

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

**Jaarverslag 2022**

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, located in the bottom right corner of the page.

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **RAPPORT**

1	Opdracht	3
2	Algemeen	3
3	Fiscale positie	4

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>5</b>
----------	------------------------	----------

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2022	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	18

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
2	Statutaire regeling winstbestemming	2- 5



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

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Onder verantwoordelijkheid van de directie is de jaarrekening 2022 van uw vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 398.829 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 6.416, 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 Bestemming van de winst 2022**

De winst over 2022 bedraagt € 6.416 tegenover een verlies over 2021 van € 76.650.  
De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

### 3 FISCALE POSITIE

#### 3.1 Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	<u>2022</u>
	€
Resultaat voor belastingen	<u>7.416</u>

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

Na deze verrekening bedragen de compensabele verliezen € 89.551.



## 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 en personeel

De directie wordt gevoerd door de heer drs. G. van Boom en de heer E. Slettenhaar. Daarnaast is er een medewerker in dienst van de vennootschap. Voor het jaar 2023 wordt er geen substantiële wijziging verwacht in de personele bezetting van de organisatie.

### 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 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

Het lijkt erop alsof het Coronavirus als pandemie in Nederland over zijn hoogtepunt heen is. In 2022 heeft de vennootschap er al niet al te veel (of zelfs geen) hinder meer van ondervonden. Dit hoofdstuk kan voorlopig als afgesloten worden beschouwd.

De Russische inval in Oekraïne en de voortwoekerende oorlog aldaar heeft een ketenreactie gegeven waarvan iedereen, dus ook de vennootschap, last heeft. Stijgende energieprijzen, uit de pan reizende inflatie, sterk oplopend rente, sancties en andere oorlogsgrelateerde zaken leiden tot een investeringsklimaat die nadelige invloeden kan hebben of heeft op de beleggingswaarde van commercieel onroerend goed. Voor de vennootschap lijkt dit mee te vallen, maar voor veel vastgoedsectoren zijn de nadelen groter.

### Financiële ontwikkeling 2022 en 2023

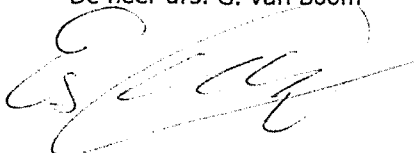
Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. heeft in 2022 een positief resultaat voor belastingen van € 7.416 gerealiseerd. De omzet bedroeg € 512.802 en is daarmee 16.5% hoger dan het voorgaand jaar. Ultimo het jaar bedraagt de liquiditeitsratio (vlottende activa t.o.v. het kort vreemd vermogen) 2.0 (2021: 2.0).

De solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. vreemd vermogen) bedraagt 134.2 en is dus verbeterd t.o.v. het voorgaand jaar (2021: 81.2).

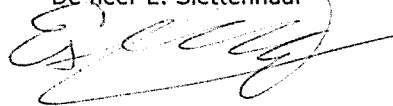
Voor 2023 wordt er een vergelijkbaar resultaat voor belasting verwacht en worden er geen investeringen verwacht.

Almere, 23 juni 2023.

De heer drs. G. van Boom

*P/c*  


De heer E. Slettenhaar





## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2022**  
**Winst-en-verliesrekening over 2022**  
**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2022**  
**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na verwerking van het resultaat boekjaar)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris	5.469		10.584	
Vervoermiddelen	47.409		86.199	
		52.878		96.783
<b>Financiële vaste activa</b> (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		2		3
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	112.979		-	
Overige vorderingen	68.223		252.370	
Overlopende activa	3.329		3.472	
		184.531		255.842
<b>Liquide middelen</b> (3)		161.418		143.237
		398.829		495.865





**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022**

		2022	2021
		€	€
<b>Netto-omzet</b>	(7)	512.802	440.252
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)	-	8.608
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	(9)	342.146	291.983
Afschrijvingen	(10)	43.905	47.696
Overige bedrijfskosten	(11)	105.922	166.589
		491.973	506.268
<b>Bedrijfsresultaat</b>		20.829	-57.408
Financiële baten en lasten	(12)	-13.413	-36.242
<b>Resultaat voor belastingen</b>		7.416	-93.650
Belastingen		-1.000	17.000
<b>Resultaat na belastingen</b>		6.416	-76.650



### **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 waarderingsgrondslagen 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 2022

##### Activa

### VASTE ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2022</b>			
Aanschaffingswaarde	49.957	215.496	265.453
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-39.373	-129.297	-168.670
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>10.584</u>	<u>86.199</u>	<u>96.783</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2022</b>			
Aanschaffingswaarde	49.957	215.496	265.453
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-44.488	-168.087	-212.575
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>5.469</u>	<u>47.409</u>	<u>52.878</u>

De afschrijving bedraagt 20% per jaar, voor vervoermiddelen wordt rekening gehouden met een restwaarde van 10%.

#### 2. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</b>		
B&S Fondsbeheer II B.V.	1	1
B&S Fondsbeheer IV B.V.	-	1
B&S Fondsbeheer V B.V.	1	1
	<u>2</u>	<u>3</u>



## VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	112.979	-
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant dhr. G. van Boom	17.685	17.685
Rekening-courant dhr. E. Slettenhaar	17.685	17.685
Nog te factureren omzet	15.000	200.000
Te vorderen Vennootschapsbelasting	17.853	17.000
	68.223	252.370
De te vorderen vennootschapsbelasting betreft voor € 1.853 een vordering uit hoofde van een voorschot vennootschapsbelasting en voor € 16.000 een latente vordering vennootschapsbelasting.		
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	3.329	3.472
<b>3. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V., ondernemersdeposito	137.500	137.500
Rabobank	23.600	5.599
ABN AMRO Bank N.V.	318	138
	161.418	143.237

De aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

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**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 14.300 gewone aandelen nominaal € 10,00	<u>143.000</u>	<u>143.000</u>
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
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	79.084	155.733
Resultaatbestemming boekjaar	6.416	-76.650
Stand per 31 december	<u>85.500</u>	<u>79.083</u>

De directie stelt voor om de winst over 2022 ad € 6.416 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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Financial leaseovereenkomst De Lage Landen	-	84.299
	2022	2021
	€	€
<b>Financial leaseovereenkomst De Lage Landen</b>		
Stand per 1 januari	84.299	99.180
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-84.299	-14.881
Langlopend deel per 31 december	-	84.299

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 9.

