

HALFJAARCIJFERS 2020

HOLLAND IMMO GROUP
BEHEER BV



Holland Immo Group Beheer B.V.

**Flight Forum 154
5657 DD EINDHOVEN**

Halfjaarcijfers per 30 juni 2020

Er is geen accountantscontrole toegepast

Holland Immo Group Beheer B.V.

**Flight Forum 154
5657 DD EINDHOVEN**

Halfjaarcijfers per 30 juni 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Halfjaarcijfers per 30 juni 2020	
1.1 Balans per 30 juni 2020	2
1.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari t/m 30 juni 2020	4
1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2020	5
1.4 Toelichting op de balans	10

1.1 Balans per 30 juni 2020

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>30 juni 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op groepsmaatschappijen [1]	297.938		195.012	
Overige vorderingen [2]	<u>28.267</u>		<u>120.182</u>	
		326.205		315.194
<i>Liquide middelen</i> [3]		240.571		315.853
Totaal activazijde		<u><u>566.776</u></u>		<u><u>631.047</u></u>

1.1 Balans per 30 juni 2020

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	30 juni 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	[4]	226.894	226.894	
Overige reserves	[5]	219.996	127.520	
Onverdeeld resultaat	[6]	<u>21.242</u>	<u>92.476</u>	
		468.132		446.890
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[7]	23.533	152.336	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[8]	42.890	20.900	
Overige schulden	[9]	<u>32.221</u>	<u>10.921</u>	
		98.644		184.157
Totaal passivazijde		<u><u>566.776</u></u>	<u><u>631.047</u></u>	

1.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari t/m 30 juni 2020

	1 januari t/m 30 juni		2019	
	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet	373.058		620.439	
Overige opbrengsten	281.690		1.003.869	
Som der bedrijfsopbrengsten		654.748		1.624.308
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	633.359		1.517.229	
Afschrijvingen	-		2.000	
Som der bedrijfslasten		633.359		1.519.229
Bedrijfsresultaat		21.389		105.079
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.122		9.725	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-72		-540	
Som der financiële baten en lasten		4.050		9.185
Resultaat voor belastingen		25.439		114.264
Belastingen		-4.197		-21.788
Resultaat na belastingen		21.242		92.476

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2020

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.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2020

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 Huurwoningfonds 2

Immo Zorgwoningfonds

Immo Zorgwoningfonds 2

Immo Zorgwoningfonds 3

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.

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2020

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.

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 halfjaarcijfers 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.

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2020

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 waardeverminderingverliezen.

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

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.

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.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2020

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.

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>30-06-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen [1]		
Rekening-courant Holland Immo Group B.V.	<u>297.938</u>	<u>195.012</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 [2]

Vorderingen op gelieerde ondernemingen	14.547	72.698
Nog te ontvangen beheervergoeding	5.210	5.210
Nog te factureren advocaatkosten Immo Huurwoningfonds 2	-	42.274
Nog te factureren vergoeding fondsbeheer	8.510	-
	<u>28.267</u>	<u>120.182</u>

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

	<u>30-06-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Liquide middelen [3]		
ING Bank N.V.	<u>240.571</u>	<u>315.853</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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal [4]		
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 2019 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Overige reserves [5]

Stand per 1 januari	127.520	87.488
Resultaatbestemming	<u>92.476</u>	<u>40.032</u>
Stand per 30 juni / 31 december	<u>219.996</u>	<u>127.520</u>

Onverdeeld resultaat boekjaar [6]

Stand per 1 januari	92.476	40.032
Uit voorstel resultaatbestemming	21.242	92.476
Bestemming resultaat vorig boekjaar	<u>-92.476</u>	<u>-40.032</u>
Stand per 30 juni / 31 december	<u>21.242</u>	<u>92.476</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>30-06-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelscrediteuren [7]		
Crediteuren	<u>23.533</u>	<u>152.336</u>

Belastingen [8]

Omzetbelasting	<u>42.890</u>	<u>20.900</u>
----------------	---------------	---------------

Overige schulden [9]

Accountants- en administratiekosten	3.295	3.230
Nog te betalen kosten AFM	24.926	-
Nog te betalen heffingen De Nederlandsche Bank	<u>4.000</u>	<u>7.691</u>
	<u>32.221</u>	<u>10.921</u>

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.4 Toelichting op de balans

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

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

