

Titel van het document	Publicatiestukken 2023 Wijs & Van Oostveen B.V.
Naam van de rechtspersoon	Wijs & Van Oostveen B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	28 augustus 2024

Titel van het document	Publicatiestukken 2023 Wijs & Van Oostveen B.V.
Naam van de rechtspersoon	Wijs & Van Oostveen B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2023
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2023
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	28 augustus 2024
Datum deponering	4 september 2024

Titel van het document
Naam van de rechtspersoon
Datum van vaststelling van de
jaarrekening

Publicatiestukken 2023 Wijs & Van Oostveen B.V.
Wijs & Van Oostveen B.V.
28 augustus 2024

INHOUD

Jaarverslag.....	2
Informatie over de rapportage en de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rapportage.....	2
Jaarrekening.....	4
Enkelvoudige jaarrekening.....	4
Balans.....	4
Toelichting op de jaarrekening.....	4
Algemene toelichting.....	4
Algemene grondslagen voor verslaggeving.....	5
Grondslagen.....	6
Balans.....	7
Overige toelichtingen.....	8
Ondertekening van de jaarrekening.....	9

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

		2023
Naam van de rechtspersoon	Wijs & Van Oostveen B.V.	
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	
Zetel van de rechtspersoon	Amsterdam	
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	33235337	
Handelsnamen	Wijs & Van Oostveen B.V.	
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Klein	
SBI-code	Beleggingsinstellingen in financiële activa	

		2023
Straatnaam NL	Herengracht	
Huisnummer NL	493	
Postcode NL	1017BT	
Vestigingsplaats NL	Amsterdam	

Informatie over de rapportage

		2023
Titel van het document	Publicatiestukken 2023 Wijs & Van Oostveen B.V.	
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2023	
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2023	
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2022	
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2022	
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee	
Type grondslag	Commercieel	
Rapporteringsvaluta van het document	Euro	

Titel van het document	Publicatiestukken 2023 Wijs & Van Oostveen B.V.
Naam van de rechtspersoon	Wijs & Van Oostveen B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	28 augustus 2024

Datum van opmaak van de jaarrekening	19 maart 2024
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	28 augustus 2024

2023

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

		31 december 2023	31 december 2022
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming		
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa		€ 377.094	€ 492.051
Financiële vaste activa		€ 0	€ 157.808
Totaal van vaste activa		€ 377.094	€ 649.859
Vlottende activa			
Vorderingen		€ 501.413	€ 694.738
Effecten		€ 157.214	€ 111.137
Liquide middelen		€ 564.910	€ 1.010.387
Totaal van vlottende activa		€ 1.223.537	€ 1.816.262
Totaal van activa		€ 1.600.631	€ 2.466.121
Passiva			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 27.675	€ 29.347
Agio		€ 0	€ 300.000
Overige reserves		€ 1.309.154	€ 1.509.130
Totaal van eigen vermogen		€ 1.336.829	€ 1.838.477
Kortlopende schulden		€ 263.802	€ 627.644
Totaal van passiva		€ 1.600.631	€ 2.466.121

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Wijs & Van Oostveen B.V. is een beleggingsonderneming en is in het kader van haar beleggingsdiensten en -activiteiten in het bezit van een vergunning van de Autoriteit Financiële Markten als bedoeld in artikel 2:96 van de Wet op het financieel toezicht. Wijs & Van Oostveen B.V. is als beleggingsonderneming geregistreerd bij de Autoriteit Financiële Markten te Amsterdam. Wijs & Van Oostveen B.V. verleent beleggingsdiensten als vermogensbeheerder, beleggingsadviseur, orderuitvoerder en het overnemen of plaatsen van financiële instrumenten. Wijs & Van Oostveen B.V. is voorts onderdeel van een groep van financiële instellingen.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

De onderneming heeft zich in 2023, rekening houdend met de omstandigheden op de financiële markten, op financieel-economisch gebied goed ontwikkeld.

De onderneming voldoet ruimschoots aan de minimum kapitaalvereisten. De directie heeft als doel om de continuïteit van haar dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. Op grond hiervan is de directie van mening dat de continuïteit is gewaarborgd.

Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Wijs & Van Oostveen B.V. is 95,05% dochteronderneming van Wijs & Van Oostveen Beheer B.V. te Amsterdam.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en met toepassing van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening

Wijziging verrekening kosten

In boekjaar 2023 is de methode van doorbelasting van kosten gewijzigd.

Het personeel welke voorheen vanuit Wijs & van Oostveen B.V. werd verloont wordt vanaf aanvang boekjaar 2023 verloont vanuit een separate entiteit W&O Personeels B.V.

