

**VAN BOOM & SLETTENHAAR FONDSMANAGEMENT B.V.
TE LAREN**

Jaarverslag 2015

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

dd. 17.6.2016

M&K Hilversum B.V.

Accountants & Belastingadviseurs

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

| | | |
|---|-----------------|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Algemeen | 2 |
| 3 | Fiscale positie | 3 |

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2015 | 5 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2015 | 7 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 8 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2015 | 11 |
| 5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015 | 16 |

OVERIGE GEGEVENS

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 19 |
| 2 | Statutaire regeling winstbestemming | 21 |
| 3 | Verwerking van het verlies 2015 | 21 |

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
dd. 17-6-2016 
M&K Hilversum B.V.
Accountants & Belastingadviseurs

ACCOUNTANTSVERSLAG

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
dd. 17.6.2016 
M&K Hilversum B.V.
Accountants & Belastingadviseurs

Aan de directie van
Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V.
Torenlaan 36
1250 AN Laren

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Onder verantwoordelijkheid van de directie is de jaarrekening 2015 van uw vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 506.225 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 82.511, gecontroleerd.

Voor de door M&K Hilversum B.V. afgegeven accountantsverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 19 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Statutaire doelstellingen

Volgens artikel 2 van de statuten is het doel van de vennootschap:

1. het bemiddelen bij- en het beleggen in vastgoed;
2. het voor eigen rekening of rekening van derden verkrijgen, vervreemden, bezwaren, exploiteren, huren en verhuren van registergoederen, leasing daaronder begrepen;
3. het initiëren, ontwikkelen, financieren en (doen) uitvoeren van bouwprojecten;
4. het deelnemen in, zich op andere wijze interesseren bij, het voeren van beheer over en het financieren en besturen van vennootschappen en andere ondernemingen;
5. het zich sterk maken of het zich hoofdelijk of anderszins naast of voor anderen verbinden;

zomede al hetgeen dat men het vorenstaande verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, één en ander in de ruimste zin.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heren drs. G. van Boom en E. Slettenhaar.

2.3 Verwerking van het verlies 2014

Het verlies ad € 27.148 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
dd. 17.6.2016 
M&K Hilversum B.V.
Accountants & Belastingadviseurs

3 FISCALE POSITIE

3.1 Berekening belastbaar bedrag 2015

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2015 is als volgt berekend:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| | 2015 |
| | € |
| Resultaat voor belastingen | -85.266 |
| <i>Waarderingsverschillen:</i> | |
| Commerciële afschrijving auto's | 33.410 |
| <i>Fiscale verschillen:</i> | |
| Fiscale afschrijving | -8.494 |
| Belastbaar bedrag 2015 | -60.350 |

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

3.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2015 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 90.844.
 De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten.

Over de fiscale verliezen is in de jaarrekening geen actieve belastinglatentie verantwoord.

3.2.1 Compensabele verliezen

| | Compensabele aanspraak per 30 december 2015 | Verlies in 2015 | Compensabele aanspraak per 31 december 2015 |
|------|--|--------------------|--|
| | € | € | € |
| 2013 | 21.220 | - | 21.220 |
| 2014 | 9.274 | - | 9.274 |
| 2015 | - | 60.350 | 60.350 |
| | <u>30.494</u> | <u>60.350</u> | <u>90.844</u> |

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015
Winst-en-verliesrekening over 2015
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2015
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
dd. 17.6.2016 
M&K Hilversum B.V.
Accountants & Belastingadviseurs

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na verwerking van het verlies)

| | 31 december 2015 | 31 december 2014 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| Immateriële vaste activa (1) | 6.057 | 10.095 |
| Materiële vaste activa (2) | | |
| Vervoermiddelen | 97.446 | 130.856 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen (3) | | |
| Handelsdebiteuren | 15.512 | - |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 12.662 | 1.572 |
| Vorderingen op overige verbonden maatschappijen | 18.709 | 75.596 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 13.485 | 8.219 |
| Overige vorderingen | 31.924 | 22.153 |
| Overlopende activa | - | 26.314 |
| | 92.292 | 133.854 |
| Liquide middelen (4) | 310.430 | 174.078 |
| | 506.225 | 448.883 |

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
dd. 17.6.2016 y
M&K Hilversum B.V.
Accountants & Belastingadviseurs

| | | 31 december 2015 | | 31 december 2014 | |
|---|-----|------------------|---------|------------------|---------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Eigen vermogen | (5) | | | | |
| Geplaatst kapitaal | | 143.000 | | 143.000 | |
| Overige reserves | | 53.445 | | 135.956 | |
| | | | 196.445 | | 278.956 |
| Voorzieningen | (6) | | 18.168 | | 20.923 |
| Langlopende schulden | (7) | | | | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | | 32.811 | | 49.402 |
| Kortlopende schulden | (8) | | | | |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | 32.823 | | 32.823 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 17.526 | | 50.029 | |
| Schulden aan overige verbonden maatschappijen | | 178.320 | | - | |
| Overlopende passiva | | 30.132 | | 16.750 | |
| | | | 258.801 | | 99.602 |
| | | | 506.225 | | 448.883 |

