

De Grote Voskuil Capital B.V.
Hulshorst

Tussentijdse cijfers 1
januari 2023 tot en
met 30 juni 2023

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant 3

Tussentijdse cijfers

Balans per 30 juni 2023 6

Winst- en verliesrekening over de periode 1-1-2023 tot en met 30-6-2023 8

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 9

Toelichting op de balans 12

Accountantsrapport

De Grote Voskuil Capital B.V.
Ter attentie van de directie
Nieuwe Gracht 23
2011NC Haarlem

Rotterdam, 30 augustus 2023

Geachte directie,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De tussentijdse cijfers per 30 juni 2023 van De Grote Voskuil Capital B.V. te Hulshorst zijn door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De tussentijdse cijfers per 30 juni 2023 bestaan uit de balans per 30 juni 2023 en de winst- en verliesrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 30 juni 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de tussentijdse cijfers in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de tussentijdse cijfers per 30 juni 2023 globaal nagegaan dat het beeld van de tussentijdse cijfers per 30 juni 2023 overeenkwam met onze kennis van De Grote Voskuil Capital B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de tussentijdse cijfers per 30 juni 2023.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze tussentijdse cijfers per 30 juni 2023 mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

MAZARS N.V.

E.C. van Gent AA

Tussentijdse cijfers

Balans per 30 juni 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

Activa

	<u>30-06-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		28.967		28.303
Financiële vaste activa				
Overige deelnemingen	88.246		150.000	
Overige beleggingen	15.000		15.000	
Overige vorderingen	<u>305.002</u>		<u>400.002</u>	
		408.248		565.002
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4.520		4.520	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	219.018		67.243	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>376.892</u>		<u>375.605</u>	
		600.430		447.368
Effecten		7.199.525		6.465.938
Liquide middelen		419.845		316.055
		<u>8.657.015</u>		<u>7.822.666</u>

Passiva

	<u>30-06-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	50.000		50.000	
Overige reserve	<u>8.404.331</u>		<u>7.704.871</u>	
		8.454.331		7.754.871
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.317		14.007	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.682		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>177.685</u>		<u>53.788</u>	
		202.684		67.795
		<u>8.657.015</u>		<u>7.822.666</u>

Winst- en verliesrekening over de periode 1-1-2023 tot en met 30-6-2023

	<u>1-1-2023 / 30-6-2023</u>		<u>1-1-2022 / 30-06-2022</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet		1.872.421		1.952.628
Kosten uitbesteed werk	180.000		180.000	
Lonen	215.724		113.172	
Sociale lasten	18.116		17.110	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.535		1.261	
Overige bedrijfskosten	<u>459.026</u>		<u>306.447</u>	
Totaal van som der kosten		<u>874.401</u>		<u>617.990</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		998.020		1.334.638
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	587.280		-755.369	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15.029		-9.775	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-502</u>		<u>-2.405</u>	
Financiële baten en lasten		<u>601.807</u>		<u>-767.549</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		1.599.827		567.089
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-400.367</u>		<u>-83.423</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>1.199.460</u></u>		<u><u>483.666</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

De Grote Voskuil Capital B.V. is feitelijk gevestigd op Nieuwe Gracht 23, 2011NC te Haarlem, is statutair gevestigd in Hulshorst en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08146749.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van De Grote Voskuil Capital B.V. bestaan voornamelijk uit het beheren van het Beleggingsfonds Hoofbosch.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de tussentijdse cijfers zijn schattingen en veronderstellingen gemaakt die van invloed zijn op de bedragen die in de tussentijdse cijfers zijn opgenomen. Wijzigingen in schattingen en veronderstellingen kunnen van invloed zijn op bedragen die in komende jaren worden gerapporteerd. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende effecten

Effecten worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De overige beleggingen worden gewaardeerd tegen kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten van dienstverlening en wordt verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, met dien verstande dat als resultaat van de dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot de hoogte van de gemaakte kosten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de balans

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en opgevraagd aandelen- kapitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	50.000	7.704.871	7.754.871
Uit resultaatverdeling	-	1.199.460	1.199.460
Dividenduitkering	-	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Stand per 30 juni 2023	<u>50.000</u>	<u>8.404.331</u>	<u>8.454.331</u>

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 250.000. Hiervan zijn geplaatst 50.000 gewone aandelen van € 1 nominaal.

Op 23-11-2017 zijn 20.000 gewone aandelen omgezet in 20.000 stemrechtloze aandelen. Het geplaatst kapitaal bestaat uit 30.000 gewone aandelen en 20.000 stemrechtloze aandelen.

Haarlem, 30 augustus 2023
De Grote Voskuil Capital B.V.

M.T.M. van Winden
Directeur

R.J. Engels
Directeur