

OPTIMIX VERMOGENSBEHEER NV

PUBLICATIEVERSLAG
PER 30 JUNI 2024

GECONSOLIDEERDE HALFJAARREKENING 2024

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 30 JUNI 2024 (VÓÓR WINSTVERDELING)

	<u>30 juni 2024 *</u>	<u>2023</u>	<u>30 juni 2023 *</u>
	€	€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	206.469	240.880	756.505
Materiële vaste activa	856.582	741.614	275.292
Financiële vaste activa	125.000	125.000	125.000
	<u>1.188.051</u>	<u>1.107.494</u>	<u>1.156.797</u>
Vlottende activa			
Vorderingen:			
Vorderingen uit hoofde van effectentransacties	4.447.233	9.629.596	50.056.286
Overige vorderingen en overlopende activa	2.969.014	5.852.433	3.191.306
	<u>7.416.247</u>	<u>15.482.029</u>	<u>53.247.592</u>
Liquide middelen	33.105.725	29.693.442	27.965.195
	<u>40.521.973</u>	<u>45.175.471</u>	<u>81.212.787</u>
	<u>41.710.024</u>	<u>46.282.965</u>	<u>82.369.584</u>
	<u>30 juni 2024 *</u>	<u>2023</u>	<u>30 juni 2023 *</u>
	€	€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen (a.)			
Geplaatst kapitaal	463.648	463.648	463.648
Agioreserve	1.317.816	1.317.816	1.317.816
Overige reserves	31.218.389	27.096.816	27.096.816
Onverdeeld resultaat	1.639.828	4.121.572	1.113.416
	<u>34.639.681</u>	<u>32.999.852</u>	<u>29.991.696</u>
Belang van derden (b.)	176.801	706.790	170.642
Kortlopende schulden			
Overige schulden en overlopende passiva	6.893.542	12.576.323	52.207.246
	<u>6.893.542</u>	<u>12.576.323</u>	<u>52.207.246</u>
	<u>41.710.024</u>	<u>46.282.965</u>	<u>82.369.584</u>

* geen accountantscontrole toegepast

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 1 JANUARI t/m 30 JUNI 2024

	1 januari t/m 30 juni 2024 *	2023	1 januari t/m 30 juni 2023 *
	€	€	€
Netto bedrijfsopbrengsten (c.)	7.922.722	17.183.818	7.242.915
Bedrijfskosten			
Personeelskosten	2.939.721	5.941.292	2.974.621
Afschrijvingen materiële vaste activa	66.111	103.539	52.262
Afschrijvingen immateriële vaste activa	34.412	68.823	34.412
Overige bedrijfskosten	2.679.444	5.248.499	2.769.433
Som der bedrijfskosten	5.719.688	11.362.153	5.830.728
Totaal bedrijfsresultaat	2.203.034	5.821.665	1.412.187
Financiële baten en lasten			
Interestbaten	460.199	664.527	265.834
Interestlasten	(22.279)	(35.375)	(18.630)
Bijzondere financiële baten en lasten	(281.565)	31.552	(1.890)
Overige financiële baten en lasten	8.407	(23.522)	(7.456)
Som der financiële baten en lasten	164.762	637.182	237.858
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	2.367.796	6.458.847	1.650.045
Resultaat deelnemingen	-	-	-
	2.367.796	6.458.847	1.650.045
Belastingen	590.990	1.670.308	405.810
Resultaat na belastingen	1.776.806	4.788.539	1.244.235
Resultaat aandeel derden	136.978	666.967	130.819
Netto groepsresultaat na belastingen	1.639.828	4.121.572	1.113.416

* geen accountantscontrole toegepast

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 1 JANUARI t/m 30 JUNI 2024

ALGEMEEN

Optimix Vermogensbeheer N.V. ('Optimix Vermogensbeheer' of 'de vennootschap') (statutair) gevestigd aan Johannes Vermeerstraat 14, 1071 DR te Amsterdam, houdt zich bezig met het beheer van vermogens van derden, het beheer van een vijftal beursgenoteerde beleggingsfondsen (Optimix Investment Funds N.V.). Daarnaast houdt de vennootschap 80% van het geplaatste aandelenkapitaal van Add Value Fund Management B.V. dat als enige activiteit heeft het beheren van het eveneens beursgenoteerde beleggingsfonds Add Value Fund N.V. Optimix Vermogensbeheer voert hierbij uitsluitend effectenorders uit namens cliënten en Optimix Investment Funds tegen marktconforme voorwaarden. Er worden in beginsel geen posities voor eigen rekening en risico ingenomen en Optimix Vermogensbeheer begeleidt geen emissies. Optimix Vermogensbeheer N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 33194359.

Tenslotte exploiteert Optimix Vermogensbeheer via Stichting Optimix Beleggersgiro een bewaarbedrijf.

Aan Optimix Vermogensbeheer is door de Autoriteit Financiële Markten (AFM) een Alternative Investment Fund Managers Directive (AIFM) vergunning verleend voor het in Nederland verlenen van beleggingsdiensten als bedoeld in artikel 1:1 Wft, onderdeel a, b, c en d.

CONSOLIDATIE

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van de vennootschap samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin de vennootschap direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

De deelnemingen Optimix Beheer en Belegging B.V. (100%) en Add Value Fund Management B.V. (80%) te Amsterdam zijn op grond van artikel 407, lid 1a Boek 2 BW geconsolideerd.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Optimix Vermogensbeheer N.V. en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

STICHTING OPTIMIX BELEGGERSGIRO

Stichting Optimix Beleggersgiro ('Beleggersgiro') fungeert als bewaarplaats voor effecten en gelden van cliënten van Optimix Vermogensbeheer. Alle kosten en opbrengsten die samenhangen met het beheren van de beleggersgiro komen voor rekening van Optimix Vermogensbeheer en zijn uit dien hoofde in de winst- en verliesrekening van de vennootschap verantwoord. De activiteiten van de beleggersgiro zijn in november 2000 gestart, de eerste stukken zijn op 2 januari 2001 in bewaring genomen. Optimix Vermogensbeheer staat garant voor het nakomen van de verplichtingen door Stichting Optimix Beleggersgiro. Voor Stichting Optimix Beleggersgiro wordt een separate jaarrekening opgesteld en gepubliceerd.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening luidt in euro. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9, Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek en richtlijnen voor het jaarverslag ('RJ').

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande boekjaar.

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen kostprijs tenzij hierna anders is aangegeven. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

PASSIVA

a. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal:

Het maatschappelijk kapitaal bestaat uit 50.000 gewone aandelen en 100 prioriteitsaandelen, elk met een nominale waarde van € 45,38. Hiermee bedraagt het totale maatschappelijk kapitaal nominaal € 2.273.538. Per 30 juni 2023 zijn 10.209 gewone aandelen en acht prioriteitsaandelen geplaatst en volgestort. Ultimo juni 2024 zijn 10.209 gewone en zeven prioriteitsaandelen in het bezit van Svenska Handelsbanken AB en één prioriteitsaandeel in het bezit van Optimix Vermogensbeheer.

Agioreserve:

De agioreserve bedraagt onveranderd € 1.317.816. In de eerste helft van 2024 zijn geen nieuwe aandelen uitgegeven.

Overige reserves:

Het verloop van de overige reserves is als volgt:

	30 juni 2024	2023	30 juni 2023
	€	€	€
Stand per 1 januari	27.096.816	24.402.491	24.402.491
Toevoeging / onttrekking	4.121.573	2.694.325	2.694.325
Stand per 30 juni	<u>31.218.389</u>	<u>27.096.816</u>	<u>27.096.816</u>

Onverdeeld resultaat:

Het verloop van het onverdeeld resultaat is als volgt:

	€	€	€
Stand per 1 januari	4.121.572	2.694.326	2.694.326
(Slot)dividend	-	-	-
Toevoeging aan overige reserves	(4.121.572)	(2.694.326)	(2.694.326)
Nettowinst lopend boekjaar	1.639.828	4.121.572	1.113.416
Stand per 30 juni	<u>1.639.828</u>	<u>4.121.572</u>	<u>1.113.416</u>

b. Belang van derden

Het verloop van de belang van derden is als volgt:

	30 juni 2024	2023	30 juni 2023
	€	€	€
Stand per 1 januari	706.790	287.369	287.369
Dividenduitkering	(666.967)	(247.546)	(247.546)
Resultaat aandeel van derden	136.978	666.967	130.819
Stand per 30 juni	<u>176.801</u>	<u>706.790</u>	<u>170.642</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Fiscale positie

Optimix Vermogensbeheer N.V. vormt een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Optimix Beheer & Belegging B.V. en is ook aansprakelijk voor eventuele vennootschapsbelastingsschulden van deze entiteit. Daarnaast vormt Optimix Vermogensbeheer N.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Svenska Handelsbanken AB en is ook aansprakelijk voor eventuele omzetbelastingsschulden van deze entiteit.

Leaseovereenkomsten

Bij Bloomberg Finance L.P., Refinitiv Netherlands B.V. en Volkswagen Pon Financial Services B.V. hebben Optimix Vermogensbeheer N.V. en Add Value Fund Management B.V. leasecontracten afgesloten. Er zijn geen leaseverplichtingen met een periode langer dan 5 jaar. Alle drie de kosten zijn in de winst -en verliesrekening opgenomen. De hieruit voortvloeiende verplichtingen zijn:

	Bloomberg	Refinitiv	Volkswagen Pon	Totaal
Looptijd < 1 jaar	€ 188.383	€ 37.544	€ 15.702	€ 241.629
Looptijd > 1-5 jaar	€ 84.821	€ -	€ 14.365	€ 99.186
Totaal	<u>€ 273.204</u>	<u>€ 37.544</u>	<u>€ 30.067</u>	<u>€ 340.815</u>

WINST- EN VERLIESREKENING

c. Netto bedrijfsopbrengsten

Op 30 juni 2024 kon de vennootschap geen aanspraak maken op een outperformance fee. (over geheel 2023: nihil). Deze outperformance fee fluctueert dagelijks op grond van de performance van ons beheerde beleggingsfondsen. Op grond van de fondsvoorwaarden is pas na afloop van het kalenderjaar duidelijk of er een outperformance fee is en zo ja of deze daadwerkelijk wordt uitgekeerd.

Amsterdam, 26 augustus 2024

De Directie

Drs. J.A. de Boer, CFA

Drs J.F. Westerling, CFA

Mr. P.M.H. Schwalbach

ENKELVOUDIGE HALFJAARREKENING 2024

ENKELVOUDIGE BALANS PER 30 JUNI 2024 (VÓÓR WINSTVERDELING)

	<u>30 juni 2024*</u> €	<u>2023</u> €	<u>30 juni 2023*</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	206.469	240.880	275.292
Materiële vaste activa	856.582	741.614	756.505
Financiële vaste activa	836.150	2.967.934	811.375
	<u>1.899.201</u>	<u>3.950.428</u>	<u>1.843.172</u>
Vlottende activa			
Vorderingen:			
Vorderingen uit hoofde van effectentransacties	4.447.233	9.629.596	50.056.286
Overige vorderingen en overlopende activa	2.952.362	2.895.620	3.213.334
	<u>7.399.595</u>	<u>12.525.216</u>	<u>53.269.620</u>
Liquide middelen	31.403.197	28.105.836	26.953.519
	<u>38.802.793</u>	<u>40.631.052</u>	<u>80.223.139</u>
	<u>40.701.994</u>	<u>44.581.480</u>	<u>82.066.311</u>
	<u>30 juni 2024*</u> €	<u>2023</u> €	<u>30 juni 2023*</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen (a.)			
Geplaatst kapitaal	463.648	463.648	463.648
Agioreserve	1.317.816	1.317.816	1.317.816
Overige reserves	31.218.389	27.096.816	27.096.816
Onverdeeld resultaat	1.639.828	4.121.572	1.113.416
	<u>34.639.681</u>	<u>32.999.852</u>	<u>29.991.696</u>
Kortlopende schulden			
Overige schulden en overlopende passiva	6.062.313	11.581.628	52.074.615
	<u>6.062.313</u>	<u>11.581.628</u>	<u>52.074.615</u>
	<u>40.701.994</u>	<u>44.581.480</u>	<u>82.066.311</u>

* geen accountantscontrole toegepast

ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 1 JANUARI t/m 30 JUNI 2024

	1 januari t/m 30 juni 2024*	2023	1 januari t/m 30 juni 2023*
	€	€	
Resultaat voor belasting	1.458.969	1.962.318	782.907
Belastingen	370.113	523.502	195.688
Resultaat deelnemingen	550.972	2.682.756	526.197
Resultaat na belastingen	<u>1.639.828</u>	<u>4.121.572</u>	<u>1.113.416</u>

* geen accountantscontrole toegepast

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE HALFJAARREKENING

De jaarrekening luidt in euro. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9, Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek en richtlijnen voor het jaarverslag ('RJ').