De personeelskosten worden vanuit deze entiteit op basis van de voor Wijs & van Oostveen B.V., Wijs & van Oostveen Fund Management B.V. en Jouw Services B.V. verrichte werkzaamheden doorbelast aan de betreffende entiteit.

Dit leidt tot een betere kostentoedeling. Als gevolg hiervan is er sprake van een daling van de beheerfee beleggingsfondsen alsmede een daling van de lonen en sociale lasten.

De overige personeelskosten zijn als gevolg van deze doorbelastingen toegenomen.

Stelselwijzigingen

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor uitzonderingen wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Grondslagen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Grondslag van materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Over kunst wordt niet afgeschreven.

Grondslag van financiële vaste activa

De vorderingen op groepsmaatschappijen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De vorderingen op participanten en groepsmaatschappijen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. De overige deelnemingen worden opgenomen tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslag van kortlopende effecten

De effecten zijn gewaardeerd tegen beurswaarde.

Grondslag van liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslag van kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. deze is gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Grondslag van omzetverantwoording

De in de winst-en-verliesrekening begrepen omzet is de opbrengst van in het boekjaar aan derden geleverde diensten. De opbrengsten worden verantwoord na levering van de diensten. De diverse fees worden verantwoord op basis van de hiervan ten grondslag liggende contractuele afspraken.

Grondslag van lonen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslag van pensioenlasten

De vennootschap heeft een pensioenregeling die wordt gekwalificeerd als een toegezegde bijdrageregeling. De vennootschap betaalt vaste bijdragen aan een verzekeringsmaatschappij en er zijn geen verdere betalingsverplichtingen dan deze vaste bijdragen. Deze bijdragen worden verantwoord onder de pensioenlasten en worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Grondslag van afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op de materiële vaste activa geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

De vennootschapsbelasting is berekend over het resultaat volgens de winst-en-verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten. Tevens wordt hieronder opgenomen de mutatie in de voorziening voor latente vennootschapsbelasting.

Balans

Vorderingen

Uitsplitsing

	31 december 2023	31 december 2022
Vorderingen		
Overige vorderingen	€ 501.413	€ 694.738
Totaal van vorderingen	€ 501.413	€ 694.738

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over vorderingen met een looptijd langer dan een jaar

De vorderingen hebben voor € 0 een looptijd langer dan één jaar.

Aandelenkapitaal

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 27.675. Dit betreft 615 gewone aandelen van nominaal f 100 = € 45,38. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid van artikel 2:178c BW om de tegenwaarde in euro te gebruiken tot ten hoogste twee cijfers achter de komma. Dit gebruik van de tegenwaarde in euro heeft geen rechtsgevolg.

Overige bedragen: Uitsplitsing

	31 december 2023	31 december 2022
Geplaatst aandelenkapitaal	€ 27.675	€ 29.347

Overige reserves

Informatieverschaffing over overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt € 342.026.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De verplichtingen per 31 december 2023 die de vennootschap is aangegaan en die niet blijken uit de balans of de toelichting zijn:

- huurverplichtingen ter grootte van € 132.000 per jaar;

Huurverplichting korter dan 1 jaar: € 132.000

Huurverplichting na 1 jaar: € 0

Huurverplichting langer dan 5 jaar: € 0

- onderhoudsverplichting ter grootte van € 199.000 per jaar;

Onderhoudsverplichting korter dan 1 jaar: € 199.000

Onderhoudsverplichting na 1 jaar: € 232.000

Onderhoudsverplichting langer dan 5 jaar: € 0

- bankgarantieplichtingen ter grootte van € 126.552

Beschrijving van de niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Per 22 maart 2022 is de vennootschap ontvoegd uit de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschulden voor de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid tot datum van ontvoeging.

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

De nakoming van de verplichtingen van de Stichting Nederlandse Beleggingsgiro worden gegarandeerd door Wijs & Van Oostveen B.V. (conform artikel 6:17 sub 1 Nadere regeling gedragstoezicht financiële ondernemingen Wft).

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	2023	2022
Gemiddeld aantal werknemers over de periode		
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	0	26
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	0	0
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>0</u>	<u>26</u>

Tekstuele toelichting

Titel van het document	Publicatiestukken 2023 Wijs & Van Oostveen B.V.
Naam van de rechtspersoon	Wijs & Van Oostveen B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	28 augustus 2024

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het jaar 2023 waren geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 26).

Ondertekening van de jaarrekening

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger R. Gribbroek

2023
R. Gribbroek

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amsterdam
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	19 maart 2024
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger S. Sarphatie

2023
S. Sarphatie

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Amsterdam
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	19 maart 2024
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja