

**HOLLAND IMMO GROUP BEHEER B.V.  
TE EINDHOVEN**

**Halfjaarcijfers per 30 juni 2016**

**Balans per 30 juni 2016**

Vóór resultaatbestemming

	<b>30 juni 2016</b>	<b>31 december 2015</b>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	9.500	11.000
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen op groepsmaatschappij	-	45.311
Vorderingen op gelieerde ondernemingen	-	16.760
Overige vorderingen en overlopende activa	13.532	-
	<u>13.532</u>	<u>62.071</u>
<b>Liquide middelen</b>	285.096	230.630
	<u>308.128</u>	<u>303.701</u>

	<b>30 juni 2016</b>	<b>31 december 2015</b>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen (1)</b>		
Geplaatst kapitaal	226.894	226.894
Overige reserves	41.132	28.760
Onverdeeld resultaat	6.762	12.372
	<u>274.788</u>	<u>268.026</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	651
Belastingen	6.922	11.432
Schulden aan groepsmaatschappij	14.252	-
Overige schulden en overlopende passiva	12.166	23.592
	<u>33.340</u>	<u>35.675</u>
	<u>308.128</u>	<u>303.701</u>

**Winst- en verliesrekening over de periode**  
**1 januari 2016 tot en met 30 juni 2016**

	<b>2016</b>	2015
	<b>01-01 t/m 30-06</b>	
	€	€
Netto-omzet	124.380	182.170
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>124.380</b>	182.170
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	114.467	167.493
Afschrijvingen	1.500	3.000
	<b>115.967</b>	170.493
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	87	3.914
Rentelasten en soortgelijke lasten	-48	-126
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>39</b>	3.788
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<b>8.452</b>	15.465
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-1.690	-3.093
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>6.762</b>	12.372

**TOELICHTING BEHORENDE TOT DE HALFJAARCIJFERS PER 30 JUNI 2016**

**Algemeen**

**Relatie met moedermaatschappij en voornaamste activiteiten**

De onderneming, gevestigd te Eindhoven aan het Kennedyplein 230, 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. 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.

**Bestuur**

Gedurende de verslagperiode werd de directie gevoerd door:

- mr. T. Kühl.
- mr. M. Kühl MRICS.

**Oprichting vennootschap**

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

**Inschrijving Kamer van Koophandel**

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

**Beleggingsinstellingen**

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

- Parking Fund Nederland II
- Winkelfonds Duitsland 8 N.V.
- Parking Fund Nederland III
- Winkelfonds Duitsland 9 N.V.

- Winkelfonds Duitsland 10
- Winkelfonds Duitsland 11
- Parking Fund Nederland IV
- Winkelfonds Duitsland 12
- Parking Fund Nederland V

### **Toegepaste standaarden**

De jaarrekening is 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 jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

### **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 is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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 handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening 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.

### **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 per jaar.

### **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***

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

### ***Overige financiële verplichtingen***

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

### **Vorderingen**

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofd financiële instrumenten.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekeningen 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.

Financiële instrumenten, die de juridische vorm hebben van een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

### **Kortlopende schulden**

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn toegelicht onder het hoofd overige financiële verplichtingen.

### **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.

### **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 en latente belastingen. 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.



Toelichting op de balans per 30 juni 2016

	<b>30 juni 2016</b>	31 december 2015
	€	€
<b>1. Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	226.894	226.894
Overige reserves	41.132	28.760
Onverdeeld resultaat	6.762	12.372
	<u>274.788</u>	<u>268.026</u>
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
226.894 gewone aandelen nominaal € 1	<u>226.894</u>	<u>226.894</u>
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1.134.470		

	<b>2016</b>	2015
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	28.760	26.710
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	12.372	26.344
Vermogensbestanddeel juridische splitsing naar Holland Immo Group Beheer II B.V.	-	-24.294
Stand per 30 juni resp. 31 december	<u>41.132</u>	<u>28.760</u>
<b>Onverdeeld resultaat</b>		
Stand per 1 januari	12.372	26.344
Bestemming resultaat voorgaand boekjaar	-12.372	-26.344
Resultaat boekjaar	6.762	12.372
Stand per 30 juni resp. 31 december	<u>6.762</u>	<u>12.372</u>

Eindhoven, 27 juli 2016

Holland Immo Group Beheer B.V.

De directie