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen, zijnde kapitaalbelangen die duurzaam verbonden zijn ten dienste van de eigen werkzaamheid van de vennootschap, worden gewaardeerd op netto vermogenswaarde. Overige kapitaalbelangen worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde. De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

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

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarde bij eerste waardering.

Rekening-courantverhoudingen met deelnemingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

De winst- en verliesrekening is opgesteld op basis van het resultaat uit deelnemingen na aftrek van de belastingen daarover.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS EN WINST- EN VERLIJESREKENING OVER DE PERIODE 1 JANUARI t/m 30 JUNI 2022

PASSIVA

a. Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal:

Het maatschappelijk kapitaal bestaat uit 50.000 gewone aandelen en 100 prioriteitsaandelen, elk met een nominale waarde van € 45,38. Hiermee bedraagt het totale maatschappelijk kapitaal nominaal € 2.273.538. Per 30 juni 2023 zijn 10.209 gewone aandelen en acht prioriteitsaandelen geplaatst en volgestort. Ultimo juni 2024 zijn 10.209 gewone en zeven prioriteitsaandelen in het bezit van Svenska Handelsbanken AB en één prioriteitsaandeel in het bezit van Optimix Vermogensbeheer.

Agioreserve:

De agioreserve bedraagt onveranderd € 1.317.816. In de eerste helft van 2023 zijn geen nieuwe aandelen uitgegeven.

Overige reserves:

Het verloop van de overige reserves is als volgt:

	30 juni 2024	2023	30 juni 2023
	€	€	€
Stand per 1 januari	27.096.816	24.402.491	24.402.491
Toevoeging / onttrekking	4.121.573	2.694.325	2.694.325
Stand per 30 juni	<u>31.218.389</u>	<u>27.096.816</u>	<u>27.096.816</u>

Onverdeeld resultaat:

Het verloop van het onverdeeld resultaat is als volgt:

	<u>30 juni 2024</u>	<u>2023</u>	<u>30 juni 2023</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari	4.121.572	2.694.325	2.694.325
(Slot)dividend	-	-	-
Toevoeging aan overige reserves	(4.121.572)	(2.694.325)	(2.694.325)
Nettowinst lopend boekjaar	<u>1.639.828</u>	<u>4.121.572</u>	<u>1.113.416</u>
Stand per 30 juni	<u><u>1.639.828</u></u>	<u><u>4.121.572</u></u>	<u><u>1.113.416</u></u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Leaseovereenkomsten

Bij Bloomberg Finance L.P. en Volkswagen Pon Financial Services B.V heeft Optimix Vermogensbeheer een leasecontract afgesloten. Er zijn geen leaseverplichtingen met een periode langer dan 5 jaar. Alle twee de kosten zijn in de winst -en verliesrekening opgenomen. De hieruit voortvloeiende verplichtingen zijn:

	Bloomberg	Volkswagen Pon	Totaal
Looptijd < 1 jaar	€ 155.500	€ 13.442	168.942
Looptijd > 1-5 jaar	€ 51.207	€ 11.798	63.005
Totaal	<u>€ 206.707</u>	<u>€ 25.240</u>	<u>231.947</u>

WINST- EN VERLIESREKENING

Op 30 juni 2023 kon de vennootschap geen aanspraak maken op een outperformance fee. (over geheel 2023: nihil). Deze outperformance fee fluctueert dagelijks op grond van de performance van ons beheerde beleggingsfondsen. Op grond van de fondsvoorwaarden is pas na afloop van het kalenderjaar duidelijk of er een outperformance fee is en zo ja of deze daadwerkelijk wordt uitgekeerd.

Amsterdam, 26 augustus 2024

De Directie

Drs. J.A. de Boer, CFA

Drs J.F. Westerling, CFA

Mr. P.M.H. Schwalbach