

IVM Caring Capital B.V.
HAARLEM

FINANCIEEL VERSLAG 2013



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

Resultaat	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	6

JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE

7

JAARREKENING

Balans per 31 december 2013	8
Winst-en-verliesrekening over 2013	9
Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	10
Toelichting op de balans per 31 december 2013	13
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013	20

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling winstbestemming	24
Bestemming van de winst 2013	24
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25



Aan de directie van
IVM Caring Capital B.V.
Mauritsstraat 1
2011 VN Haarlem

Referentie: 27152.05

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit van de door ons verrichte werkzaamheden over het boekjaar 2013 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2013 bedraagt € 243.650 tegenover € 231.221 over 2011/2012. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2013		2012		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	1.071.246	100,0	1.015.762	100,0	55.484
Kostprijs van de omzet	97.653	9,1	87.912	8,7	9.741
Bruto-omzetresultaat	973.593	90,9	927.850	91,4	45.743
Overige bedrijfsopbrengsten	25.975	2,4	15.764	1,6	10.211
Brutomarge	999.568	93,3	943.614	92,9	55.954
Kosten					
Personeelskosten	435.582	40,7	339.249	33,4	96.333
Afschrijvingen	11.255	1,1	22.419	2,2	-11.164
Overige bedrijfskosten	347.381	32,4	224.753	22,1	122.628
	794.218	74,1	586.421	57,7	207.797
Bedrijfsresultaat	205.350	19,2	357.193	35,2	-151.843
Financiële baten en lasten	6.870	0,6	12.252	1,2	-5.382
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	59.930	5,6	-82.420	-8,1	142.350
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-28.500	-2,7	-55.804	-5,5	27.304
Resultaat na belastingen	243.650	22,7	231.221	22,8	12.429

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	296.890	731.221
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	28.863	25.403
Financiële vaste activa	235.727	137.327
	<u>264.590</u>	<u>162.730</u>
Beschikbaar op lange termijn t.b.v. financiering van werkkapitaal	<u>32.300</u>	<u>568.491</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	122.415	68.601
Liquide middelen	146.532	581.128
	<u>268.947</u>	<u>649.729</u>
Af: kortlopende schulden	236.647	81.238
Werkkapitaal	<u>32.300</u>	<u>568.491</u>

Mutatie werkkapitaal

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2013 ten opzichte van 31 december 2012 met € 536.191 is gedaald, te weten van € 568.491 per 31 december 2012 tot € 32.300 per 31 december 2013.

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag 2013

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2013 is als volgt berekend:

	2013	
	€	€
Resultaat voor belastingen		212.220
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	2.638	
Investeringsaftrek	-2.595	
		43
Belastbaar bedrag 2013		212.263

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2013
	€
20,0% over € 200.000	40.000
25,0% over € 12.260	3.065
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2013	43.065

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 24 van dit rapport.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Waalre, 18 juni 2014

Witlox Van den Boomen Accountants N.V.



G.H.J. Vissers

IVM Caring Capital B.V.
HAARLEM



JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een jaarverslag van de directie over 2013.

BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(na winstbestemming)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	26.428		1.168	
Vervoermiddelen	2.435		24.235	
		28.863		25.403
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1		1	
Overige vorderingen	235.726		137.326	
		235.727		137.327
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	18		-	
Vennootschapsbelasting	18.263		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	21.459		1.783	
Overige vorderingen en overlopende activa	82.675		66.818	
		122.415		68.601
Liquide middelen (3)		146.532		581.128
TOTAAL ACTIVA		533.537		812.459

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Geplaatst kapitaal		270.000		225.000	
Agio		108.638		108.638	
Overige reserves		-81.748		397.583	
			296.890		731.221
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.061		8.376	
Schulden aan groepsmaatschappijen		2.173		-	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		132.584		-	
Vennootschapsbelasting		-		15.137	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		9.466		11.819	
Overige schulden en overlopende passiva		86.363		45.906	
			236.647		81.238
TOTAAL PASSIVA			<u>533.537</u>		<u>812.459</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

