

IVM Caring Capital B.V.

Halfjaarcijfers 2022

Kenastraat 1, Haarlem
KvK-nummer 33267840

Inhoudsopgave

1. Balans per 30 juni 2022.....	3
2. Winst- en verliesrekening 1 januari 2022 - 30 juni 2022.....	4
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	5
4. Toelichting op de balans	8
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening.....	10

1. Balans per 30 juni 2022

		<u>30-06-2022</u>	<u>30-06-2021</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	10.321	1.460
Financiële vaste activa	2	3.795	4.745
Vlottende activa			
Debiteuren		1.591	0
Vorderingen op participanten	3	6.500	12.500
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>17.511</u>	<u>21.168</u>
		25.602	33.668
Liquide middelen	4	<u>383.812</u>	<u>223.752</u>
Totaal activa		<u>423.530</u>	<u>263.625</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Geplaatst kapitaal	5	225.000	225.450
Overige reserves		<u>88.431</u>	<u>-34.843</u>
		313.431	190.607
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.788	1.722
Belastingen en premies sociale verzekeringen		52.105	32.686
Overige schulden en overlopende passiva		<u>56.206</u>	<u>38.610</u>
		110.099	73.018
Totaal passiva		<u>423.530</u>	<u>263.625</u>

2. Winst- en verliesrekening 1 januari 2022 - 30 juni 2022

		01-01-2022 30-06-2022	01-01-2021 30-06-2021
		€	€
Netto-omzet	6	437.958	385.260
Kosten			
Personeelskosten	7	244.091	198.815
Afschrijvingen		1.326	348
Overige bedrijfskosten	8	<u>121.577</u>	<u>129.228</u>
Som der bedrijfslasten		366.994	328.391
Bedrijfsresultaat		70.964	56.869
Financiële baten en lasten		<u>-496</u>	<u>-263</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		70.468	56.606
Belastingen		<u>-10.570</u>	<u>-8.522</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>59.898</u></u>	<u><u>48.084</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. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 225.900 waarvan € 225.000 is geplaatst in 22.500.000 aandelen van elk € 0,01 nominaal.

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 het tussentijds overzicht te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap 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.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de halfjaarcijfers

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.

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 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.

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een overwegend langlopend karakter.

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

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan wordt hiermee rekening gehouden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan wordt hiermee 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

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 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

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten 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 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

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	11.647
Investerings	0
Afschrijvingen	<u>-1.326</u>
Boekwaarde per 30 juni	<u>10.321</u>

Afschrijvingspercentage: 20%

2. Financiële vaste activa

Onder deze post zijn vorderingen uit hoofde van waarborgsommen opgenomen.

3. Vorderingen op participanten

Over de rekening courant vordering op de aandeelhouder wordt geen rente berekend.

4. Liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opvraagbaar.

5. Eigen Vermogen

Geplaatst kapitaal

	<u>30-06-2022</u>	<u>30-06-2021</u>
	€	€
Gewone aandelen à nominaal € 0,01	225.000	225.000
Preferente aandelen à nominaal € 0,01	<u>0</u>	<u>450</u>
	<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 45.000 preferente aandelen plaatsgevonden. Dit vervallen kapitaal is toegevoegd aan de overige reserves.

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

Overige reserves

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	28.533	-37.927
Resultaatbestemming verslagperiode	59.898	48.084
Uitgekeerd dividend	<u>0</u>	<u>-45.000</u>
Stand per 30 juni	<u>88.431</u>	<u>-34.843</u>

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 € 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

6. Netto omzet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beheervergoedingen	<u>437.958</u>	<u>385.260</u>

7. Personeelskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	63.382	58.917
Managementvergoeding	158.004	117.300
Sociale lasten	18.579	17.208
Pensioenlasten	<u>4.126</u>	<u>5.390</u>
	<u>244.091</u>	<u>209.685</u>

Gedurende de verslagperiode waren twee werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 2).

8. Overige bedrijfskosten

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

Haarlem, 30 augustus 2022

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

I. Snoey Kiewit
Directeur