

OPTIMIX VERMOGENSBEHEER N.V.

**PUBLICATIEVERSLAG
2023**

INHOUDSOPGAVE

DIRECTIEVERSLAG 2023	2
JAARREKENING 2023	3
- Geconsolideerde balans per 31 december 2023 (voor winstverdeling)	4
- Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	5
- Geconsolideerde kasstroomoverzicht over periode over 2023	6
- Toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening over 2023	7
- Enkelvoudige balans per 31 december 2023 (voor winstverdeling)	18
- Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	19
- Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	20
- Toelichting op de enkelvoudige balans over 2023	21
OVERIGE GEGEVENS	25
- Statutaire winstverdeling	25
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

DIRECTIEVERSLAG 2023

Op basis van art 2:394 lid 4 BW wordt afgezien van openbaarmaking van het directieverslag. Dit directieverslag wordt ter inzage aangehouden ten kantore van de rechtspersoon.

JAARREKENING 2023

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (VÓÓR WINSTVERDELING)

ACTIVA	<u>31 december 2023</u> €	<u>30 december 2023</u> €
Vaste activa		
Immateriële vaste activa (a.)	240.880	309.703
Materiële vaste activa (b.)	741.614	791.545
Financiële vaste activa:		
Stichting Optimix Beleggersgiro garantiekapitaal	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	125.000	125.000
	<u>1.107.494</u>	<u>1.226.248</u>
Vlottende activa		
Vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van effectentransacties	9.629.596	3.141.558
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>5.852.433</u>	<u>3.045.940</u>
	15.482.029	6.187.498
Liquide middelen (c.)	29.693.442	27.301.313
	<u>45.175.471</u>	<u>33.488.811</u>
	<u>46.282.965</u>	<u>34.715.059</u>
PASSIVA	<u>31 december 2023</u> €	<u>30 december 2023</u> €
Eigen vermogen (d.)		
Geplaatst kapitaal	463.648	463.648
Agioreserve	1.317.816	1.317.816
Overige reserves	27.096.816	24.402.491
Onverdeeld resultaat	<u>4.121.572</u>	<u>2.694.326</u>
	32.999.852	28.878.281
Belang van derden (e.)	706.790	287.369
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van effectentransacties	10.423.017	3.157.957
Crediteuren	174.638	210.129
Belastingen en sociale premies	1.365.741	901.604
Overige schulden en overlopende passiva	<u>612.927</u>	<u>1.279.719</u>
	12.576.323	5.549.409
	<u>46.282.965</u>	<u>34.715.059</u>

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Netto bedrijfsopbrengsten (f.)	17.185.188	14.206.278
Bedrijfskosten		
Personeelskosten (g.)	(5.941.292)	(5.121.397)
Afschrijvingen immateriële vaste activa (a.)	(68.823)	(68.823)
Afschrijvingen materiële vaste activa (b.)	(103.539)	(188.683)
Overige bedrijfskosten	(5.248.499)	(4.892.409)
Som der bedrijfskosten	(11.362.153)	(10.271.312)
Totaal bedrijfsresultaat	5.823.035	3.934.966
Financiële baten en lasten		
Interestbaten	664.527	93.488
Interestlasten	(35.375)	(60.170)
Resultaat uit hoofde van effecten	31.552	(49.762)
Overige financiële baten en lasten	(24.892)	(29.731)
	635.812	(46.175)
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering	6.458.847	3.888.791
Belastingen (h.)	(1.670.308)	(946.919)
Resultaat na belastingen	4.788.539	2.941.872
Resultaat aandeel derden	(666.967)	(247.546)
Netto groepsresultaat na belastingen	4.121.572	2.694.326