		2013		2012	
		€	€	€	€
NETTO-OMZET	(6)	1.071.246		1.015.762	
Kostprijs van de omzet	(7)	97.653		87.912	
BRUTO-OMZETRESULTAAT			973.593		927.850
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		973.593		927.850
BRUTOMARGE			25.975		15.764
KOSTEN			999.568		943.614
Lonen en salarissen	(9)	234.054		287.797	
Sociale lasten	(10)	35.264		40.616	
Pensioenlasten	(11)	6.336		10.836	
Managementvergoeding	(12)	121.374		-	
Overige personeelskosten	(13)	38.554		-	
Afschrijvingen	(14)	11.255		22.419	
Overige bedrijfskosten	(15)	347.381		224.753	
			794.218		586.421
BEDRIJFSRESULTAAT			205.350		357.193
Financiële baten en lasten	(16)		6.870		12.252
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN			212.220		369.445
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(17)		59.930		-82.420
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(18)		-28.500		-55.804
RESULTAAT NA BELASTINGEN			243.650		231.221

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Activiteiten

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

Groepsverhoudingen

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

Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

Lijst met kapitaalbelangen

De vennootschap heeft de volgende kapitaalbelangen, die op nettovermogenswaarde zijn gewaardeerd:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
	%
Amsterdamsche Assurantie Associatie B.V. Haarlem	90,00

Fusies en overnames

Op 11 december 2013 heeft er een juridische fusie in de zin van Titel 7 Boek 2 BW plaatsgevonden tussen IVM Caring Capital B.V. als verkrijgende vennootschap en Birch Caring Capital B.V. als verdwijnende vennootschap. IVM Caring Capital B.V. verkrijgt het gehele vermogen van Birch Caring Capital B.V. onder algemene titel. Birch Caring Capital B.V. houdt op te bestaan.

Als gevolg van deze fusie zijn de financiële gegevens van Birch Caring Capital B.V. met ingang van 1 januari 2013 verwerkt in de jaarrekening van IVM Caring Capital B.V.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Pensioenen

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

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 gronden en/of terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

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.

De latente belastingvordering uit hoofde van het compensabel verlies is gewaardeerd tegen de nominale waarde. Hierbij is uitgegaan van het nominale belastingtarief van 20%.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

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

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

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, rekening houdend met eventuele residuwaarde.

Financiële baten en lasten

De opgenomen rentebaten en -lasten hebben betrekking op het boekjaar.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

Activa

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2013</u>			
Aanschaffingswaarde	61.686	24.235	85.921
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-33.270	-21.800	-55.070
	<u>28.416</u>	<u>2.435</u>	<u>30.851</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	9.267	-	9.267
Afschrijvingen	-11.255	-	-11.255
	<u>-1.988</u>	<u>-</u>	<u>-1.988</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2013</u>			
Aanschaffingswaarde	70.953	24.235	95.188
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-44.525	-21.800	-66.325
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>26.428</u>	<u>2.435</u>	<u>28.863</u>

De juridische fusie per 1 januari 2013 is verwerkt in de boekwaarde per 1 januari 2013.

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<u>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</u>		
Amsterdamsche Assurantie Associatie B.V.	<u>1</u>	<u>1</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Waarborgsom frankeermachine	795	795
Latente belastingvorderingen	102.995	-
Lening ISO Intermediaire Sales en Ondersteuning B.V.	65.936	70.531
Participatie the Dutch	66.000	66.000
	<u>235.726</u>	<u>137.326</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Latente belastingvorderingen</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	102.995	-
Stand per 31 december	<u>102.995</u>	<u>-</u>

Per 31 december 2013 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 514.977. Dit betreft een voorfusieverlies van voorheen Birch Caring Capital B.V. uit het verlengd boekjaar 2011/2012.

Lening ISO Intermediaire Sales en Ondersteuning B.V.

Stand per 1 januari	70.531	77.633
Aflossing	-4.595	-7.102
Stand per 31 december	<u>65.936</u>	<u>70.531</u>

Over de vordering wordt 7,0% rente berekend.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>18</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Amsterdamsche Assurantie Associatie B.V.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	14.726
Mutaties	28.500	33.500
	<u>28.500</u>	<u>48.226</u>
Voorziening	-28.500	-48.226
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Over de vordering wordt geen rente berekend en er zijn geen zekerheden verstrekt.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<u>Vennootschapsbelasting</u>		
Vennootschapsbelasting	<u>18.263</u>	<u>-</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	21.459	-
Pensioenen	-	1.783
	<u>21.459</u>	<u>1.783</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>82.675</u>	<u>66.818</u>
--------------------	---------------	---------------

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	36.967	-
Rente	2.000	1.959
Retourprovisie	1.093	32.410
Beheervergoeding	32.800	24.145
Bestandsvergoeding	2.670	1.666
Voorraad drukwerk	4.000	-
Overige overlopende activa	3.145	6.638
	<u>82.675</u>	<u>66.818</u>

IVM Caring Capital B.V.
HAARLEM



3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.
Rabobank
SNS Bank
Theodoor Gilissen Bankiers
BinckBank

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
	224	-
	125.954	566.618
	265	-
	17.022	13.933
	3.067	577
	<u>146.532</u>	<u>581.128</u>

Passiva

4. Eigen vermogen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<u>Geplaatst kapitaal</u>		
50.000 gewone aandelen van nominaal € 4,50	225.000	225.000
10.000 preferente aandelen van nominaal € 4,50	45.000	-
	<u>270.000</u>	<u>225.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1.125.000,00. In het boekjaar zijn 10.000 gewone aandelen omgezet in 10.000 preferente aandelen en zijn 10.000 gewone aandelen uitgegeven. De uitgegeven aandelen zijn in natura volgestort bij de fusie van de vennootschap met Birch Caring Capital B.V.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Agio</u>		
Stand per 1 januari	108.638	108.638
Stand per 31 december	<u>108.638</u>	<u>108.638</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	397.583	196.050
Resultaatbestemming boekjaar	243.650	231.221
Dividend	-725.221	-29.688
Dividend preferente aandelen	-107.644	-
Juridische fusie	109.884	-
Stand per 31 december	<u>-81.748</u>	<u>397.583</u>

In verband met de juridische fusie tussen IVM Caring Capital B.V. (de verkrijgende vennootschap) en Birch Caring Capital B.V. (de verdwijnende vennootschap) is het positieve eigen vermogen van Birch Caring Capital B.V. toegevoegd aan het eigen vermogen van IVM Caring Capital B.V.

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>6.061</u>	<u>8.376</u>
<u>Schulden aan groepsmaatschappijen</u>		
Van Lieshout & Partners N.V.	<u>2.173</u>	<u>-</u>

	2013	2012
	€	€
<u>Van Lieshout & Partners N.V.</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties	2.173	-
Stand per 31 december	2.173	-

Over de schuld wordt geen rente berekend en er zijn geen zekerheden verstrekt.

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<u>Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</u>		
Schuld CCG B.V.	24.940	-
Uit te keren preferent dividend	107.644	-
	132.584	-

	2013	2012
	€	€
<u>Schuld CCG B.V.</u>		
Stand per 1 januari	-24.309	-
Overige mutaties	49.249	-
Stand per 31 december	24.940	-

Over de schuld wordt geen rente berekend en er zijn geen zekerheden verstrekt.

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<u>Vennootschapsbelasting</u>		
Vennootschapsbelasting	-	15.137

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	818
Loonheffing	9.466	11.001
	9.466	11.819

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	86.363	45.906
---------------------	--------	--------

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	7.566	10.597
Accountantskosten	15.000	15.279
Nettoloon	16.500	329
Managementvergoeding	10.170	-
Overlopende doorlooppromissie	24.896	19.500
Overige overlopende passiva	12.231	201
	<u>86.363</u>	<u>45.906</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap huurt een kantoorpand met een jaarhuur van circa € 38.000.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

	2013	2012
	€	€
6. Netto-omzet		
Beheervergoeding / bestandsvergoeding	866.274	507.317
Provisieopbrengsten	204.972	508.445
	<u>1.071.246</u>	<u>1.015.762</u>
7. Kostprijs van de omzet		
Doorloopprovisie derden	<u>97.653</u>	<u>87.912</u>
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>25.975</u>	<u>15.764</u>
Personeelskosten		
9. Lonen en salarissen		
Brutolonen	<u>234.054</u>	<u>287.797</u>
10. Sociale lasten		
Bijdrage werknemersverzekeringen	31.234	34.210
Premie ziekteverzuimverzekering	4.030	6.406
	<u>35.264</u>	<u>40.616</u>
11. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>6.336</u>	<u>10.836</u>
12. Managementvergoeding		
Managementvergoeding	<u>121.374</u>	<u>-</u>
13. Overige personeelskosten		
Inhuur derden	<u>38.554</u>	<u>-</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2013 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaamheden (2012: 5).		
14. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	11.255	18.486
Boekresultaat	-	3.933
	<u>11.255</u>	<u>22.419</u>