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
 dd. 17.6.2016 y
 M&K Hilversum B.V.
 Accountants & Belastingadviseurs

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

| | | 2015 | | 2014 | |
|--|------|---------|---------|---------|---------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | (9) | 721.305 | | 416.156 | |
| Kostprijs van de omzet | (10) | 487.815 | | 322.179 | |
| Bruto-omzetresultaat | | | 233.490 | | 93.977 |
| | | | 233.490 | | 93.977 |
| Kosten | | | | | |
| Afschrijvingen | (11) | 37.448 | | 37.448 | |
| Overige bedrijfskosten | (14) | 274.868 | | 91.272 | |
| | | | 312.316 | | 128.720 |
| Bedrijfsresultaat | | | -78.826 | | -34.743 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | (15) | 1.672 | | 553 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (16) | -8.112 | | - | |
| Financiële baten en lasten | | | -6.440 | | 553 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen | | | -85.266 | | -34.190 |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | (17) | | 2.755 | | 7.042 |
| Resultaat na belastingen | | | -82.511 | | -27.148 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Op de rechtspersoon is van toepassing het jaarrekeningregime voor kleine ondernemingen als bedoeld in artikel 396 Boek 2 BW.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Afschrijving

| | |
|----------|----|
| Actief | % |
| Software | 20 |

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.

Afschrijving

| | |
|-----------------|----|
| Actief | % |
| Vervoermiddelen | 20 |

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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Latente belastingverplichtingen

Deze belastingvoorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 25,00%.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

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.

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

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten tot te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van onderzoek en ontwikkeling.

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 belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

Over de fiscale verliezen is in de jaarrekening geen actieve belastinglatentie verantwoord.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

Activa

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

| | Software |
|--|----------|
| | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2013 | 10.095 |
| Afschrijvingen | -4.038 |
| Boekwaarde per 31 december 2015 | 6.057 |
| | |
| Verrijingsprijs | 20.190 |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | -14.133 |
| Boekwaarde per 31 december 2015 | 6.057 |
| | |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | % |
| Software | 20 |

2. Materiële vaste activa

| | Vervoer- middelen |
|--|----------------------|
| | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2013 | 130.856 |
| Afschrijvingen | -33.410 |
| Boekwaarde per 31 december 2015 | 97.446 |
| | |
| Aanschaffingswaarde | 167.050 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -69.604 |
| Boekwaarde per 31 december 2015 | 97.446 |
| | |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | % |
| Vervoermiddelen | 20 |

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Handelsdebiteuren | | |
| Debiteuren | 15.512 | - |
| Vorderingen op overige verbonden maatschappijen | | |
| Rekening-courant B&S Vastgoed XVIII C.V. | - | 71.066 |
| Rekening-courant B&S Vastgoed XIX C.V. | 16.778 | 2.864 |
| Rekening-courant B&S Vastgoed XX C.V. | 1.931 | 1.666 |
| | 18.709 | 75.596 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 13.485 | 8.219 |
| Overige vorderingen | | |
| Rekening-courant dhr. G. van Boom | 10.400 | 10.000 |
| Rekening-courant dhr. E. Slettenhaar | 10.400 | 10.000 |
| Rekening-courant Hoog Rendement Fondsen | 3.004 | 2.153 |
| Geactiveerde rente financial lease | 8.120 | - |
| | 31.924 | 22.153 |
| Over de vorderingen wordt 4% rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld. | | |
| Overlopende activa | | |
| Nog te factureren omzet | - | 26.314 |
| 4. Liquide middelen | | |
| ABN AMRO Bank N.V. | 172.930 | 36.578 |
| ABN AMRO Bank N.V., ondernemersdeposito | 137.500 | 137.500 |
| | 310.430 | 174.078 |

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. dient conform artikel 3:53 van de Wet financieel toezicht (Wft), juncto artikel 48 en 49 van het Besluit prudentiële regels Wft (Bpr) te allen tijde een eigen vermogen te hebben van EUR 125.000 welke direct en zonder beperking beschikbaar dient te zijn. Om aan deze eis vorm te geven wordt een deposito ter grootte van dit bedrag aangehouden.

Passiva

5. Eigen vermogen

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Geplaatst kapitaal | | |
| Geplaatsd en volgestort zijn 14.300 gewone aandelen nominaal € 10,00 | 143.000 | 143.000 |

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 143.000,00. Het geplaatst kapitaal wijkt niet af van het opgevraagd en gestort kapitaal.

De aandelen worden gehouden door de heren drs. G. van Boom en E. Slettenhaar.