GECONSOLIDEERDE KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	6.458.847	3.888.791
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen op immateriele vaste activa	68.823	68.823
Afschrijvingen op materiele vaste activa	103.539	188.683
Interestbaten	(664.527)	(93.488)
Interestlasten	35.375	60.170
Overige financiële baten en lasten	24.892	29.731
	(431.898)	253.919
<u>Verandering in werkkapitaal:</u>		
Vorderingen	(9.294.532)	7.738.039
Kortlopende schulden	6.562.777	2.236.907
	(2.731.755)	9.974.946
Kasstroom uit bedrijfsvoering	3.295.194	14.117.656
Ontvangen rente	664.527	93.488
Betaalde rente	(35.375)	(60.170)
Betaalde belastingen	(1.206.171)	(2.696.597)
	(577.019)	(2.663.279)
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.718.175	11.454.377
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	(53.608)	(20.891)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(53.608)	(20.891)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Dividend	(247.546)	(1.430.627)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	(247.546)	(1.430.627)
Netto kasstroom	2.417.021	10.002.859
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	(24.892)	(29.732)
Toename geldmiddelen	2.392.129	9.973.127

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS EN WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

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. Ondersteunend aan de beheeractiviteiten is Optimix Vermogensbeheer een toegelaten instelling van NYSE Euronext Amsterdam ('Euronext') en treedt zij op als tussenpersoon bij het uitvoeren van effectenorders. 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.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangen en betaalde rente, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven materiële vaste activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

De posten in de jaarrekening van de groepsmaatschappijen worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de groepsmaatschappij haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de vennootschap.

De wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot transacties in vreemde valuta voor de balans

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum (historische koers).

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de meest recente actuele waarde werd bepaald.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met lineair berekende afschrijvingen. De afschrijving geschiedt op basis van de geschatte economische levens- of gebruiksduur. De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De levensduur van het management contract verworven bij aandelentransacties wordt door de directie gesteld op 10 jaar. Met deze termijn van afschrijvingen sluit de directie aan bij hetgeen gebruikelijk is in haar branche. Verder is de verwachting, dat de waarde van de overgenomen onderneming niet lager zal worden dan ervoor is betaald.

Afschrijvingen op immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met lineair berekende afschrijvingen. De afschrijving geschiedt op basis van de geschatte economische levens- of gebruiksduur. De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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 vervolgw waardering 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.

Vorderingen en schulden uit hoofde van effectentransacties

Vorderingen en schulden uit hoofde van effectentransacties worden opgenomen tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Activa en passiva luidende in vreemde valuta worden omgerekend naar euro op basis van de actuele valutakoersen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen reële waarde, en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Voor de overige vorderingen en overlopende activa zijn geen zekerheden interest en aflossing overeengekomen. De reële waarde van de overige vorderingen en overlopende activa benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Belastingen

De belastingen worden, op basis van geldende tarieven voor de belastingen naar de winst, berekend over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening. Hierbij is rekening gehouden met fiscale faciliteiten. In de jaarrekening van Optimix Vermogensbeheer wordt voornamelijk rekening gehouden met de Vennootschapsbelasting. De vennootschap vormt samen met haar groepsmaatschappijen een fiscale eenheid. In de jaarrekening van deze groepsmaatschappijen (dochters) wordt een belastinglast doorberekend op basis van het commerciële resultaat van die dochter. Het bedrag aan vennootschapsbelasting dat door deze dochters is verschuldigd wordt in rekening courant met de vennootschap (moeder) doorbelast.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Koersverschillen worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verantwoord. Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen marktwaarde met verwerking van de koersverschillen via de winst- en verliesrekening worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan één jaar. Deze staan ter vrije beschikking van de vennootschap. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Groepsvermogen en aandeel derden

Het aandeel derden als onderdeel van het groepsvermogen wordt gewaardeerd tegen het bedrag van het netto belang in de betreffende groepsmaatschappijen.

Voor zover de betreffende groepsmaatschappij een negatieve netto vermogenswaarde heeft, worden de negatieve waarden en overige toekomstige verliezen niet toegewezen aan het aandeel van derden, tenzij deze derden-aandeelhouders een feitelijke verplichting hebben en in staat zijn om de verliezen aan te zuiveren. Zodra de netto vermogenswaarde van de groepsmaatschappij wederom positief is, worden resultaten toegekend aan het aandeel derden.

