

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

Jaarverslag 2019

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

M&K Hilversum B.V. 2/7-2020 y
Accountants & Belastingadviseurs
Hilversum

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
1 Opdracht	3
2 Algemeen	3
3 Fiscale positie	4
1 BESTUURSVERSLAG	5
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2019	7
2 Winst-en-verliesrekening over 2019	9
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4 Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	18
OVERIGE GEGEVENS	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
2 Statutaire regeling winstbestemming	24

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

M&K Hilversum B.V.

Accountants & Belastingadviseurs

Hilversum

2/7-2020 y

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V.
Emmastraat 53
1213 AK Hilversum

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Onder verantwoordelijkheid van de directie is de jaarrekening 2019 van uw vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 643.596 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 10.482, opgemaakt.

Voor de door M&K Hilversum B.V. afgegeven controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 21 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 Bestemming van de winst 2019

De winst over 2019 bedraagt € 10.482 tegenover een verlies over 2018 van € 17.232.
De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
M&K Hilversum B.V. 2/7-2020 y
Accountants & Belastingadviseurs
Hilversum

3 FISCALE POSITIE

3.1 Berekening belastbaar bedrag 2019

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

	2019
	€
Resultaat voor belastingen	10.482
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Beperkt aftrekbare kosten	1.121
Belastbaar bedrag 2019	<u>11.603</u>

De vennootschap is geen vennootschapsbelasting verschuldigd aangezien het gehele belastbare bedrag verrekend kan worden met de compensabele verliezen.

Na deze verrekening bedragen de compensabele verliezen, welke geheel zien op het boekjaar 2018, nog € 50.966.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
M&K Hilversum B.V. 2/7-2020 y
Accountants & Belastingadviseurs
Hilversum

BESTUURSVERSLAG

Activiteiten

De kernactiviteiten van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. bestaan uit het beleggen en adviseren in vastgoed. Alsmede het deelnemen in, het oprichten van, het samenwerken met en het directie voeren over andere ondernemingen, evenals het financieren van deze ondernemingen.

Fondsen

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. heeft een vergunning voor het beheren van beleggingsinstellingen als bedoeld in artikel 2:65, eerste lid, sub a van de Wet op het financieel toezicht (Wft). Deze vergunning is van rechtswege overgegaan in een AIMFD-vergunning (Alternative Investment Fund Managers Directive) en voldoet aan de veristen die gelden voor een ABI-beheerder (Alternative Belegging Instelling).

Directie

De directie wordt gevoerd door de heer drs. G. van Boom en de heer E. Slettenhaar.

Beloningsbeleid

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. hanteert een beloningsbeleid waarbij wordt uitgesloten dat zowel werknemers als het management in de verleiding komen om ondeugdelijke werkzaamheden te verrichten. De vennootschap kent geen bonus structuur, maar ook geen andere variabele beloningen waarbij het eigen belang prevaleren boven het belang van de onderneming en haar cliënten.

Intern beheersingssysteem

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. beschikt over een een beschrijving van de administratieve organisatie en het interne beheersingssysteem en verklaart dat de administratieve organisatie en het interne beheersingssysteem effectief en overeenkomstig de beschrijving functioneren.

Risico's

De uitbraak van het Coronavirus heeft een grote impact op de gehele wereldeconomie, wat de gevolgen hiervan voor de vennootschap zijn is onbekend. De directie voert frequent overleg met alle betrokken partijen ter waarborging van de veiligheid en continuïteit van de bedrijfsuitvoering. De directie is van mening dat de onderneming in staat is om eventuele tegenslagen, vertragingen en andere gevolgen van het Coronavirus het hoofd te bieden.

Financiële ontwikkeling 2019

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. heeft in 2019 een positief resultaat voor belastingen van € 10.482 gerealiseerd. De omzet bedroeg € 563.915 en is daarmee 18% hoger dan het voorgaand jaar. Ultimo jaar bedraagt de liquiditeit-ratio (vlottende activa t.o.v. het vreemd vermogen) 1.8 (2018: 2.21). De solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. vreemd vermogen) bedraagt 71.7 en is dus verbeterd t.o.v. het voorgaand jaar (2018: 33.0).

