

HALFJAARCIJFERS 2019

HOLLAND IMMO GROUP
BEHEER BV



Holland Immo Group Beheer B.V.

**Flight Forum 154
5657 DD EINDHOVEN**

Halfjaarcijfers per 30 juni 2019

Holland Immo Group Beheer B.V.

**Flight Forum 154
5657 DD EINDHOVEN**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Halfjaarcijfers per 30 juni 2019	
1.1 Balans per 30 juni 2019	2
1.2 Winst-en-verliesrekening over de periode van 1 januari t/m 30 juni 2019	4
1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2019	5
1.4 Toelichting op de balans	10
1.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari t/m 30 juni 2019	14

1.1 Balans per 30 juni 2019

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	30 juni 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>	[1]			
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen		500	2.000	2.000
		500		
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	[2]	79.214	114.687	
Overige vorderingen	[3]	121.108	66.542	
		200.322		181.229
<i>Liquide middelen</i>	[4]	238.063		257.339
Totaal activazijde		<u>438.885</u>	<u>440.568</u>	

1.1 Balans per 30 juni 2019

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>30 juni 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	[5]	226.894	226.894	
Overige reserves	[6]	127.520	87.488	
Reserve onverdeeld resultaat	[7]	<u>14.341</u>	<u>40.032</u>	
		368.755		354.414
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[8]	6.803	5.963	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[9]	35.068	41.387	
Overige schulden	[10]	<u>28.259</u>	<u>38.804</u>	
		70.130		86.154
Totaal passivazijde		<u><u>438.885</u></u>	<u><u>440.568</u></u>	

1.2 Winst-en-verliesrekening over de periode van 1 januari t/m 30 juni 2019

		1 januari t/m 30 juni			
		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[11]	277.080		410.221	
Overige opbrengsten	[12]	936.917		1.129.911	
Som der bedrijfsopbrengsten			1.213.997		1.540.132
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	[13]	1.197.985		1.493.500	
Afschrijvingen	[14]	1.500		3.000	
Som der bedrijfslasten			1.199.485		1.496.500
Bedrijfsresultaat			14.512		43.632
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[15]	3.988		6.515	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[16]	-471		-107	
Som der financiële baten en lasten			3.517		6.408
Resultaat voor belastingen			18.029		50.040
Belastingen	[17]		-3.688		-10.008
Resultaat na belastingen			14.341		40.032

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2019

ALGEMEEN

Relatie met moedermaatschappij en voornaamste activiteiten

De onderneming, gevestigd te Eindhoven aan Flight Forum 154, is een besloten vennootschap, waarvan de aandelen in het bezit zijn van Holland Immo Group B.V.

De activiteiten van Holland Immo Group Beheer B.V., statutair gevestigd te Eindhoven, bestaan voornamelijk uit het optreden als Beheerder van, respectievelijk het voeren van de directie over, beleggingsinstellingen als bedoeld in de Wet op het financieel toezicht.

Het feitelijk vestigingsadres is Flight Forum 154, 5657 DD, Eindhoven.

Bestuur

Gedurende de verslagperiode werd de directie gevoerd door:

- mr. T. Kühl
- mr. M. Kühl MRICS

Oprichting vennootschap

Blijkens de notariële akte d.d. 8 juli 2002 verleden voor notaris Simmons & Simmons Trenité te Rotterdam is opgericht de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Holland Immo Group Beheer B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt €1.134.470 waarvan bij oprichting €226.894 is geplaatst in 226.894 aandelen van elk €1 nominaal.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17146931.

Beleggingsinstellingen

Holland Immo Group Beheer B.V. treedt op als Beheerder voor de beleggingsinstellingen:

- Parking Fund Nederland II
- Parking Fund Nederland III
- Parking Fund Nederland IV
- Parking Fund Nederland V
- Parking Fund Nederland VI
- Parking Fund Nederland VII
- Winkelfonds Duitsland 8 N.V.
- Winkelfonds Duitsland 9 N.V.
- Winkelfonds Duitsland 10
- Winkelfonds Duitsland 11
- Winkelfonds Duitsland 12
- Winkelfonds Duitsland 14
- Winkelfonds Duitsland 15
- Winkelfonds Duitsland 16
- Residential Fund de Lodewijk
- Immo Huurwoningfonds Nederland
- Immo Zorgwoningfonds
- Immo Zorgwoningfonds 2

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2019

Toegepaste standaarden

De halfjaarcijfers zijn opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 van Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteit

Deze halfjaarcijfers zijn opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, voor zover niet anders vermeld.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2019

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de diensten zijn geleverd aan de koper.

De halfjaarcijfers worden gepresenteerd in euro's.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de haldjaarcijfers vereist dat de directie oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten overige vorderingen, geldmiddelen en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen 20% van de bestede kosten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2019

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten, die de juridische vorm hebben van eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering op het eigen vermogen gebracht na aftrek van eventueel hiermee verband houdend voordeel uit hoofde van belasting naar de winst.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Netto-omzet

Opbrengsten uit het verlenen van diensten (beheeractiviteiten) worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Overige opbrengsten

Hieronder wordt verstaan omzet uit door te belasten kosten.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Hieronder zijn begrepen de direct aan de netto-omzet toerekenbare kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2019

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffend actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen. De belastingen worden in de winst- en verliesrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa [1]

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Software
	€
Aanschafwaarde	15.000
Cumulatieve afschrijvingen	-13.000
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.000</u>
Afschrijvingen	-1.500
Mutaties 2019	<u>-1.500</u>
Aanschafwaarde	15.000
Cumulatieve afschrijvingen	-14.500
Boekwaarde per 30 juni	<u>500</u>

De software wordt in 5 jaar afgeschreven.

<u>30-06-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
€	€

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Vorderingen op groepsmaatschappijen [2]

Rekening-courant Holland Immo Group B.V.	<u>79.214</u>	<u>114.687</u>
--	---------------	----------------

Over de rekening-courant met Holland Immo Group B.V. wordt 4% rente op jaarbasis berekend. Er zijn geen aflossingsschema's overeengekomen.

Overige vorderingen [3]

Vorderingen op gelieerde ondernemingen	107.027	60.961
Vooruitbetaalde beheerprovisie externe beheerder Parkeerfondsen	5.623	5.581
Nog te factureren vergoeding fondsbeheer	8.458	-
	<u>121.108</u>	<u>66.542</u>

De vorderingen hebben een verwachte resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.4 Toelichting op de balans

	<u>30-06-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen [4]		
ING Bank N.V.	<u>238.063</u>	<u>257.339</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal [5]		
Stand per 30 juni / 31 december	<u>226.894</u>	<u>226.894</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt €1.134.470, en bestaat uit 1.134.470 gewone aandelen van nominaal €1 per aandeel. Hiervan zijn 226.894 aandelen geplaatst en volgestort. Gedurende het eerste halfjaar 2019 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Overige reserves [6]

Stand per 1 januari	87.488	61.272
Resultaatbestemming	<u>40.032</u>	<u>26.216</u>
Stand per 30 juni / 31 december	<u>127.520</u>	<u>87.488</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2019 bedraagt € 14.341.

Onverdeeld resultaat boekjaar [7]

Stand per 1 januari	40.032	26.216
Uit voorstel resultaatbestemming	14.341	40.032
Bestemming resultaat vorig boekjaar	<u>-40.032</u>	<u>-26.216</u>
Stand per 30 juni / 31 december	<u>14.341</u>	<u>40.032</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>30-06-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelscrediteuren [8]		
Crediteuren	<u>6.803</u>	<u>5.963</u>

Belastingen [9]

Omzetbelasting	<u>35.068</u>	<u>41.387</u>
----------------	---------------	---------------

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.4 Toelichting op de balans

	<u>30-06-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden [10]		
Accountants- en administratiekosten	3.250	4.431
Nog te betalen heffingen Autoriteit Financiële Markten	10.998	28.604
Nog te betalen heffingen De Nederlandsche Bank	8.863	5.769
Nog te betalen beheervergoeding	5.148	-
	<u>28.259</u>	<u>38.804</u>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd korter dan één jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Holland Immo Group B.V. De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Hierbij wordt rekening gehouden met de fiscale faciliteiten per vennootschap. De berekende vennootschapsbelasting wordt verwerkt in rekening-courant met Holland Immo Group B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Financiële instrumenten

De vennootschap maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de vennootschap blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Het betreft niet-afgeleide financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Kredietrisico

Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op gelieerde ondernemingen en de rekening-courant met Holland Immo Group B.V. wordt verwezen naar noot 2 - Vorderingen.