Voorzeningen

Voorzeningen worden opgenomen voor alle in rechte afdwingbare dan wel feitelijke verplichtingen als gevolg van een gebeurtenis vóór balansdatum en waarvan de kans op groter dan 50% wordt geschat dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen nodig is en de omvang daarvan betrouwbaar kan worden geschat.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde. Alle schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en de andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Bedrijfsopbrengsten

Alle opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, respectievelijk waarin de dienst is verleend.

Bedrijfskosten

Kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Onder resultaat deelnemingen wordt het aandeel in het resultaat van de deelnemingen van de vennootschap verantwoord.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de Directie van Optimix Vermogensbeheer zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de Directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van vorderingen en schulden worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

Omrekening van vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers op transactiedatum. Activa en passiva luidend in vreemde valuta worden omgerekend tegen de valutakoers op balansdatum. Uit omrekening voortvloeiende koersverschillen worden ten gunste of ten laste van de financiële baten en lasten gebracht. De te betalen en ontvangen posities uit hoofde van valutatermijncontracten worden individueel op de balans gepresenteerd, waarbij omrekening plaatsvindt naar de koers op transactiedatum. Het verschil tussen beide posities betreft de reële waarde van de valutatermijncontracten per balansdatum.

Operationele leasing

Bij de vennootschap zijn er leasecontracten aanwezig waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Pensioenregeling

Alle medewerkers 38 (ultimo 2023) van Optimix Vermogensbeheer (inclusief Add Value Fund Management B.V.) nemen deel aan een geheel door de werkgever bekostigde pensioenregeling. Eén medewerker (ultimo 2022: 1) maakt op grond van in het verleden verworven rechten aanspraak op een eindloonregeling welke is ondergebracht bij Aegon. Jaarlijks worden alle premies en koopsommen voortvloeiend uit salarisverhogingen van medewerkers in deze regeling direct afgestort. Voor zover er eind 2023 aanspraken op salarisverhogingen bestaan die nog niet zijn verwerkt wordt de afkoopsom van de backservice voortvloeiend uit deze toezegging nog in 2023 ten laste van het resultaat gebracht. Deze eindloonregeling staat niet meer open voor nieuwe toetreders. De resterende medewerkers met een pensioenverzekering nemen deel in een pensioenregeling op basis van een beschikbare premierregeling. Indachtig de aard van deze pensioenregeling, welke is ondergebracht bij Zwitserleven, is nimmer sprake van afkoopsommen en dergelijke. De jaarlijks af te dragen premie vormt tevens de jaarlijkse pensioenlast.

ACTIVA

a. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa per categorie is als volgt:

Verloop in categorie

	Boekwaarde per 1 januari 2023	Afschrijving	Boekwaarde per 31 december 2023
(alle bedragen luiden in euro)			
Management contract Add Value Fund Management B.V.	309.703	(68.823)	240.880
	<u>309.703</u>	<u>(68.823)</u>	<u>240.880</u>

De immateriële vaste activa zijn als volgt samengesteld:

	Aanschafwaarde	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2023
(alle bedragen luiden in euro)			
Management contract Add Value Fund Management B.V.	688.230	(447.350)	240.880
	<u>688.230</u>	<u>(447.350)</u>	<u>240.880</u>

De afschrijving wordt naar tijdsgelang vanaf het moment van ingebruikneming van het actief berekend over de oorspronkelijke aanschafwaarde. Het afschrijvingspercentage per categorie is:

Management contract (zijnde goodwill) deelneming 10% per jaar

a. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa per categorie is als volgt:

Verloop in categorie

	Boekwaarde per 1 januari 2023	Investerings	Afschrijving	Boekwaarde per 31 december 2023
(alle bedragen luiden in euro)				
Gebouw Joh. Vermeerstr. 14 *	569.975	-	(56.577)	513.398
Inventaris	165.027	16.883	(19.481)	162.429
Hardware	56.543	36.725	(27.481)	65.787
	<u>791.545</u>	<u>53.608</u>	<u>(103.539)</u>	<u>741.614</u>

De materiële vaste activa zijn als volgt samengesteld:

Stand in categorie

	Aanschafwaarde	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2023
(alle bedragen luiden in euro)			
Gebouw Joh. Vermeerstr. 14 *	2.724.100	(2.210.707)	513.393
Inventaris	1.022.394	(859.962)	162.432
Hardware	1.195.360	(1.129.571)	65.789
Software	1.361.674	(1.361.674)	-
	<u>6.303.528</u>	<u>(5.561.914)</u>	<u>741.614</u>

De afschrijving wordt naar tijdsgelang vanaf het moment van ingebruikneming van het actief berekend over de oorspronkelijke aanschafwaarde. Het afschrijvingspercentage per categorie is:

Gebouw	3%	per jaar
Verbouwing	10 - 20%	per jaar
Inventaris	0 - 20%	per jaar
Hard- en software	20%	per jaar

* Gebouw Joh. Vermeerstraat 14 is inclusief verbouwingen. Verbouwingen die zijn uitgevoerd na ingebruikname worden in vijf jaar tijd of in tien jaar tijd lineair afgeschreven, tenzij de verbouwing een aanmerkelijke waardevermeerdering van het pand tot gevolg heeft. Dit laatste is het geval met het in 2006 toegevoegde souterrain. De hiermee gemoeide investering wordt lineair in drieëndertig jaar afgeschreven. Voor de fiscale jaarrekening kan het bedrijfspand worden afgeschreven tot de bodemwaarde (zijnde 100% van de WOZ-waarde). Eenmaal genoten fiscale afschrijvingen hoeven niet te worden teruggenomen.

c. Liquide middelen

Ultimo 2023 zijn alle tegoeden terstond opeisbaar.

PASSIVA

d. 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 31 december 2023 zijn 10.209 gewone aandelen en 8 prioriteitsaandelen geplaatst en volgestort. Ultimo 2023 zijn 10.209 gewone en 7 prioriteitsaandelen in het bezit van Svenska Handelsbanken AB en 1 prioriteitsaandeel in het bezit van Optimix Vermogensbeheer. Er is in 2023 geen dividend uitgekeerd.

Het verloop van het geplaatst kapitaal is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	463.648	463.648
Uitgifte prioriteitsaandelen	-	-
Intrekking aandelen in bezit vennootschap	-	-
Stand per 31 december	<u><u>463.648</u></u>	<u><u>463.648</u></u>

Agioreserve:

Het verloop van de agioreserve is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.317.816	1.317.816
Intrekking aandelen in bezit vennootschap	-	-
Stand per 31 december	<u><u>1.317.816</u></u>	<u><u>1.317.816</u></u>

Overige reserves:

Het verloop van de overige reserves is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	24.402.491	16.930.581
Toevoeging uit onderverdeeld resultaat	2.694.325	7.471.910
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	<u>27.096.816</u>	<u>24.402.491</u>

Onverdeeld resultaat:

Het verloop van het onverdeeld resultaat is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.694.326	7.471.911
(Slot)dividend	-	-
Toevoeging aan overige reserves	(2.694.326)	(7.471.911)
Nettowinst lopend boekjaar	<u>4.121.572</u>	<u>2.694.326</u>
Stand per 31 december	<u>4.121.572</u>	<u>2.694.326</u>

e. Belang van derden

Belang van derden:

Het verloop van de belang van derden is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	287.369	1.470.450
Dividenduitkering	(247.546)	(1.430.627)
Resultaat aandeel van derden	<u>666.967</u>	<u>247.546</u>
Stand per 31 december	<u>706.790</u>	<u>287.369</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	€ 131.422	€ 37.544	€ 11.279	€ 180.245
Looptijd > 1-5 jaar	€ 56.221	€ -	€ 10.527	€ 66.748
Totaal	<u>€ 187.643</u>	<u>€ 37.544</u>	<u>€ 21.806</u>	<u>€ 246.993</u>