Hilversum, 26 juni 2020.
De heer drs. G. van Boom

De heer E. Slettenhaar

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
M&K Hilversum B.V. 2/7-2020 y
Accountants & Belastingadviseurs
Hilversum

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Winst-en-verliesrekening over 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

M&K Hilversum B.V.

Accountants & Belastingadviseurs

Hilversum

2/7-2020 y

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na verwerking van het resultaat boekjaar)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	19.170		27.418	
Vervoermiddelen	158.031		201.130	
		177.201		228.548
Financiële vaste activa				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	6		-	
Overige vorderingen	-		525.933	
		6		525.933
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	1.608		15.247	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	5.000		11.216	
Overige vorderingen	306.424		81.643	
Overlopende activa	12.856		6.034	
		325.888		114.140
Liquide middelen		140.501		173.661
		643.596		1.042.282

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	143.000		143.000	
Overige reserves	125.813		115.332	
		268.813		258.332
Langlopende schulden				
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	-		525.633	
Schulden aan kredietinstellingen	113.841		128.286	
		113.841		653.919
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	14.445		14.231	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	73.331		49.301	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	13.469		35.999	
Overige schulden	137.389		-	
Overlopende passiva	22.308		30.500	
		260.942		130.031
		643.596		1.042.282

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

M&K Hilversum B.V. 2/7-2020

Accountants & Belastingadviseurs

Hilversum

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet	563.915	476.428
Kostprijs van de omzet	44.494	155.703
Bruto-omzetresultaat	519.421	320.725
Kosten		
Personeelskosten	136.488	135.814
Afschrijvingen	51.347	44.887
Overige bedrijfskosten	285.853	146.342
	473.688	327.043
Bedrijfsresultaat	45.733	-6.318
Financiële baten en lasten	-35.251	-15.482
Resultaat voor belastingen	10.482	-21.800
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	4.568
Resultaat na belastingen	10.482	-17.232

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden M&K Hilversum B.V. <i>2/7-2020 y</i> Accountants & Belastingadviseurs Hilversum

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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

De rechtspersoon is ingeschreven in het Handelsregister met nummer 51727188 en statutair gevestigd in Laren (N-H).

De activiteiten van de rechtspersoon zijn het bemiddelen bij- en het beleggen in vastgoed, alsmede onroerend goed activiteiten, het voeren van beheer over en het financieren en besturen van vennootschappen en andere ondernemingen.

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

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

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

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

De voorziening voor belastingen 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 20,00%.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreft leaseverplichtingen welke bij de eerste verwerking opgenomen worden tegen de reële waarde van het actief. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rente component opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Kortlopende 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 verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Activa

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019			
Aanschaffingswaarde	41.240	215.496	256.736
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.822	-14.366	-28.188
	<u>27.418</u>	<u>201.130</u>	<u>228.548</u>
Boekwaarde per 31 december 2019			
Aanschaffingswaarde	41.240	215.496	256.736
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.070	-57.465	-79.535
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>19.170</u>	<u>158.031</u>	<u>177.201</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
B&S Fondsbeheer I B.V.	1	-
B&S Fondsbeheer III B.V.	1	-
B&S Fondsbeheer III B.V.	1	-
B&S Fondsbeheer IV B.V.	1	-
B&S Fondsbeheer V B.V.	1	-
B&S Private Equity B.V.	1	-
	<u>6</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Lening B&S Woningfonds Den Bosch C.V.	-	525.933
	<u>-</u>	<u>525.933</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>1.608</u>	<u>15.247</u>
------------	--------------	---------------