	2013	2012
	€	€
15. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	6.672	9.370
Huisvestingskosten	46.321	40.592
Exploitatiekosten	69.224	31.801
Kantoorkosten	58.946	33.834
Autokosten	11.694	15.448
Verkoopkosten	37.088	51.322
Algemene kosten	117.436	42.386
	<u>347.381</u>	<u>224.753</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Reiskostenvergoedingen	2.765	4.073
Kosten Arbodienst	506	428
Kantinekosten	3.242	2.281
Opleidingskosten	159	2.049
Overige personeelskosten	-	539
	<u>6.672</u>	<u>9.370</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur onroerend goed	40.610	36.868
Onderhoud onroerend goed	2.283	3.061
Onroerendezaakbelasting	659	663
Schoonmaakkosten	360	-
Overige huisvestingskosten	2.409	-
	<u>46.321</u>	<u>40.592</u>
<u>Exploitatiekosten</u>		
Koersinformatie Bloomberg	49.136	19.835
AFM / DNB / DSI	20.088	11.966
	<u>69.224</u>	<u>31.801</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	4.784	5.122
Drukwerk	2.481	859
Automatiseringskosten	16.084	4.479
Telefoon	5.045	4.188
Porti	3.918	4.363
Contributies en abonnementen	26.431	14.823
Verzekering	203	-
	<u>58.946</u>	<u>33.834</u>

	2013	2012
	€	€
<u>Autokosten</u>		
Brandstoffen	3.024	2.955
Onderhoud	931	1.128
Verzekering	4.353	3.673
Motorrijtuigenbelasting	1.219	1.028
Boetes	127	48
Parkeergelden	300	798
Overige autokosten	996	5.074
Privégebruik	744	744
	<u>11.694</u>	<u>15.448</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	27.483	47.510
Representatiekosten	9.000	2.339
Reis- en verblijfkosten	605	1.473
	<u>37.088</u>	<u>51.322</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten en administratiekosten	39.494	20.040
Advieskosten	10.000	-
Juridische kosten	15.052	8.497
Fee fusie	40.000	-
Overige algemene kosten	12.890	13.849
	<u>117.436</u>	<u>42.386</u>
16. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.831	13.226
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.961	-974
	<u>6.870</u>	<u>12.252</u>
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rentebaten bankier	5.213	5.120
Rente belastingdienst	-	429
Overige rentebaten	-	2.430
Rente lening ISO Intermediaire Sales en Ondersteuning B.V.	3.618	5.247
	<u>8.831</u>	<u>13.226</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rentelasten en kosten bankier	1.455	974
Rente belastingdienst	143	-
Overige rentelasten	363	-
	<u>1.961</u>	<u>974</u>

	2013	2012
	€	€
17. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	-43.065	-82.420
Mutatie actieve belastinglatentie	102.995	-
	<u>59.930</u>	<u>-82.420</u>
18. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat Amsterdamsche Assurantie Associatie B.V.	-28.500	-48.226
Aandeel resultaat ISO Intermediaire Sales & Ondersteuning B.V.	-	-7.578
	<u>-28.500</u>	<u>-55.804</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Haarlem, 18 juni 2014

Namens het bestuur

I. Snoey Kiewit

Sandhoef B.V.
Namens dezen,

J.C.M. Molenaar

JVM Value Management B.V.
Namens dezen,

J. Volberda

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering. De preferente aandeelhouders hebben conform de statuten recht op een uitkering van 75% van het genormaliseerd resultaat wat toe te rekenen is aan voormalig IVM Vermogensbeheer B.V. Indien de uitkering in strijd is met vigerende regelgeving van de toezichthouder wordt deze beperkt.

Bestemming van de winst 2013

De directie stelt voor om van de winst over 2013 € 107.644 uit te keren aan de preferente aandeelhouders en het restant toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Aan: het bestuur

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van IVM Caring Capital B.V. te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van IVM Caring Capital B.V. per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

IVM Caring Capital B.V.
HAARLEM



Waalre, 18 juni 2014

Witlox Van den Boomen Accountants N.V.

G.H.J. Vissers



Accountants
Belastingadviseurs
Juridisch adviseurs
Corporate Finance adviseurs
HR-adviseurs

Burgemeester Burgerslaan 42
Postbus 402
5240 AK Rosmalen
T +31 (0)73 - 528 77 77
F +31 (0)73 - 528 77 88

Eindhovenseweg 126
Postbus 120
5580 AC Waalre
T +31 (0)40 - 221 58 05
F +31 (0)40 - 221 21 35

Witlox Van den Boomen onderhoudt
een strategische alliantie met
VDB Advocaten Notarissen.

E info@wvdb.nl
I www.wvdb.nl