## 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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Financial lease De Lage Landen	84.299	14.881
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	11.228	6.382
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	38.434	12.652
Loonheffing	11.498	11.515
	49.932	24.167
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant International Property Services B.V.	-	122.326
Over de schuld is geen rente berekend		



**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022**

	2022	2021
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Beheervergoeding	205.815	398.542
Administratiefee	1.975	26.710
Auditfee	15.000	15.000
Omzet overig	290.012	-
	512.802	440.252
<b>8. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Overige baten en lasten	-	8.608
	-	8.608
<b>9. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	317.520	265.356
Sociale lasten	11.302	12.158
Pensioenlasten	7.892	5.861
Overige personeelskosten	5.432	8.608
	342.146	291.983
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de vennootschap waren in 2022 3 personeelsleden werkzaam (2021: 3)		
<b>10. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	43.905	47.696
	43.905	47.696
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	5.115	8.907
Vervoermiddelen	38.790	38.789
	43.905	47.696
<b>11. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	2.850	27.655
Kantoorkosten	39.846	58.863
Autokosten	17.342	19.982
Verkoopkosten	7.673	8.249
Algemene kosten	38.211	51.840
	105.922	166.589
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor	-	18.688
Servicekosten huur	-	737
Heffingen	2.850	7.683
Schoonmaakkosten	-	547
	2.850	27.655
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	246	153
transporteren	246	153



	2022	2021
	€	€
Transport	246	153
Automatiseringskosten	8.734	8.250
Kopieerkosten	1.642	904
Kosten ICT	28.409	47.655
Verzendkosten	815	1.901
	39.846	58.863
 <i>Autokosten</i>		
Verzekering	3.700	4.965
Overige autokosten	13.642	15.017
	17.342	19.982
 <i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	12.418	11.083
Advieskosten	10.413	7.617
Kosten AFM & DNB	10.941	11.463
Kosten vastgoedfondsen	-	17.687
Overige	4.439	3.990
	38.211	51.840
 <b>12. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.413	-36.242
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente- & kosten	704	646
Rente financier B&S Vastgoed XX C.V.	11.333	34.000
Rente lease-auto's	1.376	1.596
	13.413	36.242



## **OVERIGE GEGEVENS**

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.



## 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 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de winst- en verliesrekening over 2022; 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.

#### Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

#### Controleaanpak continuïteit

De directie heeft een beoordeling gemaakt van de mogelijkheid van Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V. om haar continuïteit te handhaven en de activiteiten voort te zetten voor tenminste de komende 12 maanden. Deze beoordeling bevat een prognose en een begroting. Wij hebben de deze beoordeling professioneel-kritisch geëvalueerd.



Wij hebben overwogen of de beoordeling van de directie op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, alle gebeurtenissen en omstandigheden bevat waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten.

Op basis van de verkregen controle-informatie komen wij tot de conclusie dat er geen sprake is van een onzekerheid van materieel belang die verband houdt met gebeurtenissen of omstandigheden welke, afzonderlijk of collectief, gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven.

### **Controleaanpak frauderisico's**

Wij identificeren en schatten risico's in op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in Van Boom & Slettenhaar Fondsmanagement B.V.. en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop de directie inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij identificeren het risico dat financiële informatie opzettelijk verkeerd wordt voorgesteld of dat vereiste toelichtingen niet of niet volledig in de jaarrekening zijn opgenomen, waardoor gebruikers van de jaarrekening misleid kunnen worden. Dit kan voortkomen uit de wens om resultaat te presenteren zoals voorspeld is of de gewenste ontwikkeling in resultaat dit ten einde te voldoen aan de solvabiliteitseisen van de toezichthouders. Dit risico richt zich met name op de verantwoording van incidentele transacties zoals eenmalige kosten, kosten met een niet zakelijk karakter of het verschuiven van opbrengsten in tijd.

Wij hebben de in de jaarrekening opgenomen kosten gecontroleerd op juistheid en er zijn gerichte detailcontroles uitgevoerd op de kosten en de handmatige journaalposten (memoriaalboekingen). We hebben deze procedures uitgevoerd met behulp van steekproeven en cijferbeoordelingen. Daarnaast hebben wij een integrale controle op de directiebeloning uitgevoerd.

De in de jaarrekening verantwoorde opbrengsten hebben wij gecontroleerd aan de hand van een standenregister en de onderliggende verkoopfacturen en contracten alsmede een voortgezette controle in het boekjaar 2023. Daarnaast hebben wij de afgrenzing van de omzet gecontroleerd. Wij hebben deze werkzaamheden uitgevoerd door een integrale controle op de brondocumenten.

Uit de door ons geïdentificeerde frauderisico's, ontvangen informatie, ingewonnen inlichtingen en andere beschikbare informatie volgen geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude met een mogelijk materieel belang voor het beeld van de jaarrekening

### **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 gereede 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 directie 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, 23 juni 2023

M&K Hilversum B.V.

Was getekend,

drs. D. Kroon 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.