Haarlem, 18 juli 2018

I. Snoey Kiewit