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

M&K Hilversum B.V. 2/7-2020

Accountants & Belastingadviseurs

Hilversum

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Fondsbeheer I B.V.	5.000	11.216
Overige vorderingen		
Rekening-courant dhr. G. van Boom	15.712	12.739
Rekening-courant dhr. E. Slettenhaar	15.712	12.739
Rekening-courant International Property Services B.V. Nog te factureren omzet	-	56.165
	275.000	-
	306.424	81.643
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur en ICT-kosten	12.856	6.034
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V., ondernemersdeposito	137.500	150.304
Rabobank	2.401	948
ABN AMRO Bank N.V.	600	22.409
	140.501	173.661

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 tijden 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

Eigen vermogen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst 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.

Maatschappelijk kapitaal		143.000
Aantal geplaatst		14.300
Nominale waarde		10
	2019	2018
	€	€

Overige reserves

Stand per 1 januari	115.331	132.564
Resultaatbestemming boekjaar	10.482	-17.232
Stand per 31 december	125.813	115.332

De directie stelt voor om de winst over 2019 ad € 10.482 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Latente belastingverplichtingen

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	-	4.568
Dotatie	-	-4.568
Stand per 31 december	-	-

Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		
Lening o.g. Stichting B&S Fondsbeheer	-	525.633
	-	525.633

Dit betref een lening o.g. met startdatum 16 oktober 2018, voor een maximale periode van 10 jaar met een rentevergoeding van 5,25%. De lening is in 2019 volledig afgelost.

Schulden aan kredietinstellingen

Financial leaseovereenkomst De Lage Landen	113.841	128.286
	2019	2018
	€	€

Financial leaseovereenkomst De Lage Landen

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	128.286	146.042
Aflossing	-	-3.525
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-14.445	-14.231
Langlopend deel per 31 december	113.841	128.286

Deze lening ad € 146.042 is verstrekt ter financiering van twee vervoermiddelen. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. De maandelijkse termijnbetaling bedraagt €1.355 met een slottermijn van € 74.346. Het aantal resterende termijnen bedraagt 45.

Zekerheden

Pandrecht

Tot zekerheid van de opgenomen lening bij De Lage Landen heeft de vennootschap de vervoermiddelen verpand aan De Lage Landen.

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financial lease De Lage Landen	14.445	14.231
	14.445	14.231

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	73.331	49.301
	73.331	49.301

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

M&K Hilversum B.V. 2/7-2020 y
Accountants & Belastingadviseurs
Hilversum

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	9.152	31.566
Loonheffing	4.317	4.433
	13.469	35.999
 Overige schulden		
Rekening-courant International Property Services B.V.	117.169	-
Linie Investments B.V.	10.110	-
Leinweber Beheer B.V.	10.110	-
	137.389	-
 Over de schulden wordt 7,5% rente berekend.		
Overlopende passiva		
Kosten AFM en DNB	13.856	4.048
Accountantskosten	4.000	4.000
Vakantiegeld	4.452	4.452
Nog te betalen beheervergoeding	-	18.000
	22.308	30.500

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Erfpacht

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. heeft het afwickelen van de erfpachtkwestie van het vastgoedfonds B&S Vastgoed XVIII C.V. op zich genomen. Het mogelijke financiële effect hiervan bedraagt maximaal € 447.035.

Lease-overeenkomsten

De vennootschap heeft inzake een server en een printer lease-overeenkomsten afgesloten. De maand-termijnbetaling van de server bedraagt € 503 en het resterend aantal termijnen bedraagt 18. De kwartaal-termijnbetaling van de printer bedraagt € 366 en het resterend aantal termijnen bedraagt 5.

Voorwaardelijke rechten & verrekenbare verliezen

De vennootschap is geen vennootschapsbelasting verschuldigd aangezien het gehele belastbare bedrag verrekend kan worden met de compensabele verliezen.

