

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

Halfjaarcijfers per 30 juni 2017

Balans per 30 juni 2017

Vóór resultaatbestemming

	30 juni 2017	31 december 2016
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	6.500	8.000
Vlottende activa		
Vorderingen op groepsmaatschappij	66.421	68.575
Vorderingen op gelieerde ondernemingen	6.944	6.974
Overige vorderingen en overlopende activa	12.154	5.404
	<u>85.519</u>	<u>80.953</u>
Liquide middelen	231.505	232.054
	<u>323.524</u>	<u>321.007</u>

	30 juni 2017	31 december 2016
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen (1)		
Geplaatst kapitaal	226.894	226.894
Overige reserves	61.272	41.132
Onverdeeld resultaat	8.410	20.140
	<u>296.576</u>	<u>288.166</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.537	4.609
Belastingen	7.306	13.172
Overige schulden en overlopende passiva	13.105	15.060
	<u>26.948</u>	<u>32.841</u>
	<u>323.524</u>	<u>321.007</u>

Winst- en verliesrekening over de periode
1 januari 2017 tot en met 30 juni 2017

	2017 01-01 t/m 30-06	2016
	€	€
Netto-omzet	236.233	338.758
Som der bedrijfsopbrengsten	236.233	338.758
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	226.631	315.649
Afschrijvingen	1.500	3.000
	228.131	318.649
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.460	5.153
Rentelasten en soortgelijke lasten	-50	-88
Financiële baten en lasten	2.410	5.065
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	10.512	25.174
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-2.102	-5.034
Resultaat na belastingen	8.410	20.140

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE HALFJAARCIJFERS PER 30 JUNI 2017

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. 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
- Residential Fund de Lodewijk
- Winkelfonds Duitsland 14

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 2017

	<u>30 juni 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
1. Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	226.894	226.894
Overige reserves	61.272	41.132
Onverdeeld resultaat	8.410	20.140
	<u>296.576</u>	<u>288.166</u>
Geplaatst kapitaal		
226.894 gewone aandelen nominaal € 1	<u>226.894</u>	<u>226.894</u>
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1.134.470		

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	41.132	28.760
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	20.140	12.372
	<u>61.272</u>	<u>41.132</u>
Stand per 30 juni resp. 31 december		
Onverdeeld resultaat		
Stand per 1 januari	20.140	12.372
Bestemming resultaat voorgaand boekjaar	-20.140	-12.372
Resultaat boekjaar	8.410	20.140
	<u>8.410</u>	<u>20.140</u>
Stand per 30 juni resp. 31 december		

Eindhoven, 20 juli 2017

Holland Immo Group Beheer B.V.

De directie