

HALFJAARCIJFERS 2025

HOLLAND IMMO GROUP
BEHEER BV



HOLLAND IMMO GROUP BEHEER B.V.
EINDHOVEN

Halfjaarcijfers per 30 juni 2025

Geen accountantscontrole toegepast

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Halfjaarcijfers per 30 juni 2025

1.1	Balans per 30 juni 2025	2
1.2	Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2025	3
1.3	Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2025	4
1.4	Toelichting op de balans	9

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.1 Balans per 30 juni 2025

(Voor resultaatbestemming)

		30 juni 2025		31 december 2024	
ACTIVA		€	€	€	€
Vlottende activa					
Vorderingen	[1]				
Vorderingen op groepsmaatschappijen		1.657.755		1.360.045	
Overige vorderingen		<u>5.253</u>		<u>22.739</u>	
			1.663.008		1.382.784
Liquide middelen	[2]		92		66.501
Totaal activazijde			<u><u>1.663.100</u></u>		<u><u>1.449.285</u></u>
		30 juni 2025		31 december 2024	
PASSIVA		€	€	€	€
Eigen vermogen	[3]				
Geplaatst aandelenkapitaal		226.894		226.894	
Agioreserve		70.000		70.000	
Overige reserves		1.028.755		942.261	
Onverdeeld resultaat		<u>45.365</u>		<u>86.494</u>	
			1.371.014		1.325.649
Kortlopende schulden	[4]				
Handelscrediteuren		5.235		10.610	
Schulden aan groepsmaatschappijen		225.774		30.075	
Belastingen		12.994		55.894	
Overige schulden		48.083		21.974	
Overlopende passiva		<u>-</u>		<u>5.083</u>	
			292.086		123.636
Totaal passivazijde			<u><u>1.663.100</u></u>		<u><u>1.449.285</u></u>

1.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari tot en met 30 juni 2025

	1 januari t/m 30 juni 2025		2024	
	€	€	€	€
Netto-omzet	521.295		1.007.471	
Overige opbrengsten	190.697		229.307	
Som der bedrijfsopbrengsten		711.992		1.236.778
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	190.697		229.307	
Overige kosten	461.916		891.172	
Som der bedrijfslasten		652.613		1.120.479
Bedrijfsresultaat		59.379		116.299
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.953		9.810	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-193		-9.540	
Som der financiële baten en lasten		1.760		270
Resultaat voor belastingen		61.139		116.569
Belastingen		-15.774		-30.075
Resultaat na belastingen		45.365		86.494

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2025

ALGEMEEN

Relatie met moedermaatschappij en voornaamste activiteiten

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

De directie van de vennootschap werd gedurende de verslagperiode gevoerd door de heren drs. P. Helfrich MSRE, mr. G. Hupkens en mr. B.T.J. Pierik.

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.

Inschrijving Kamer van Koophandel

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

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 van Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW), de Richtlijnen voor jaarverslaggeving en de Wet op het financieel toezicht (Wft). 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.

Holland Immo Group Beheer B.V. te Eindhoven

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2025

Beleggingsinstellingen

Holland Immo Group Beheer B.V. trad gedurende de verslagperiode op als Beheerder voor de volgende beleggingsinstellingen in de zin van de AIFMD/Wft:

- | | |
|------------------------------|----------------------------------|
| - Parking Fund Nederland III | - Winkelfonds Duitsland 9 N.V. * |
| - Parking Fund Nederland VI | - Winkelfonds Duitsland 11 * |
| - Parking Fund Nederland VII | - Winkelfonds Duitsland 14 * |
| - Parking Fund Nederland IX | - Winkelfonds Duitsland 15 * |
| - Parking Fund Nederland X | - Winkelfonds Duitsland 16 |
| - IMMO Huurwoningfonds 2 | - IMMO Zorgwoningfonds |
| - IMMO Huurwoningfonds 3 | - IMMO Zorgwoningfonds 2 |
| - IMMO Huurwoningfonds 4 | - IMMO Zorgwoningfonds 3 |
| - IMMO Huurwoningfonds 5 | - IMMO Zorgwoningfonds 4 |
| - Residential Fund Berberis | - IMMO Zorgwoningfonds 5 |
| | - IMMO Zorgwoningfonds 6 |
| | - IMMO Zorgwoningfonds 7 |
| | - IMMO Zorgwoningfonds 8 |
| | - IMMO Zorgwoningfonds 9 |

* Fondsen in liquidatie

Continuïteit

Deze halfjaarcijfers zijn opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Op basis van de huidige ontwikkelingen is de verwachting dat de vennootschap kan blijven voldoen aan haar verplichtingen.

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 2025

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.

De cijfers over 2024 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2025 mogelijk te maken.

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 cijfers 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 2025

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.

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.

1.3 Toelichting behorende tot de halfjaarcijfers per 30 juni 2025

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 worden verstaan opbrengsten uit doorbelasting van kosten.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Hieronder zijn begrepen de direct aan de bedrijfsopbrengsten toerekenbare kosten.

Rentebaten en -lasten

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 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 [1]

	<u>30-06-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Holland Immo Group B.V.	<u>1.657.755</u>	<u>1.360.045</u>
Overige vorderingen		
Vorderingen op gelieerde ondernemingen	-	7.266
Ontvangen bedragen afrekening IMMO Huurwoningfonds Nederland	3.300	7.292
Nog te ontvangen rente	<u>1.953</u>	<u>8.181</u>
	<u>5.253</u>	<u>22.739</u>

De vorderingen hebben een verwachte resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Liquide middelen [2]

ING Bank N.V.	<u>92</u>	<u>66.501</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 [3]

	2025	2024
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 30 juni / 31 december	226.894	226.894

Het geplaatst kapitaal bestaat uit 226.894 gewone aandelen van nominaal €1 per aandeel.

Agioreserve

Stand per 30 juni / 31 december	70.000	70.000
---------------------------------	--------	--------

Overige reserves

Stand per 1 januari	942.261	798.794
Resultaatbestemming	86.494	143.467
Stand per 30 juni / 31 december	1.028.755	942.261

Onverdeeld resultaat boekjaar

Stand per 1 januari	86.494	143.467
Uit voorstel resultaatbestemming	45.365	86.494
Bestemming resultaat vorig boekjaar	-86.494	-143.467
Stand per 30 juni / 31 december	45.365	86.494

KORTLOPENDE SCHULDEN [4]

	30-06-2025	31-12-2024
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	5.235	10.610

Schulden aan groepsmaatschappijen

Schuld aan Holland Immo Group Beheer II B.V.	210.000	-
Schuld aan Primevest Capital Partners Holding B.V.	15.774	30.075
Stand per 30 juni / 31 december	225.774	30.075

Over de schulden wordt geen rente berekend en er zijn geen zekerheden gesteld.

1.4 Toelichting op de balans

	30-06-2025	31-12-2024
	€	€
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-	55.894
Omzetbelasting	12.994	-
	<u>12.994</u>	<u>55.894</u>

De vennootschap maakt met ingang van 1 januari 2024 deel uit van de fiscale eenheid vennootschapsbelasting van Primevest Capital Partners Holding B.V. en Primevest Capital Partners Nederland B.V. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Overige schulden

Accountantskosten	4.360	4.150
Kosten AFM	35.748	-
Kosten DNB	7.975	-
Schulden aan gelieerde ondernemingen	-	17.824
	<u>48.083</u>	<u>21.974</u>

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

Overlopende passiva

Vooruitontvangen beheervergoedingen	<u>-</u>	<u>5.083</u>
-------------------------------------	----------	--------------

De overlopende passiva hebben een resterende looptijd van ten hoogste 1 jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen of aansprakelijkheden.

Fiscale eenheid

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

De vennootschap maakt met ingang van 1 januari 2024 deel uit van de fiscale eenheid vennootschapsbelasting van Primevest Capital Partners Holding B.V. en Primevest Capital Partners Nederland B.V. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De onderneming maakt met ingang van 1 juli 2021 deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Holland Immo Group B.V. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.



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