Na deze verrekening bedragen de compensabele verliezen, welke geheel zien op het boekjaar 2018, nog € 50.966.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

M&K Hilversum B.V. *2/7-2020 y*
Accountants & Belastingadviseurs
Hilversum

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Coronavirus (COVID-19)

De uitbraak van het Coronavirus heeft een grote impact op de gehele wereldeconomie, wat de gevolgen hiervan voor de vennootschap zijn is onbekend. De directie voert frequent overleg met alle betrokken partijen ter waarborging van de veiligheid en continuïteit van de bedrijfsuitvoering. De directie is van mening dat de onderneming in staat is om eventuele tegenslagen, vertragingen en andere gevolgen van het Coronavirus het hoofd te bieden.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
M&K Hilversum B.V. 24-2-2020 y
Accountants & Belastingadviseurs
Hilversum

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto-omzet		
Beheervergoeding	<u>563.915</u>	<u>476.428</u>
Kostprijs van de omzet		
Beheervergoeding	<u>44.494</u>	<u>155.703</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	103.032	103.032
Sociale lasten	17.875	17.509
Pensioenlasten	8.724	7.879
Overige personeelskosten	<u>6.857</u>	<u>7.394</u>
	<u>136.488</u>	<u>135.814</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2019 twee personeelsleden werkzaam (2018: 2).		
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>51.347</u>	<u>44.887</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	8.248	8.248
Vervoermiddelen	<u>43.099</u>	<u>36.639</u>
	<u>51.347</u>	<u>44.887</u>
	<u>51.347</u>	<u>44.887</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	-	478
Huisvestingskosten	62.040	59.139
Kantoorkosten	50.753	57.565
Autokosten	16.685	11.622
Verkoopkosten	10.781	9.876
Algemene kosten	145.594	66.044
Verkoopresultaat auto's	<u>-</u>	<u>-58.382</u>
	<u>285.853</u>	<u>146.342</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Opleidingskosten	<u>-</u>	<u>478</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor	48.333	45.833
Servicekosten huur	7.410	7.410
Heffingen	2.052	1.704
Schoonmaakkosten	<u>4.245</u>	<u>4.192</u>
	<u>62.040</u>	<u>59.139</u>

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

M&K Hilversum B.V. *2/7-2020 g*
Accountants & Belastingadviseurs
Hilversum

	2019	2018
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	981	1.490
Automatiseringskosten	9.286	9.232
Kopieerkosten	1.414	1.648
Kosten ICT	36.722	40.126
Verzendkosten	2.350	5.069
	50.753	57.565
<i>Autokosten</i>		
Verzekering	4.831	3.354
Overige autokosten	11.854	8.268
	16.685	11.622
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	12.811	12.034
Advieskosten	15.316	12.827
Kosten AFM & DNB	13.282	13.258
Kosten vastgoedfondsen	97.311	32.215
Overige	6.874	-4.290
	145.594	66.044
<i>Verkoopresultaat auto's</i>		
Verkoopresultaat auto's	-	-58.382
	-	-58.382
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.898	2.634
Rentelasten en soortgelijke kosten	-37.149	-18.116
	-35.251	-15.482
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente baten overige vorderingen	1.898	2.634
	1.898	2.634
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente- & kosten	1.122	576
Rente financier B&S Vastgoed XX C.V.	34.000	17.000
Rente lease-auto's	2.027	540
	37.149	18.116
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Mutatie voorziening belastingen	-	-4.568
	-	-4.568

OVERIGE GEGEVENS

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
M&K Hilversum B.V. 2/7-2020 y
Accountants & Belastingadviseurs
Hilversum

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. te Laren (N-H) gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de winst- en verliesrekening over 2019; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het rapport van de directie;
- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de beheerder voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en met de Wet op het financieel toezicht. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden.

Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de beheerder onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hilversum, 30 juni 2020

M&K Hilversum B.V.

Was getekend

A.J. de Quaasteniet RA

2 Statutaire regeling winstbestemming

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

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
M&K Hilversum B.V. 2/7-2020 y
Accountants & Belastingadviseurs
Hilversum