WINST- EN VERLIESREKENING

f. Netto bedrijfsopbrengsten

De som der netto bedrijfsopbrengsten is in 2023 met 20,97% gestegen (2022: 66,8% gedaald) ten opzichte van voorgaand jaar.

g. Personeelskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Salarissen	3.879.825	3.696.040
Pensioenlasten	405.632	370.592
Sociale lasten	<u>465.413</u>	<u>390.749</u>
	4.750.870	4.457.381
Overige personeelskosten	<u>1.190.422</u>	<u>664.016</u>
	<u><u>5.941.292</u></u>	<u><u>5.121.397</u></u>

De post salarissen omvat in 2023 een variabele beloning € 15.278 (2022: € 106.908). Het gemiddeld aantal personeelsleden berekend in fulltime equivalenten bedroeg over het verslagjaar 2023 35,2 (2022: 34,7).

g. Bezoldiging bestuurders en commissarissen

Het totaalbedrag aan bezoldiging (inclusief pensioenlasten) van de aan de vennootschap verbonden bestuurders (in 2023 in fulltime equivalenten 2,0 en in 2022: 2,0) bedraagt € 318.946 (2022: € 309.088). Aan de vennootschap zijn drie commissarissen verbonden. Hun beloning voor het verslagjaar 2023 bedraagt € 20.000 (2022: € 20.000).

h. Belastingen

De belastingen over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening ten bedrage van € 1.670.308 kan als volgt worden toegelicht:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering vóór belastingen	6.458.847	3.888.791
1e schijf 19% over de eerste € 400.000	76.000	118.500
2e schijf 25,8% over het resultaat boven € 400.000	<u>1.563.183</u>	<u>799.488</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering *	<u>1.639.183</u>	<u>917.988</u>
Verschil commerciële en fiscale berekening voorgaand jaar	<u>(31.125)</u>	<u>(28.931)</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering **	1.670.308	946.919
Toepasselijk belastingtarief *	25,38%	23,61%
Effectief belastingtarief **	25,86%	24,35%

Het effectief belastingtarief is het werkelijk belastingpercentage over het boekjaar 2023. Het toepasselijk belastingtarief is gebaseerd op het belastingpercentage wat in Nederland wordt gehanteerd. Per 1 januari 2023 is de grondslag voor de geconsolideerde jaarrekening over de eerste schijf gewijzigd van € 790.000 naar € 400.000 en het percentage van 15% naar 19%. Het verschil tussen beide percentages wijkt af als gevolg van verschillen tussen de commerciële en fiscale berekening. Deze verschillen ontstaan doordat in de commerciële jaarrekening geen rekening gehouden wordt met correcties, zoals afschrijvingen (gebouw), giften e.d.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend die tot een andere beoordeling van de jaarrekening zou leiden.

Voorstel winstverdeling

De Directie stelt de Algemene Vergadering van Aandeelhouders voor om het onverdeeld resultaat ad € 4.121.572 toe te voegen aan de overige reserves. Het voorstel winstverdeling is nog niet in de jaarrekening verwerkt.

Amsterdam, 21 mei 2024

De Directie

drs. J.F. Westerling, CFA

mr. P.M.H. Schwalbach

drs. J.A. de Boer, CFA

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2023

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (VÓÓR WINSTVERDELING)