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------|---------|---------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 135.956 | 163.104 |
| Resultaatbestemming boekjaar | -82.511 | -27.148 |
| Stand per 31 december | 53.445 | 135.956 |

6. Voorzieningen

Latente belastingverplichtingen

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van de vervoermiddelen. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 25,00%.

| | | |
|-----------------------|--------|--------|
| Stand per 1 januari | 20.923 | 27.965 |
| Onttrekking | -2.755 | -7.042 |
| Stand per 31 december | 18.168 | 20.923 |

7. Langlopende schulden

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan kredietinstellingen | | |
| Financial leaseovereenkomst Alpera | 32.811 | 49.402 |


| | 2015 | 2014 |
|---|---------|---------|
| | € | € |
| <i>Financial leaseovereenkomst Alpera</i> | | |
| Stand per 1 januari | 82.225 | 115.048 |
| Opgenomen gelden | -16.591 | -32.823 |
| Stand per 31 december | 65.634 | 82.225 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -32.823 | -32.823 |
| Langlopend deel per 31 december | 32.811 | 49.402 |

Deze lening ad € 115.048 is verstrekt ter financiering van 2 vervoermiddelen. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,50% vast. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.735. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 23.

Zekerheden

Pandrecht

Tot zekerheid van de opgenomen lening bij Alphere Financial Services heeft de vennootschap de vervoermiddelen verpand aan Alphere Financial Services.

Paraaf voor waarmakingsdoeleinden
dd. 17.6.2016 
M&K Hilversum B.V.
Accountants & Belastingadviseurs

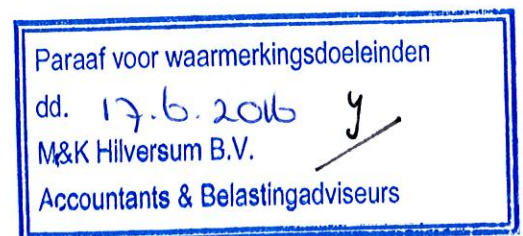
8. Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | |
| Financial lease | <u>32.823</u> | <u>32.823</u> |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | <u>17.526</u> | <u>50.029</u> |
| Schulden aan overige verbonden maatschappijen | | |
| Rekening-courant B&S Vastgoed XVIII C.V. | <u>178.320</u> | <u>-</u> |
| Dit betreft een kortlopende schuld waardoor er geen rente wordt berekend en geen aflossingsschema is afgesproken. | | |
| Overlopende passiva | | |
| Overige overlopende passiva | <u>30.132</u> | <u>16.750</u> |

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
dd. 17.6.2016 
M&K Hilversum B.V.
Accountants & Belastingadviseurs

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

| | 2015 | 2014 |
|--|---------|---------|
| | € | € |
| 9. Netto-omzet | | |
| Beheervergoeding | 385.705 | 416.156 |
| Structureringsfee | 300.000 | - |
| Doorberekende emissiekosten | 35.600 | - |
| | 721.305 | 416.156 |
| 10. Kostprijs van de omzet | | |
| Kostprijs beheervergoeding | 271.815 | 322.179 |
| Managementvergoeding | 216.000 | - |
| | 487.815 | 322.179 |
| Personeelsleden | | |
| Bij de vennootschap waren in 2015 gemiddeld geen personeelsleden werkzaam. | | |
| 11. Afschrijvingen | | |
| Immateriële vaste activa | 4.038 | 4.038 |
| Materiële vaste activa | 33.410 | 33.410 |
| | 37.448 | 37.448 |
| 12. Afschrijvingen immateriële vaste activa | | |
| Software | 4.038 | 4.038 |
| 13. Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Vervoermiddelen | 33.410 | 33.410 |
| 14. Overige bedrijfskosten | | |
| Kantoorkosten | 42.693 | 7.375 |
| Autokosten | 10.541 | 10.714 |
| Algemene kosten | 221.634 | 73.183 |
| | 274.868 | 91.272 |
| Financiële baten en lasten | | |
| 15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Bankrente | 771 | 553 |
| Rente baten overige vorderingen | 901 | - |
| | 1.672 | 553 |
| 16. Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rentekosten financial lease | 8.112 | - |

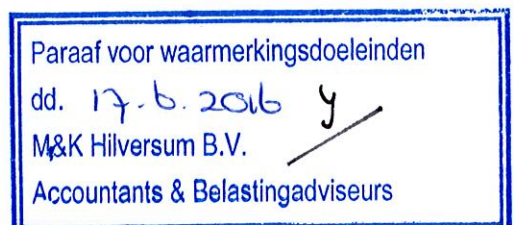


| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|--------------|--------------|
| | € | € |
| 17. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | | |
| Mutatie voorziening belastingen | <u>2.755</u> | <u>7.042</u> |
| Ondertekening directie voor akkoord | | |

Laren, 17 juni 2016

De heer Drs. G. van Boom

De heer E. Slettenhaar



OVERIGE GEGEVENS

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
dd. 17.6.2016 y
M&K Hilversum B.V.
Accountants & Belastingadviseurs

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directie van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V.

Wij hebben opdracht gekregen de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. te Laren te controleren. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met in Nederland aanvaardbare grondslagen. De directie 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 de directie 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

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met in Nederland aanvaardbare grondslagen.

Hilversum, 17 juni 2016

M&K Hilversum B.V.



A.J. de Quaasteniet RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
dd. 17.6.2016 y
M&K Hilversum B.V. / 20
Accountants & Belastingadviseurs

2 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 33 lid 1 van de statuten staat het verlies ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

3 Verwerking van het verlies 2015

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 82.511 over 2015 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.