

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

Jaarverslag 2021

g

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	3
2	Algemeen	3
3	Fiscale positie	4

1	BESTUURSVERSLAG	5
---	------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	18

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
2	Statutaire regeling winstbestemming	24

y

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V.
Veluwezoom 7
1327 AA Almere

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Onder verantwoordelijkheid van de directie is de jaarrekening 2021 van uw vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 495,865 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 76.650, opgemaakt.

Voor de door M&K Hilversum B.V. afgegeven controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 20 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 2021

Het verlies over 2021 bedraagt € 76.650 tegenover een winst over 2020 van € 29.920.
De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

3 FISCALE POSITIE

3.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021
	€ C
Resultaat voor belastingen	<u>-93.650</u>
Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd,	
<i>Vennootschapsbelasting</i>	
Mutatie voorziening belastingen	<u>+17.000</u>

De vennootschap is geen vennootschapsbelasting verschuldigd aangezien het gehele belastbare bedrag wordt toegevoegd aan de compensabele verliezen.
Na deze toevoeging bedragen de compensabele verliezen € 113.967.



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 elgen belang prevaleert 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 bedrijfsuitoering. 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 2021

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. heeft in 2021 een negatief resultaat voor belastingen van € 93.650 gerealiseerd. De omzet bedroeg € 440.252 en is daarmee 6% lager dan het voorgaand jaar. Ultimo jaar bedraagt de liquiditeit-ratio (vlootende activa t.o.v. het kort vreemd vermogen) 2.0 (2020: 4.0).

De solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. vreemd vermogen) bedraagt 74.9 en is dus verminderd t.o.v. het voorgaand jaar (2020: 159.8).

Almere, 30 juni 2022.

De heer drs. G. van Boom

De heer E. Slettenhaar

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021
Winst-en-verliesrekening over 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na verwerking van het resultaat boekjaar)

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		10.584	11.763
Vervoermiddelen		86.199	124.988
		96.783	136.751
Financiële vaste activa	(2)		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		3	4
Vlottende activa			
Vorderingen			
Overige vorderingen		252.370	45.056
Overlopende activa		3.472	13.238
		255.842	58.294
Liquide middelen	(3)	143.237	290.640
		495.865	485.689



		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Geplaatst kapitaal		143.000		143.000	
Overige reserves		<u>79.083</u>		<u>155.733</u>	
			222.083		298.733
Langlopende schulden	(5)				
Schulden aan kredietinstellingen			84.299		99.180
Kortlopende schulden	(6)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		14.881		14.661	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.382		23.888	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		24.167		27.033	
Overige schulden		<u>122.326</u>		<u>~</u>	
Overlopende passiva				<u>22.194</u>	
			189.483		87.776
			<u>495.865</u>		<u>485.689</u>

y

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	(7)	440.252	468.363
Kostprijs van de omzet	(8)	-	50.535
Bruto-omzetresultaat		440.252	417.828
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)	8.608	7.589
Kosten			
Personeelskosten	(10)	291.983	137.753
Afschrijvingen	(11)	47.696	41.439
Overige bedrijfskosten	(12)	166.589	180.790
		506.268	359.982
Bedrijfsresultaat		-57.408	65.435
Financiële baten en lasten	(13)	-36.242	-35.515
Resultaat voor belastingen		-93.650	29.920
Belastingen		17.000	-
Resultaat na belastingen		-76.650	29.920

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 in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de vennootschap in deze situatie geheel of gedeeltelijk in staat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Vorderingen

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.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderinggrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven dan wel tegen de in de komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

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.

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

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en 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

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.

Opbrengstverantwoording

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

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen

Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

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

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.

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 2021

Activa

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	42.229	215.496	257.725
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-30.466	-90.508	-120.974
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>11.763</u>	<u>124.988</u>	<u>136.751</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	49.957	215.496	265.453
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-39.373	-129.297	-168.670
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>10.584</u>	<u>86.199</u>	<u>96.783</u>

2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
B&S Fondsbeheer II B.V.	1	1
B&S Fondsbeheer IV B.V.	1	1
B&S Fondsbeheer V B.V.	1	1
B&S Private Equity B.V.	-	1
	<u>3</u>	<u>4</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant dhr. G. van Boom	17.685	18.671
Rekening-courant dhr. E. Slettenhaar	17.685	18.671
Rekening-courant International Property Services B.V.	-	3.714
Nog te factureren omzet	200.000	4.000
Latente belasting	17.000	-
	<u>252.370</u>	<u>45.056</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur en ICT-kosten	<u>3.472</u>	<u>13.238</u>
3. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V., ondernemersdeposito	137.500	137.500
Rabobank	5.599	145.896
ABN AMRO Bank N.V.	138	7.244
	<u>143.237</u>	<u>290.640</u>

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

4. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
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
	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	155.733	125.813
Resultaatbestemming boekjaar	-76.650	29.920
Stand per 31 december	79.083	155.733

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad negatief € 76.650 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.



5. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Financial leaseovereenkomst De Lage Landen	84.299	99.180
	<u>84.299</u>	<u>99.180</u>
	2021	2020
	€	€
<i>Financial leaseovereenkomst De Lage Landen</i>		
Stand per 1 januari	99.180	113.841
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-14.881	-14.661
Langlopend deel per 31 december	<u>84.299</u>	<u>99.180</u>

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 21.

Zekerheden

Pandrecht

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

6. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financial lease De Lage Landen	14.881	14.661
	<u>14.881</u>	<u>14.661</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	6.382	23.888
	<u>6.382</u>	<u>23.888</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	12.652	21.468
Loonheffing	11.515	5.565
	<u>24.167</u>	<u>27.033</u>
Overige schulden		
Rekening-courant International Property Services B.V.	122.326	-
	<u>122.326</u>	<u>-</u>
Over de schuld is geen rente berekend		

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Kosten AFM en DNB	-	14.682
Accountantskosten	8.000	6.000
Nettoloon	7	-
Vakantiegeld	13.720	1.512
	<u>21.727</u>	<u>22.194</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Erfpacht

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

Gebeurtenissen na balansdatum

op 23 december 2021 is een definitieve bieding ontvangen op het vastgoed van B&S Vastgoed XX CV en is overeenstemming bereikt over de verkoopprijs. De feitelijke levering heeft plaatsgevonden op 31 mei 2022.

In 2022 heeft van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. voor genoemde verkoop een vergoeding voor bemiddeling en overwinst ontvangen ad € 127.995 excl. BTW.

y

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
7. Netto-omzet		
Beheervergoeding	440.252	368.363
Structureringsfee	-	100.000
	<u>440.252</u>	<u>468.363</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Beheervergoeding	-	50.535
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige baten en lasten	<u>8.608</u>	<u>7.589</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	265.356	103.032
Sociale lasten	12.158	16.407
Pensioenlasten	5.861	10.522
Overige personeelskosten	8.608	7.792
	<u>291.983</u>	<u>137.753</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2021 4 personeelsleden werkzaam (2020: 2).		
11. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>47.696</u>	<u>41.439</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	8.907	8.396
Vervoermiddelen	38.789	33.043
	<u>47.696</u>	<u>41.439</u>
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	27.655	55.090
Kantoorkosten	58.863	52.178
Autokosten	19.982	16.224
Verkoopkosten	8.249	4.613
Algemene kosten	51.840	52.685
	<u>166.589</u>	<u>180.790</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor	18.688	50.195
Servicekosten huur	737	1.716
Heffingen	7.683	165
Schoonmaakkosten	547	3.014
	<u>27.655</u>	<u>55.090</u>



	2021	2020
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	153	569
Automatiseringskosten	8.250	8.598
Kopieerkosten	904	976
Kosten ICT	47.655	38.632
Verzendkosten	1.901	3.403
	<u>58.863</u>	<u>52.178</u>
<i>Autokosten</i>		
Verzekering	4.965	4.844
Overige autokosten	15.017	11.380
	<u>19.982</u>	<u>16.224</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	11.083	12.407
Advieskosten	7.617	32.000
Kosten AFM & DNB	11.463	6.047
Kosten vastgoedfondsen	17.687	-
Overige	3.990	2.231
	<u>51.840</u>	<u>52.685</u>
13. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-36.242</u>	<u>-35.515</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente- & kosten	646	-298
Rente financier B&S Vastgoed XX C.V.	34.000	34.000
Rente lease-auto's	1.596	1.813
	<u>36.242</u>	<u>35.515</u>



OVERIGE GEGEVENS





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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de winst- en verliesrekening over 2021; 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 aan 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 directie 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 2022

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 het verlies ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