ACTIVA	<u>31 december 2023</u>	<u>30 december 2023</u>
	€	€
Vaste activa		
Immateriële vaste activa (a.)	240.880	309.703
Materiële vaste activa (b.)	741.614	791.545
Financiële vaste activa:		
Deelnemingen en vorderingen op deelnemingen (c.)	2.842.934	1.155.890
Stichting Optimix Beleggersgiro garantiekapitaal	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	2.967.934	1.280.890
	<u>3.950.428</u>	<u>2.382.138</u>
Vlottende activa		
Vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van effectentransacties (d.)	9.629.596	3.141.558
Overige vorderingen en overlopende activa	2.878.006	2.851.767
Belastingen	<u>17.614</u>	<u>-</u>
	12.525.216	5.993.325
Liquide middelen (e.)	28.105.836	25.717.898
	<u>40.631.052</u>	<u>31.711.223</u>
	<u>44.581.480</u>	<u>34.093.361</u>
PASSIVA	<u>31 december 2023</u>	<u>30 december 2023</u>
	€	€
Eigen vermogen (f.)		
Geplaatst kapitaal	463.648	463.648
Agioreserve	1.317.816	1.317.816
Overige reserves	27.096.816	24.402.491
Onverdeeld resultaat	<u>4.121.572</u>	<u>2.694.326</u>
	32.999.852	28.878.281
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van effectentransacties (g.)	10.423.017	3.157.956
Crediteuren	174.638	210.129
Belastingen en sociale premies	503.864	706.891
Overige schulden en overlopende passiva	<u>480.109</u>	<u>1.140.104</u>
	11.581.628	5.215.080
	<u>44.581.480</u>	<u>34.093.361</u>

ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat voor belastingen	1.962.318	2.270.255
Belastingen	(523.502)	(571.640)
Resultaat deelnemingen	2.682.756	995.711
Resultaat na belastingen	<u>4.121.572</u>	<u>2.694.326</u>

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

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.

De toepassing van artikel 402

Aangezien de winst-en-verliesrekening over 2023 van de vennootschap in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte winst-en-verliesrekening in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

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 vervolgwaaarding 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 OVER 2023

ACTIVA

a. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa per categorie is als volgt:

Verloop in categorie

	Boekwaarde per 1 januari 2023	Afschrijving	Boekwaarde per 31 december 2023
(alle bedragen luiden in euro)			
Management contract Add Value Fund Management B.V.	309.703	(68.823)	240.880
	<u>309.703</u>	<u>(68.823)</u>	<u>240.880</u>

De immateriële vaste activa zijn als volgt samengesteld:

Stand in categorie

	Aanschafwaarde	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2023
(alle bedragen luiden in euro)			
Management contract Add Value Fund Management B.V.	688.230	(447.350)	240.880
	<u>688.230</u>	<u>(447.350)</u>	<u>240.880</u>

De afschrijving wordt naar tijdsgelang vanaf het moment van ingebruikneming van het actief berekend over de oorspronkelijke aanschafwaarde. Het afschrijvingspercentage per categorie is:

Management contract (zijnde goodwill) deelneming 10% per jaar

b. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa per categorie is als volgt:

Verloop in categorie

	Boekwaarde per 1 januari 2023	Investeringen	Afschrijving	Boekwaarde per 31 december 2023
(alle bedragen luiden in euro)				
Gebouw Joh. Vermeerstr. 14 *	569.975	-	(56.577)	513.398
Inventaris	165.027	16.883	(19.481)	162.429
Hardware	56.543	36.725	(27.481)	65.787
Software	-	-	-	-
	<u>791.545</u>	<u>53.608</u>	<u>(103.539)</u>	<u>741.614</u>
		5.166.151		

De materiële vaste activa zijn als volgt samengesteld:

Stand in categorie

	Aanschafwaarde	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2023
(alle bedragen luiden in euro)			
Gebouw Joh. Vermeerstr. 14 *	2.724.100	(2.210.707)	513.393
Inventaris	1.022.394	(859.962)	162.432
Hardware	1.195.360	(1.129.571)	65.789
Software	1.361.674	(1.361.674)	-
	<u>6.303.528</u>	<u>(5.561.914)</u>	<u>741.614</u>

De afschrijving wordt naar tijdsgelang vanaf het moment van ingebruikneming van het actief berekend over de oorspronkelijke aanschafwaarde. Het afschrijvingspercentage per categorie is:

Gebouw 3% per jaar

Verbouwing	10 - 20%	per jaar
Inventaris	0 – 20%	per jaar
Hard- en software	20%	per jaar

* Gebouw Joh. Vermeerstraat 14 is inclusief verbouwingen. Verbouwingen die zijn uitgevoerd na ingebruikname worden in vijf jaar tijd of in tien jaar tijd lineair afgeschreven, tenzij de verbouwing een aanmerkelijke waardevermeerdering van het pand tot gevolg heeft. Dit laatste is het geval met het in 2006 toegevoegde souterrain. De hiermee gemoeide investering wordt lineair in drieëndertig jaar afgeschreven. Voor de fiscale jaarrekening kan het bedrijfspand worden afgeschreven tot de bodemwaarde (zijnde 100% van de WOZ-waarde). Eenmaal genoten fiscale afschrijvingen hoeven niet te worden teruggenomen.

c. Deelnemingen en vorderingen op deelnemingen

Optimix Vermogensbeheer heeft ultimo 2023 een 100% -belang in Optimix Beheer en Beleggingen B.V. te Amsterdam (2022: 100%) en een belang van 80% in Add Value Fund Management B.V te Amsterdam (2022: 80%).

Het verloop van de deelnemingen gedurende het boekjaar 2023 is als volgt:

	Boekwaarde 1 januari 2023	Dividend deelneming	Resultaat deelneming	Boekwaarde 31 december 2023	Saldo reke- ning-courant	Balans per 31 december 2023
(alle bedragen luiden in euro)						
Optimix Beheer en Belegging B.V.	226.890	-	-	226.890	(226.890)	-
Add Value Fund Management B.V.	1.155.890	(995.712)	2.682.756	2.842.934	-	2.842.934
	<u>1.382.780</u>	<u>(995.712)</u>	<u>2.682.756</u>	<u>3.069.824</u>	<u>(226.890)</u>	<u>2.842.934</u>

	Boekwaarde 1 januari 2022	Dividend deelneming	Resultaat deelneming	Boekwaarde 31 december 2022	Saldo reke- ning-courant	Balans per 31 december 2022
(alle bedragen luiden in euro)						
Optimix Beheer en Belegging B.V.	226.890	-	-	226.890	(226.890)	-
Add Value Fund Management B.V.	5.914.624	(5.754.445)	995.711	1.155.890	-	1.155.890
	<u>6.141.514</u>	<u>(5.754.445)</u>	<u>995.711</u>	<u>1.382.780</u>	<u>(226.890)</u>	<u>1.155.890</u>

De boekwaarde van de deelneming en de corresponderende rekening-courant van Optimix Beheer en Belegging B.V. worden in de balans gesaldeerd verantwoord (Saldo rekening-courant 1 januari 2023: - € 226.890). De Directie heeft juridisch de mogelijkheid en de intentie om de waarde van de deelneming Optimix Beheer en Belegging B.V. en corresponderende rekening-courant simultaan af te wikkelen.

d. Liquide middelen

Ultimo 2023 zijn alle tegoeden terstond opeisbaar.

PASSIVA

e. 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 31 december 2023 zijn 10.209 gewone aandelen en 8 prioriteitsaandelen geplaatst en volgestort. Ultimo 2023 zijn 10.209 gewone en 7 prioriteitsaandelen in het bezit van Svenska Handelsbanken AB en 1 prioriteitsaandeel in het bezit van Optimix Vermogensbeheer. Er is in 2023 geen dividend uitgekeerd.