Renterisico

De vorderingen op gelieerde ondernemingen zijn kortlopend en dragen derhalve geen rente. Over de rekening-courant met Holland Immo Group B.V. wordt een vast percentage van 4% ontvangen. De vennootschap loopt derhalve geen renterisico.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari t/m 30 juni 2019

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet [11]		
Vergoeding asset management Parking Fund Nederland II	10.357	20.360
Vergoeding asset management Parking Fund Nederland III	4.358	8.553
Vergoeding asset management Parking Fund Nederland IV	8.789	17.364
Vergoeding asset management Parking Fund Nederland V	10.014	19.719
Vergoeding asset management Parking Fund Nederland VI	26.436	4.599
Vergoeding asset management Parking Fund Nederland VII	5.002	-
Vergoeding asset management Winkelfonds Duitsland 8 N.V.	10.890	21.780
Vergoeding asset management Winkelfonds Duitsland 9 N.V.	11.312	22.623
Vergoeding asset management Winkelfonds Duitsland 10	11.197	22.676
Vergoeding asset management Winkelfonds Duitsland 11	10.714	21.427
Vergoeding asset management Winkelfonds Duitsland 12	9.187	18.614
Vergoeding asset management Winkelfonds Duitsland 14	6.148	12.296
Vergoeding asset management Winkelfonds Duitsland 15	12.266	24.458
Vergoeding asset management Winkelfonds Duitsland 16	11.162	1.091
Vergoeding asset management Residential Fund de Lodewijk	9.472	18.554
Vergoeding asset management IMMO Huurwoningfonds Nederland	29.600	57.976
Vergoeding asset management IMMO Zorgwoningfonds	24.854	27.356
Vergoeding asset management IMMO Zorgwoningfonds 2	11.002	-
Vergoeding fondsbeheer Parking Fund Nederland II	6.905	13.573
Vergoeding fondsbeheer Parking Fund Nederland III	5.810	11.404
Vergoeding fondsbeheer Parking Fund Nederland IV	9.961	19.679
Vergoeding fondsbeheer Parking Fund Nederland V	12.017	23.663
Vergoeding fondsbeheer Parking Fund Nederland VI	755	131
Vergoeding fondsbeheer Parking Fund Nederland VII	257	-
Vergoeding fondsbeheer Winkelfonds Duitsland 8 N.V.	1.061	2.077
Vergoeding fondsbeheer Winkelfonds Duitsland 9 N.V.	1.061	2.077
Vergoeding fondsbeheer Winkelfonds Duitsland 10	1.061	2.077
Vergoeding fondsbeheer Winkelfonds Duitsland 11	1.061	2.077
Vergoeding fondsbeheer Winkelfonds Duitsland 12	1.055	2.065
Vergoeding fondsbeheer Winkelfonds Duitsland 14	1.037	2.030
Vergoeding fondsbeheer Winkelfonds Duitsland 15	1.022	2.175
Vergoeding fondsbeheer Winkelfonds Duitsland 16	1.099	99
Vergoeding fondsbeheer Residential Fund de Lodewijk	1.000	2.000
Vergoeding fondsbeheer IMMO Huurwoningfonds Nederland	1.557	3.284
Vergoeding fondsbeheer IMMO Zorgwoningfonds	898	788
Vergoeding fondsbeheer IMMO Zorgwoningfonds 2	214	-
Doorbelaste kosten AFM	6.489	1.576
	<u>277.080</u>	<u>410.221</u>

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari t/m 30 juni 2019

	2019	2018
	€	€
Overige opbrengsten [12]		
Omzet doorbelaste kosten	936.917	1.129.911

De omzet doorbelaste kosten bestaat uit de aan de Fondsen in rekening gebrachte kosten voor de externe bewaarder, accountantskosten, kosten compliance software en advieskosten.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten [13]

Doorbelaste kosten	934.717	1.129.911
Beheerprovisie externe beheerder Parkeerfondsen	16.321	21.999
Bureaunkosten	212.800	265.607
Accountants- en administratiekosten	3.250	6.330
Kosten AFM/DNB inzake vergunningen e.d.	29.091	59.173
Niet verrekenbare BTW	1.747	10.363
Overige kosten	59	117
	<u>1.197.985</u>	<u>1.493.500</u>

In de doorbelaste kosten zijn plaatsings-, begeleidings- en onderzoekskosten voor een bedrag ad €665.400 opgenomen, welke in 2019 zijn doorbelast aan het fonds Parking Fund Nederland VII.

De vennootschap maakt ten behoeve van haar activiteiten gebruik van kantoorfaciliteiten en personeel van Holland Immo Group B.V. De bureaunkosten ad €212.800 (2018: €265.607), zijnde personele kosten, huisvestingskosten, kantoorkosten en overige algemene kosten, zijn door Holland Immo Group B.V. aan de vennootschap in rekening gebracht. De bureaunkosten zijn, naar tijdsevenredigheid, ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen. Oorzaak hiervan is dat Holland Immo Group Beheer B.V. ten opzichte van vorig boekjaar het beheer uitoefent van een tweetal meer fondsen die onder de AIFMD-wetgeving vallen.

Afschrijvingen [14]

Afschrijvingen software	<u>1.500</u>	<u>3.000</u>
-------------------------	--------------	--------------

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [15]

Rente vordering op groepsmaatschappijen	<u>3.988</u>	<u>6.515</u>
---	--------------	--------------

Rentelasten en soortgelijke kosten [16]

Bankkosten en provisie	59	107
Rentelasten / boete fiscus	412	-
	<u>471</u>	<u>107</u>

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari t/m 30 juni 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Belastingen [17]		
Vennootschapsbelasting	<u>3.688</u>	<u>10.008</u>

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Holland Immo Group B.V. De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Hierbij wordt rekening gehouden met de fiscale faciliteiten per vennootschap. De berekende vennootschapsbelasting wordt verwerkt in rekening-courant met Holland Immo Group B.V.

Berekening belastbaar bedrag

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2019 is als volgt berekend:

	<u>2019</u>
	€
Resultaat voor belastingen	18.029
Niet aftrekbare kosten	412
Belastbaar bedrag	<u>18.441</u>
Verschuldigde vennootschapsbelasting (20,0% over €18.440)	3.688
Resultaat na belastingen	<u><u>14.341</u></u>

Transacties met gelieerde partijen

Transacties met gelieerde partijen gedurende het boekjaar:

Bureaunkosten: Holland Immo Group B.V. belast over de periode 1 januari tot en met 30 juni een bedrag door ad €212.800 (2018: €265.607) aan de vennootschap. Dit bedrag bestaat uit personele kosten, huisvestingskosten, kantoorkosten en overige algemene kosten. De bureaunkosten zijn ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen. Oorzaak hiervan is dat de werkzaamheden van Holland Immo Group Beheer B.V. zijn toegenomen, met name vanwege toename van het aantal onder de AIFMD-wetgeving vallende fondsen.

Vergoeding asset management & fondsbeheer: Deze zijn bij de Netto-omzet in de toelichting van de winst-en-verliesrekening uitgesplitst per Fonds.

Omzet doorbelaste kosten: De omzet doorbelaste kosten bestaat uit de aan de Fondsen in rekening gebrachte kosten voor de externe bewaarder, accountantskosten, kosten compliance software en advieskosten. Daarnaast zijn plaatsings-, begeleidings- en onderzoekskosten voor een bedrag ad €665.400 opgenomen, welke in 2019 zijn doorbelast aan het fonds Parking Fund Nederland VII.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari t/m 30 juni 2019

2019	2018
€	€

Honorarium accountant

In gevolge de vereiste toelichting ex artikel 382a BW2 bedraagt het in het eetse halfjaar ten laste van de vennootschap gebrachte honorarium voor het onderzoek van de jaarrekening €3.250 (2018: €6.330).

Bezoldiging bestuurders

Holland Immo Group Beheer B.V. heeft geen medewerkers in dienst. De betrokken medewerkers zijn door de vennootschap ingeleend van Holland Immo Group B.V. Het beloningsbeleid met betrekking tot de bij de vennootschap betrokken medewerkers wordt vastgesteld door Holland Immo Group B.V. Beloningen voor risicobepalende medewerkers zijn niet afhankelijk van behaalde resultaten. De hiermee gemoeide personeelskosten maken geen deel uit van de grondslag van de doorbelaste bureaunkosten welke Holland Immo Group B.V. aan de vennootschap in rekening brengt.

Gedurende de periode 1 januari tot en met 30 juni 2019 hebben de bestuurders van de vennootschap, de heer mr. T. Kühl en de heer mr. M. Kühl MRICS, geen bezoldiging ontvangen.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in de periode 1 januari tot en met 30 juni 2019 geen werknemers werkzaam (2018: geen).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die verwerkt of toegelicht dienen te worden in de jaarrekening.

Eindhoven, 31 juli 2019

De directie:

mr. T. Kühl

mr. M. Kühl MRICS



HOLLAND IMMO GROUP

Holland Immo Group BV
Flight Forum 154, Eindhoven

Postbus 8734
5605 LS Eindhoven

t: +31 (0) 40 235 26 35
e: info@hollandimmogroup.nl
i: www.hollandimmogroup.nl