Het verloop van het geplaatst kapitaal is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	463.648	463.648
Uitgifte prioriteitsaandelen	-	-
Intrekking aandelen in bezit vennootschap	-	-
Stand per 31 december	<u><u>463.648</u></u>	<u><u>463.648</u></u>

Agioreserve:

Het verloop van de agioreserve is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.317.816	1.317.816
Intrekking aandelen in bezit vennootschap	-	-
Stand per 31 december	<u><u>1.317.816</u></u>	<u><u>1.317.816</u></u>

Overige reserves:

Het verloop van de overige reserves is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	24.402.491	16.930.580
Toevoeging uit onderverdeeld resultaat	2.694.326	7.471.911
Dividenduitkering	-	-
Goodwill deelneming Add Value Fund Management B.V.	-	-
Stand per 31 december	<u><u>27.096.816</u></u>	<u><u>24.402.491</u></u>

Onverdeeld resultaat:

Het verloop van het onverdeeld resultaat is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.694.326	7.471.911
(Slot)dividend	-	-
Toevoeging aan overige reserves	(2.694.326)	(7.471.911)
Nettowinst lopend boekjaar	<u>4.121.572</u>	<u>2.694.326</u>
Stand per 31 december	<u><u>4.121.572</u></u>	<u><u>2.694.326</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	€ 98.539	€ 10.389	108.928
Looptijd > 1-5 jaar	€ 22.607	€ 9.934	32.541
Totaal	€ 121.146	€ 20.323	141.469

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend die tot een andere beoordeling van de jaarrekening zou leiden.

Voorstel winstverdeling

De Directie stelt de Algemene Vergadering van Aandeelhouders voor om het onverdeeld resultaat ad € 4.121.572 toe te voegen aan de overige reserves. Het voorstel winstverdeling is nog niet in de jaarrekening verwerkt.

Amsterdam, 21 mei 2024

De Directie

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Amsterdam,

De Directie

De Raad van Commissarissen

Origineel getekend door:

mr. S.E. Bos, voorzitter

drs. G.T. van Wakeren

De Directie

Origineel getekend door:

drs. J.F. Westerling, CFA

mr. P.M.H. Schwalbach

drs. J.A. de Boer, CFA

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE WINSTVERDELING

Voor de winstverdeling gelden de regels zoals deze zijn opgenomen in de statuten.

Artikel 30 ziet toe op de winstverdeling en luidt als volgt:

- 30.1 Jaarlijks wordt op voorstel van de Directie, welk voorstel de goedkeuring van de raad van commissarissen behoeft, door de Algemene Vergadering vastgesteld welk deel van de winst - het positieve saldo van de winst- en verliesrekening - wordt gereserveerd.
- 30.2 Uit de winst die in het laatst verstreken boekjaar is behaald wordt, na reservering ingevolge het voorgaande lid, allereerst, zo mogelijk, op elk prioriteitsaandeel als dividend uitgekeerd van € 5, - per prioriteitsaandeel.
- 30.3 De na toepassing van lid 1 en 2 overblijvende winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering, met dien verstande dat op de prioriteits aandelen geen verdere dividenduitkering zal geschieden.
- 30.4 De vennootschap kan slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
- 30.5 Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
- 30.6 Op voorstel van de Directie, welk voorstel de goedkeuring behoeft van de Raad van Commissarissen kan de Algemene vergadering besluiten tot een tussentijdse uitkering mits met inachtneming van het dienaangaande in lid 4 bepaalde.
- 30.7 De Algemene Vergadering kan, met inachtneming van het dienaangaande in lid 4 bepaalde, besluiten tot uitkeringen ten laste van een reserve die niet krachtens de wet moet worden aangehouden.
- 30.8 De Algemene Vergadering kan, met inachtneming van het dienaangaande in lid 4 bepaalde, besluiten dat dividenden geheel of gedeeltelijk anders dan in geld zullen worden uitgekeerd.
- 30.9 Bij de berekening van het op de aandelen uit te keren bedrag tellen de aandelen, die de vennootschap zelf in haar kapitaal houdt, niet mee.
- 30.10 De vordering van de aandeelhouder tot uitkering van dividend vervalt door een tijdsverloop van vijf jaren.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant ligt ter inzage op het kantoor van de rechtspersoon. De controleverklaring is goedkeurend.